

2004ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUN, FINANTZA ETA
AURREKONTU SAILA

Programa: 25 ZOR PUBLIKOA ETA FINANTZA
KUDEAKETA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2004

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 25 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN
FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiaren zorpetze gastuak biltzen ditu; hona zorpetzearen zehaztasunak: Arabako N-1 Autobidea finantzatzeko Europako Inbertsio Bankuak 1995eko urriaren 27an emandako mailegua (zenbatekoa: 24.040.484,18 €); 2001eko urriaren 29an jaulkitako foru obligazioak (35.400.000,00 €); 2002ko abenduaren 31n Vital Kutxarekin 10 urterako sinatutako 18.000.000,00 euroko kreditua (2003ko abenduaren 31n 8.000.000,00 eurotan handitua); azkenik, epe luzerako 12.000.000,00 euroko kreditua, 2004ko abenduaren 31n aldi baterako Aldundiaren epe laburrerako kredituen kontuan formalizatu zena, eta 2005eko urtarrilaren 31n behin betiko Sabadell bankuari esleitu zaiona.

2004an epe laburrerako hainbat kreditu lerro mantendu dira diruzaintzako beharretarako, eta ekitaldi horretan ez dira helburu horretarako baliatu, aurreko paragrafoan azaldutakorako baizik.

Foru Diruzaintzan likidezia arazoak zeuden momentu jakin batzuetan beste finantzaketa mota bat ere erabili da: Euskal Autonomia Erkidegoari ekarpenengatik egin beharreko ordainketen zatiren bat atzeratzea. Horretarako, xedatuta dagoen prozedura bi aldiz baliatu da ekitaldian zehar.

Azkenik, Araba Garapen Agentziarekin, Arabako Foru Elkarkidegoarekin eta Vías de Álava, SAREkin sinatutako hitzarmenen arabera, horiek jarritako saldoak xedatu dira foru kontuetan.

2004. urtean zehar epe laburreko kreditu eragiketa horien finantza gastuak 553.904,57 eurokoak izan dira.

I. MEMORIA

GASTOS

Este programa recoge los gastos derivados del endeudamiento de la Excm. Diputación Foral de Álava, que se concreta en un préstamo concedido el día 27 de octubre de 1995 por el Banco Europeo de Inversiones por importe de 24.040.484,18 € con destino a la financiación de la Autovía de Álava N-1, en una emisión de Obligaciones Forales de 29 de octubre de 2001, por importe de 35.400.000,00 € en un crédito a 10 años suscrito con Caja Vital Kutxa el día 31 de diciembre de 2002 por un importe de 18.000.000,00 € ampliado el 31 de diciembre de 2003 en 8.000.000,00 € adicionales y en un crédito a largo plazo por 12.000.000,00 € formalizado temporalmente el 31 de diciembre de 2004 en las cuentas de crédito a corto plazo de la Diputación y adjudicado definitivamente al Banco Sabadell Atlántico el 31 de enero de 2005.

En 2004 se han mantenido varias líneas de crédito a corto plazo para necesidades de tesorería, que no se han dispuesto en ese ejercicio para esa finalidad, sino para lo que se describe en el párrafo anterior.

Otra modalidad de financiación a la que se ha recurrido en algún momento puntual de tensión de liquidez en la Tesorería Foral ha sido el aplazamiento parcial de algunos pagos de Aportaciones a la Comunidad Autónoma del País Vasco, acudiendo al procedimiento establecido para el mismo en dos ocasiones durante el ejercicio.

Por último, en las cuentas forales se ha dispuesto de los saldos depositados por Álava Agencia de Desarrollo, S.A., la Mutua Foral de Álava y Vías de Alava, S.A. según los convenios vigentes con esas entidades.

Los gastos financieros devengados a lo largo de 2004 por el conjunto de las operaciones de crédito a corto plazo aludidos han totalizado 553.904,57 €

2004ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUN, FINANTZA ETA
AURREKONTU SAILA

Programa: 25 ZOR PUBLIKOA ETA FINANTZA
KUDEAKETA

DIRU SARRERAK

Programa honetan sartuta daude Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak finantza baliabideak kudeatzetik ateratzen dituen sarrera guztiak.

Kontu korronteen korrituen partidan 435.770,11 euro sartu dira. Aurreikusita zegoen 700.000,00 euroko kopuruaren % 62.

Diruzaintza soberakinen finantza eragiketen etekinak 2.395.336,44 eurokoak izan dira; beraz, aurrekontuetan azaltzen ziren 2.000.000,00 euroak % 20an gainditu dituzte.

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN BETETZE MAILA

1. Korrituak kudeatzea eta Zor Publikoaren amortizazioa.

Foru Obligazioen 01-10-29ko jaulkipenaren 3 zenbakiko kupoia ordaindu da eta 2004ko urriaren 29an jaulkipenaren amortizazio osorako funtsera eman da, 2.772.800,00 euroko zenbatekoarekin.

2. EIBren maileguaren korrituak eta amortizazioa kudeatzea.

2004ko apirilaren 20an eta urriaren 20an Europako Inbertsio Bankuari 24.040.484,18 euroko maileguari sei hilabeteko epealdi likidatu bakoitzean dagozkion korrituak igorri zaizkio; era berean, sei hileko bakoitzeko 1.502.530,26 euroko bi amortizazioak igorri zaizkio, 2004 ekitaldiari dagozkionak. Beraz, zor biziaren saldoa 3.005.060,52 eurokoa da.

3. Vital Kutxaren maileguaren korrituen eta amortizazioaren kudeaketa.

Hiru hilean behin ordaindu dira Vital Kutxarekin hitzartutako maileguaren korrituak eta amortizazioa. Aldi osoko amortizazioa 2.888.888,88 eurokoa izan da, eta zor biziaren saldoa 2004ko abenduaren 31n 23.111.111,12 eurokoa.

4. Kreditu kontuak kudeatzea.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2004

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 25 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN
FINANCIERA

INGRESOS

En este programa están incluidos los ingresos derivados de la gestión de los recursos financieros que lleva a cabo la Dirección de Finanzas y Presupuestos.

En la partida presupuestaria de Intereses de Cuentas Corrientes se han ingresado 435.770,11 €, que supone un 62% de la cifra de 700.000,00 € que estaba prevista.

Los rendimientos de operaciones financieras de puntas de tesorería han alcanzado la cifra de 2.395.336,44 €, que supera en un 20% de los 2.000.000,00 € presupuestados.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Gestión de intereses y amortización Deuda Pública.

Se ha realizado el pago del cupón número 3 de la emisión de Obligaciones Forales de 29-10-01 y la dotación al fondo de amortización total de la emisión, el día 29 de octubre de 2004, por un importe de 2.772.800,00 €

2. Gestión intereses y amortización préstamo B.E.I.

Los días 20 de abril y 20 de octubre de 2004 se han librado al Banco Europeo de Inversiones las cantidades correspondientes a los intereses del préstamo de 24.040.484,18 € para cada uno de los períodos semestrales liquidados, así como las dos amortizaciones de 1.502.530,26 € por semestre, correspondientes al ejercicio 2004, por lo que queda un saldo de deuda viva de 3.005.060,52 €

4. Gestión de intereses y amortización de préstamo de Caja Vital Kutxa.

Han sido abonados trimestralmente los intereses y la amortización del préstamo concertado con la Caja Vital Kutxa. La amortización del periodo ha sido de 2.888.888,88 € y el saldo vivo a 31 de diciembre de 2004 es de 23.111.111,12 €

4. Gestión Cuentas de Crédito.

2004ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUN, FINANTZA ETA
AURREKONTU SAILA

Programa: 25 ZOR PUBLIKOA ETA FINANTZA
KUDEAKETA

1997an ireki eta urtero luzatutako kreditu kontuak behin bakarrik baliatu dira.

Zehazki, 2004ko abenduaren 31n 12.000.000,00 € behar izan dira 2004rako luzatutako 2003ko aurrekontuaren likidazioa finantzatzeko epe luzerako maileguaren zubi eragiketa gisa.

5. Ordainketen finantza plangintza.

Aldundiak hartutako obligazio ekonomikoak ordaintzeko epeetan irizpide objektiboak finkatu dira, guztira Aldundiak egin beharreko 38.991 ordainketatarako, une bakoitzeko finantza baliabideen arabera.

Ordainketen % 95,88 hamar egun baliadun baino gutxiagoko epean kudeatzea lortu da, dagokion ordainketa aginduaren baliozkotze datatik kontatuta.

6. Finantza eragiketak egiteko epeak murriztea.

2004an 416 finantza eragiketa egin dira; guztirako etekinak 2.395.336,44 eurokoak izan dira, aurrekontuan zeuden 2.000.000,00 euroak gaindituz.

7. Diruzaintzaren soberakinetarako inbertsio alternatibak bilatzea.

Dauden diruzaintzaren soberakinetarako inbertsio aukeren multzoa zabaldu egin da; horretarako, finantza entitate laguntzaileek eurek diseinatu eta egituratutako aktiboak erabili dira, epe laburragoetan etekin handiagoak lortzeko aukera ematen dutenak.

8. Foru arauetara eta finantza beharrei ondoen egokitzen zaien finantza tresna aukeratzea.

Dauden aukerak balioetsita, Foru Obligazioen 2001eko urriaren 29ko jaulkipenaren zenbateko nagusia amortizatzeke funtsa sortzeko bidea aukeratu da.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2004

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 25 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN
FINANCIERA

Únicamente se ha realizado una disposición de las cuentas de crédito abiertas en 1997 y prorrogadas anualmente.

En concreto, se han requerido 12.000.000,00 € el día 31 de diciembre de 2004 como operación puente del préstamo a largo plazo para la financiación de la liquidación del presupuesto de 2003 prorrogado para 2004.

5. Planificación Financiera de Pagos.

Se han fijado criterios objetivos de plazos de pago, en el cumplimiento de las obligaciones económicas asumidas por la Diputación para un total de 38.991 pagos, en función de las disponibilidades financieras existentes en cada momento.

Se ha logrado gestionar un del 95,88% de los pagos en un plazo inferior a diez días hábiles, desde la fecha de validación del mandamiento de pago correspondiente

6. Reducir plazos en la elaboración de Operaciones Financieras.

Se han realizado 416 operaciones financieras durante el año 2004, con unos rendimientos totales de 2.395.336,44 € que han superado los 2.000.000,00 € presupuestados.

7. Buscar nuevas alternativas de inversión para los excedentes de tesorería

Se ha ampliado el conjunto de opciones de inversión en las puntas de tesorería existentes, utilizando activos diseñados y estructurados por las mismas Entidades financieras colaboradoras que permiten obtener mayores rendimientos en plazos de tiempo más ajustados.

8. Seleccionar el instrumento de financiación que mejor se ajuste a la normativa foral y a las necesidades financieras.

Una vez valoradas las opciones existentes se ha seleccionado la modalidad de creación del fondo de amortización del importe principal de la emisión de Obligaciones Forales de 29 de octubre de 2001.

2004ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUN, FINANTZA ETA
AURREKONTU SAILA

Programa: 25 ZOR PUBLIKOA ETA FINANTZA
KUDEAKETA

Eragiketa, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria-rekin kontratatua, honetan datza: urtero, 2002tik 2010era arte, urriaren 29an 2.772.800,00 euroekin hornitzen da, amortizazioaren garaian, 2011ko urrian, jaulkipenaren zenbateko nominalaren %90 amortizatzeko.

Eragiketari lotutako urteko korritu tasa baliokidea denboraldi osorako %5ekoa da.

9. Finantza erakunde laguntzaileen jarduera lerroak garatzea.

2004ko ekitaldian, ordainketak bost finantza entitateen bitartez kudeatzen jarraitu dugu (Vital Kutxa, Euskadiko Kutxa, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, Banco de Vitoria eta Banco Santander Central Hispano). Horiekin beste horrenbeste kreditu kontu irekita mantendu dira, likidezia urriak ekar ditzakeen arazoak konpondu ahal izateko. Beste alde batetik, Arabako udalei eta administrazio batzarrei kredituak emateko sinatu ziren hitzarmenak luzatu dira, Toki Entitateak Finantzatzeko Foru Lerroko aurrerapenen esparruan. Aurrerapen horien gehieneko zenbatekoa 18.030.363,13 eurokoa da.

Aldundiaren titulartasuneko zergetatik datozen eta zergetatik ez datozen sarrerak 30 finantza erakunde kudeatu dituzte. Erakunde horietatik 21ek Rent@raba kanpainako aitorpenak egiten lagundu zuten.

10. Finantza egoeretara sarbidea izateko postuak sortzea.

2004. urtearen bukaeran, ekitaldiaren hasieran finantza egoera jarraitzeko aurreikusitako postuek jardunean jarraitzen dute.

11. Saldoak doitzea, finantza kudeaketa zentralizaturako.

Aldundiaren Finantza Kudeaketa Zerbitzua Foru Sektorre Publikoaren saldoen finantza etekinak hobetzeko prozedura gauzatzen ari da. Horretarako,

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2004

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 25 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN
FINANCIERA

La operación contratada con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria consiste en dotar anualmente el día 29 de octubre desde 2002 hasta 2010 de una provisión de 2.772.800,00 € con el fin de reintegrar en el momento de la amortización en octubre de 2011, el 90% del importe nominal de la emisión.

El tipo de interés anual equivalente asociado a la operación se eleva a un 5% para todo el período considerado.

9. Desarrollar las líneas de actuación de las Entidades financieras colaboradoras.

En el ejercicio 2004, la gestión de pagos ha seguido siendo realizada a través de cinco Entidades financieras (Caja Vital Kutxa, Caja Laboral Popular, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, Banco de Vitoria y Banco Santander Central Hispano, con las que se han mantenido abiertas otras tantas cuentas de crédito, para solucionar posibles problemas de falta de liquidez. Por otra parte, se han prorrogado los contratos para la concesión de créditos a los Ayuntamientos y Juntas Administrativas del Territorio, dentro del marco de los Anticipos de la Línea Foral de Financiación de Entidades Locales, por un importe global máximo de 18.030.363,13 Euros.

La gestión de ingresos fiscales y no fiscales, cuya titularidad reside en la Diputación se han llevado a cabo por 30 Entidades financieras, de las que 21 colaboraron asimismo en la elaboración de las declaraciones en la campaña de Rent@raba.

10. Creación de puestos de acceso a los estados financieros.

Al final del año 2004, se hallan operativos para el seguimiento de los estados financieros los cuatro puestos previstos al comienzo del ejercicio.

11. Ajustar saldos para una gestión financiera centralizada.

Desde el Servicio de Gestión Financiera de la Diputación se viene realizando un procedimiento de optimización de rendimientos financieros de los saldos del Sector Público Foral a través de convenios

2004ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUN, FINANTZA ETA
AURREKONTU SAILA

Programa: 25 ZOR PUBLIKOA ETA FINANTZA
KUDEAKETA

hainbat erakunde eta instituzioren hitzarmenak sinatu ditu, ahalik eta sarrera handienak lortu ahal izateko.

12. Foru Sektore Publiko osoarentzat lehentasunezko finantza baldintzak negoziatzea.

Finantza merkatuekin eta kreditu erakundeekin dugun hurbiltasunaz baliatuta, Foru Sektore Publikoako beste erakunde eta sozietate batzuen finantza eragiketarako baldintzak hobetzea lor daiteke.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2004

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 25 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN
FINANCIERA

firmados con distintos Organismos e Instituciones, en aras a lograr los mayores ingresos posibles.

12. Negociar condiciones financieras preferentes para todo el Sector Público Foral.

Mediante el aprovechamiento de nuestra proximidad a los mercados financieros y a las Entidades crediticias se consiguen mejorar las condiciones para operaciones financieras de otros Organismos y Sociedades del Sector Público Foral.