2010eko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 HERRIZORRA ETA FINANTZA KUDEAKETA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2010

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiaren zorpetze gastuak biltzen ditu; hona zorpetzearen zehaztasunak: 2001eko urriaren 29an jaulkitako foru obligazioak (35.400.000,00 euro); 2002ko abenduaren 31n Vital Kutxarekin 10 urterako sinatutako 18.000.000 euroko mailegua (2003ko abenduaren 31n 8.000.000 eurotan handitua); eta Banco Sabadell Atlántico banketxearen 2005eko urtarrilaren 31n 10 urterako sinatutako 12.000.000 euroko mailegua (2005eko abenduaren 30ean 24.000.000 euroraino handitua).

2008 ekitaldiaren amaieran, epe ertain edo luzerako bi kanpoko finantza eragiketa egin ziren (guztira, 80.000.000 euro), 2008ko ekitaldiari egotz zekiokeen zorpetze baimenean oinarriturik (83.322.089,64 euro). Zehatz esateko, 15 urterako foru obligazioen jaulkipena merkaturatu da, 50.000.000 eurokoa, Vital Kutxak zuzenduta, eta Banco Español de Crédito eta B.B.V.A. banketxeekin mailegu kontratu bana sinatu dira, 3 urterako, unitateko zenbatekoa 15.000.000 eurokoa dela.

2010ean aurreko bi finantza erakunderekin aipatutako maileguak berritu dira, amortizazioa 10 urtera 3 urteko gabealdiarekin aldatzeko 2008an hasieran kontratatu zenetik.

2009. urtearen azken egunetan epe luzerako bi zorpetze eragiketa egin ziren –zenbatekoa: 84.000.000 euro-, 2009 ekitaldiari eslei dakiokeen zorpetze baimenaz gero. Hori 84.735.396,36 eurokoa zen. Kontratatu diren eragiketan bi mailegu izan dira, 63.000.000 eurokoa eta 21.000.000 eurokoa, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria eta Banco Sabadell

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

GASTOS

Este programa recoge los gastos derivados del endeudamiento de la Excma. Diputación Foral de Álava, que se componía de una emisión de Obligaciones Forales de 29 de octubre de 2001, por importe de 35.400.000,00 euros, 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 euros, ampliado el 31 de diciembre de 2003 en 8.000.000 euros adicionales y en un crédito a 10 años por 12.000.000 euros adjudicado al Banco Sabadell Atlántico el 31 de enero de 2005 y ampliado hasta 24.000.000 euros el 30 de diciembre de 2005.

Al final de 2008 se realizaron dos operaciones de financiación externa a medio/largo plazo por un importe total de 80.000.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento atribuible al ejercicio 2008, cifrado en 83.322.089,64 euros. En concreto se ha procedido al lanzamiento de una emisión de Obligaciones Forales a 15 años, por importe de 50.000.000 euros dirigido por Caja Vital Kutxa y se han firmado sendos contratos de préstamos a 3 años con Banco Español de Crédito y B.B.V.A. respectivamente por importes unitarios de 15.000.000 euros cada uno.

Durante el año 2010 se ha procedido a realizar sendas operaciones de novación de los anteriores préstamos señalados con las dos Entidades financieras firmantes de los mismos, para trasladar la amortización hasta un plazo de 10 años con 3 de carencia desde su contratación inicial en 2008.

En los últimos días de 2009 se formalizaron dos nuevas operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 84.000.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento atribuible al ejercicio 2009, establecida en 84.735.396,36 euros. Las operaciones que se han contratado han sido sendos préstamos de 63.000.000 euros y de 21.000.000 euros

finantza erakundeekin, hurrenez hurren, 10 urtera 2 urteko gabealdiarekin.

2010ean epe laburrerako bost kreditu lerro izan dira ordainketen kudeaketan laguntzen duten finantza erakundeekin (Vital Kutxa, Euskadiko Kutxa, B.B.V.A., Banco Santander eta Caixa de Pensiones de Barcelona), diruzaintzako unean uneko beharretarako uztailaren 31ra arte. Egun horretan Banco Santander-en kontua baliogabetu egin da, ez zaiolako lankidetza luzatu aldundiaren ordainketa kudeaketan

2010eko azaroaren 30etik abenduaren 3ra bitarteko epean bakarrik hartu dira 15.000.000 euro.

Foru Diruzaintzan likidezia arazoak zeuden momentuetan epe laburrerako beste finantzaketa mota bat ere erabili da: Euskal Autonomia Erkidegoari ekarpenengatik egin beharreko ordainketen zatiren bat atzeratzea.

Zehatz esateko, 415.000.000 euroko erabateko geroratzea izan da, sei ordainketa eperi dagozkien sei eskaera zehatzetan banatuta, eta, ondorioz, 124.771,23 euroko korrituak sortu dira.

Azkenik, Araba Garapen Agentziarekin eta Arabako Foru Mutuarekin sinatutako hitzarmenen arabera, horiek jarritako saldoak erabili dira foru kontuetan.

Kontzeptu horregatik, 2010eko ekitaldi osoan 99.136,95 euroko korrituak likidatu dira, aipatutako erakundeen alde.

Epe laburreko eragiketen finantza gastu horiei esker, Arabako Foru Aldundiaren obligazio ekonomikoak bere hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea gutxi gorabehera 29 egun naturalekoa izan da, ordainagiria edo faktura erregistratu zenetik zenbatuta. Ordaintzeko batez besteko epe hori 2009koa baino egun bat gutxiago izan da eta Arabako enpresen likidezia indizeak hobetzen lagundu du.

2010. urtean zehar, martxoan eta abenduan, epe luzerako zorpetze eragiketa batzuk egin dira – zenbatekoa: 95.000.000 euro-, 2010 ekitaldiari eslei

con las Entidades financieras Banco Bilbao Vizcaya Argentaria y Banco Sabadell respectivamente, a 10 años con 2 de carencia.

En 2010 se han mantenido cinco líneas de crédito a corto plazo con cada una de las Entidades colaboradoras en la gestión de pagos (Caja Vital Kutxa, Caja Laboral, B.B.V.A., Banco Santander y Caixa de Pensiones de Barcelona), para atender a necesidades puntuales de tesorería hasta el 31 de julio, cancelándose la cuenta del Banco de Santander en esa fecha, al no prorrogarse su colaboración en la gestión de pagos de la Diputación.

Se ha dispuesto únicamente de 15.000.000 euros durante el plazo transcurrido entre el 30 de noviembre y el 3 de diciembre de 2010.

Otra modalidad de financiación a corto plazo a la que se ha recurrido en algunos momentos de tensión de liquidez en la Tesorería foral ha sido el aplazamiento parcial de los pagos de Aportaciones a la Comunidad Autónoma del País Vasco.

En concreto, ha habido un aplazamiento total de 415.000.000 euros, repartido en seis solicitudes concretas correspondientes a los seis plazos de pago, que han devengado 124.771,23 euros de intereses.

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

Por este concepto se han liquidado por el conjunto del ejercicio 2010, a favor de las Entidades mencionadas, unos intereses de 99.136,95 euros.

Estos gastos financieros por las operaciones a corto plazo han permitido lograr que el plazo medio de pago de las obligaciones económicas de la Diputación Foral de Álava con sus proveedores haya sido de aproximadamente 29 días naturales desde el registro de la certificación o factura presentadas. Este período medio de pago ha sido un día inferior al 2009, y ha contribuido a mejorar los índices de liquidez de las empresas alavesas.

A lo largo del año 2010, en marzo y diciembre, se han realizado operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 95.000.000 euros, a partir de la

dakiokeen zorpetze baimenaz gero. Hori 95.129.672 eurokoa zen.

Aukeratu den zorpetze modalitatea banku mailegua izan da eta, horretarako, hiru kontratu sinatu dira; bata Caixa de Pensiones banketxearekin –zenbatekoa: 48.000.000 euro-, eta beste biak, 23.500.000 eurokoak, Banco Sabadell eta Banco Pastor banketxeekin hamar urterako eta bi urte libre utzita.

DIRU SARRERAK

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

Kontu korronteen korrituen partidan 760.621,64 euro sartu dira, aurreikusita zegoen 1.200.000 euroko kopuruaren % 63,38.

Diruzaintza soberakinen finantza eragiketen etekinak 956.674,82 eurokoak izan dira; beraz, aurrekontuetan azaltzen zen 800.000 euroko kopuruaren % 119,58.

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA

1. Foru zorpetzea kudeatzea.

Foru obligazioen 2001-10-29ko jaulkipenaren 9 zenbakiko kupoia ordaindu da eta 2010eko urriaren 29an jaulkipenaren amortizazio osorako funtsa zuzkitu da, 2.772.800 euroko zenbatekoarekin.

Vital Kutxarekin 2002. urtean hitzartutako maileguaren korrituak eta amortizazioak egutegiko hiruhileko naturalak amaitzerakoan ordaindu dira. Epealdiaren amortizazioa 2.888.888,88 eurokoa izan da eta 2010eko abenduaren 31ko saldo bizia, berriz, 5.777.777,84 eurokoa.

Urtarrilaren, apirilaren, uztailaren eta urriaren 30ean 2005eko Banco de Sabadell banketxearen maileguaren korrituak ordaindu ziren.

Hiru hilez behingo amortizazioei dagokienez, aurten horrelako lau egin dira; guztira 2.666.666.64 euro. 2010eko abenduaren 31ko zor bizia 11.333.333,46 eurokoa da.

autorización de endeudamiento atribuible al ejercicio 2010, que ascendía a 95.129.672 euros.

La modalidad de endeudamiento elegida ha sido el préstamo bancario, para lo que se han suscrito tres contratos, uno de 48.000.000 euros con la Caixa de Pensiones y dos de 23.500.000 con el Banco Sabadell y Banco Pastor a 10 años con 2 de carencia.

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 760.621,64 euros, que supone un 63,38% de la cifra de 1.200.000 euros que estaba prevista.

Los rendimientos de operaciones financieras de puntas de tesorería han alcanzado la cifra de 956.674,82 euros, que supone un 119,58% de los 800.000 euros presupuestados.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Gestión del Endeudamiento Foral.

Se ha realizado el pago del cupón número 9 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 2010, por un importe de 2.772.800 euros.

Han sido abonados al final de los trimestres naturales los intereses y la amortización del préstamo concertado con la Caja Vital Kutxa en 2002. La amortización del periodo ha sido de 2.888.888,88 euros y el saldo vivo a 31 de diciembre de 2010 es de 5.777.777,84 euros.

En los días 30 de enero, abril, julio y octubre son abonados los intereses del préstamo de Banco de Sabadell de 2005.

Durante este año se han producido cuatro amortizaciones trimestrales por un importe global de 2.666.666.64 euros. La deuda viva a 31 de diciembre de 2010 es de 11.333.333,46 euros.

2010eko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 HERRIZORRA ETA FINANTZA KUDEAKETA

2008-12-30eko obligazioen jaulkipenaren urteko bigarren kupoia 2010eko abenduaren 30ean ordaindu zen.

Halaber, martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 30ean Banco Bilbao Vizcaya Argentaria eta Banco Español de Crédito banketxeekin 2008. urtean sinatutako 15.000.000 euroko bi maileguen ondotik sortutako korrituak ordaindu dira, bai eta B.B.V.A. eta Banco Sabadell banketxeekin 2009an hurrenez hurren kontratatutako 63.000.000 eta 21.000.000 euroko bi maileguak ere.

2010eko martxoaren 31n, 48.000.000 euroko mailegua kontratatu zen Caixa de Pensiones kutxarekin urte amaierara arteko eskuragarritasunarekin. Eragiketa honek 36.266,66 euro sortu ditu abenduaren 29ra arte ez baitzen eskuratu % 0,10eko interes tasan eta 6.675,29 euroko interesak 2010ean eskuratutako hiru eguneko epeagatik.

Badauden zor mota guztiei loturiko eragiketa guztiak babesteko beharrezko txostenak egin dira.

Eusko Jaurlaritzari egin beharreko ekarpenen ordainketak atzeratzeko sei eragiketa gauzatu dira, izan ere, Foru Diruzaintzaren egoera ordainketa egutegiak baldintzatzen du.

Era berean, nahitaezkoa izan da likidazio arazo zehatz bat konpontzeko, erakunde laguntzaileekin harpidetutako kreditu kontuak batera eskuratzea.

Foru Lerroaren kreditu kontuak kudeatzeak aukera eman du toki erakundeen inbertsio proiektuetarako finantzazioa lortzeko, guztira 25 eragiketatan.

2. Finantza betebeharrak kudeatzea.

Guztira, 752 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira, gehi 2009ko errentari dagozkion itzulketen sortak, kanpainak irauen bitartean egunerokoak izaten direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez behingoak, berriz, beste epealdietan.

2010eko ekitaldian, 436 abali alta eman zaie eta 528 itzuli dira, helburu horretarako ezarritako erregistroan.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2010

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN FINANCIERA

El día 30 de diciembre de 2010 se produjo el pago del 2º cupón anual de la emisión de Obligaciones de 30-12-2008.

También los días 30 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses devengados por los dos préstamos de 15.000.000 euros suscritos con Banco Bilbao Vizcaya Argentaria y Banco Español de Crédito en 2008 y los dos préstamos de 63.000.000 y 21.000.000 euros contratados con B.B.V.A. y Banco Sabadell respectivamente en 2009.

El día 31 de marzo de 2010 se contrató un préstamo de 48.000.000 euros con la Caixa de Pensiones con disponibilidad hasta finales de año. Esta operación ha devengado 36.266,66 euros por la no disposición hasta el 29 de diciembre a un tipo de interés del 0,10% y 6.675,29 euros de intereses por el período de tres días dispuestos en 2010.

Se han realizado los informes precisos para respaldar todas las operaciones relacionadas con las diferentes modalidades de deuda existentes.

Se han formalizado seis operaciones de aplazamiento de pagos de Aportaciones al Gobierno Vasco, ya que la situación de la Tesorería foral se ha visto condicionada por el calendario de pagos existente.

También ha sido necesario realizar una única disposición de las cuentas de crédito suscritas con las Entidades colaboradoras, para superar una situación puntual de falta de liquidez.

La gestión de la Cuentas de Crédito de Línea Foral ha permitido dotar de financiación para proyectos de inversión de las Entidades locales, en un total de 25 operaciones.

2. Gestión de las Obligaciones Financieras.

Se han planificado un total de 752 remesas de pagos ordinarios más los lotes correspondientes a devoluciones de Renta 2009 diarios en período de campaña y aproximadamente quincenales el resto del ejercicio.

A lo largo del ejercicio 2010, se han dado de alta 436 avales y se han devuelto 528, en el Registro establecido al efecto.

2010eko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 HERRIZORRA ETA FINANTZA KUDEAKETA

2010eko martxoan, urteko Finantza Planaren jakinarazpenak Idazkaritza Tekniko guztiei eta Erakunde Autonomoen arduradunei bidali zitzaizkien.

2.1 2010. urtean, 61.326 ordainketa egin zaizkie hornitzaileei eta hirugarrenei orokorrean (ordainketa masiboak barne hartu gabe), eta ordaintzeko batez besteko epea 8,78 lanegunekoa izan da eta kontabilitate agiria balioztatu ondoko 10 egunetan, ordainketen % 96,88 egin dira, nahiz eta beste % 1,67 atzeratu den, ordainketa eguna arauan xedatutakoari ez aurreratzeagatik.

2.2 2010eko Errenta Kanpainaren lehenengo egunetan, hau da, apirilaren 25etik eta maiatzaren lehenengo astera bitartean, Rent@facil modalitatearen bidez egindako errenta aitorpenen itzulketak prozesatzeko, 60.000tik gorako itzulketa agindu ziren, zenbatekoa guztira, 54,4 milioi eurokoa izan zela.

2.3 2010. urte osoan, Aldundian ondorerik izan ez zuten abalak 3,8 lanegunetan itzuli ziren (batez besteko epea), dagokion ordainketa aginduaren balioztatze datatik zenbatuta, baina 10 egun baino gutxiagotan itzuli ziren abalen % 99,3.

3. Finantza errendimenduak handitzea.

2010ean diruzaintzako zenbatekoak ezartzeko 67 finantza eragiketa burutu dira guztira, 952.740,30 euroko etekinekin, batez besteko tasa % 1,42 izanik, finantza merkatuetan oso interes tasa baxuak izan direlako batez ere lehenengo seihilekoan.

Bankuko kontuen korrituen likidazioak bi seihileko naturaletan egin ziren, finantza erakunde laguntzaileen kontu arrunt guztietarako eta kontu berezietarako; guztira 70 likidazio izan ziren. Era berean, sei hilez behin foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen kontuak likidatu ziren, Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak zehaztutako irizpideak aintzat hartuta.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2010

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN FINANCIERA

En el mes de marzo de 2010, se enviaron las comunicaciones del Plan Financiero anual a todas las Secretarías Técnicas y a los responsables de los Organismos Autónomos.

2.1 Durante el año 2010, se han realizado 61.326 pagos a proveedores y terceros en general (sin incluir pagos masivos), con un tiempo medio de pago de 8,78 días hábiles y alcanzando un 96,88% de pagos realizados en los 10 días siguientes al de validación del documento contable correspondiente, aunque un 1,67% restante se retrasó por no adelantar la fecha de pago respecto a la establecida normativamente.

2.2 En los primeros días de la Campaña de Renta de 2010, comprendidos entre el 25 de abril y la primera semana de mayo, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidad Rent@facil, se ordenaron más de 60.000 devoluciones por un importe aproximado de 54,4 millones de euros.

2.3 En el conjunto del año 2010, los avales que dejaron de tener efectos ante la Diputación, se devolvieron con un período medio de 3,8 días hábiles desde la validación del mandamiento correspondiente, en tanto que el 99,3% de los avales fueron devueltos en menos de 10 días.

3. Maximizar los Rendimientos Financieros.

En el año 2010 se han realizado un total de 67 operaciones financieras de colocación de puntas de tesorería lográndose unos rendimientos totales de 952.740,30 euros, con un tipo medio del 1,42%, debido al mantenimiento de unos tipos de interés muy reducidos en los mercados financieros, en particular durante el primer semestre.

Las liquidaciones de intereses de las cuentas bancarias se realizaron en los dos semestres naturales para todas las cuentas ordinarias de las Entidades financieras colaboradoras y las cuentas especiales, hasta un total de 70 liquidaciones. Igualmente se liquidaron semestralmente las cuentas de los Organismos Autónomos y Sociedades Públicas Forales siguiendo los mismos criterios anteriores marcados por la Dirección de Finanzas y Presupuestos.

3.1 Nahiz eta 2010. urtean, finantza erakundeek Arabako Foru Aldundiari inbertsio alternatiba ugari eskaini dizkioten, foru funtsen errendimendua hobetzen saiatzeko, soberakinak mugatuak zirenez eta eskainitako produktuen ezaugarrien ondorioz (berme, segurtasun, epe eta abarri loturiko oinarrizko betekizunak ez betetzeagatik) tasa finkoaren ezarpeneko eragiketetarako baino ez dira erabili.

4. Aldundiaren finantza egitura hoberena zehaztea.

2010. urtea oso urte konplexua izan da arlo ekonomikoaren aldetik, kreditu erakundeek, enpresek eta eragile ekonomikoek, oro har, bizi izan duten finantza krisi egoeraren ondorioz.

Administrazio Publikoek zergabilketatik eratorritako baliabide murritzekin jarraitu dute, eta Arabako Foru Aldundiaren kasuan, bildutako zergetako sarreren muga horren ondorioz, 2010eko aurrekontu arruntean jasotako kanpoko finantzaziora jo du.

Zorra egikaritzeko dauden alternatiba guztietatik hautatu da mailegu baten kontratazioa aurreratzea martxoan baimendutako zenbatekoaren erdiagatik, abendura arte hartu gabe, finantza merkatuek egun horietan dauzkaten baldintza hobeak aprobetxatzeko eta abendua uzteko epe ertain eta luzerako zorpetze eragiketak ixteko gainerako zenbateko baimenduagatik.

Finantza merkatuetako aipatutako interes korrituen bilakaerak lehenengo eraiketa aurreratu izana egokia izan dela baieztatu du, izan ere, baldintza hobeak lortu dira martxoan kontrataturiko hamar urterako maileguan.

5. Zuzendaritza informatzeko sistemak hobetzea.

Finantza Kudeaketa Zerbitzuak egunero egiten duen diruzaintzako egoera orrien jarraipenaren osagarri gisa hamabost egunean behin Diruzaintzaren egoerari, epe labur eta ertainerako likidezia aurreikuspenei eta

3.1 Aunque se han ofertado a la Diputación Foral de Álava durante 2010 diferentes alternativas de inversión por parte de las Entidades financieras para intentar mejorar el rendimiento de los fondos forales, la limitación de los excedentes habidos, así como las características de los productos ofrecidos que no se ajustaban a los requisitos mínimos de garantía, seguridad, plazo, etc. ha reducido su utilización a operaciones de imposiciones a plazo fijo.

4. Determinación de la Estructura Financiera Óptima de la Diputación.

El año 2010 ha sido muy complicado en el ámbito económico debido a la situación de crisis financiera en que se han desenvuelto las Entidades de Crédito, empresas y operadores económicos en general.

Las Administraciones Públicas han seguido contando con recursos limitados provenientes de la recaudación fiscal y en el caso concreto de la Diputación Foral de Álava, esta limitación de los ingresos fiscales recaudados ha exigido la apelación a la financiación externa recogida en el Presupuesto Ordinario de 2010.

Entre todas las alternativas existentes para formalizar el endeudamiento, se ha optado por adelantar la contratación de un préstamo por la mitad del importe autorizado en el mes de marzo sin disposición hasta el mes de diciembre, para aprovechar las condiciones favorables de los mercados financieros en esas fechas y dejar para el mes de diciembre el cierre de las operaciones de deuda a medio/largo plazo por el importe autorizado restante.

La evolución de los tipos de interés de referencia de los mercados financieros ha confirmado el acierto en el adelanto de la primera operación, ya que se han logrado unas condiciones más satisfactorias en el préstamo a diez años contratado en el mes de marzo.

5. Mejorar los Sistemas de Información a la Dirección.

El seguimiento diario de los estados de tesorería que realiza el Servicio de Gestión Financiera se ve completado quincenalmente con un informe de la situación de la Tesorería, las previsiones de liquidez a

Arabako Foru Aldundiaren, foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen izenean dauden finantza aktibo eta pasiboen finantza egoerari buruzko txostena egiten da.

Agiri formal gisa, hila ixtean foru Diruzaintzaren kontaketa aurkezten da, hau da, Aldundiaren finantza baliabideen egoera globala, egun horretan kontu korronte arrunt eta murriztuetan, eta erregistratutako abalen kontabilitatean dauden berdinkatzeekin batera.

6. **Foru Sektore Publikoko erakundeentzako finantza aholkularitza.**

Arabako Foru Aldundiak foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen finantza jardunak zaintzen ditu, batik bat beren ordainketa konpromisoei aurre egiteko dituzten likidezia premiei dagokienez.

2010ean, erakundeen diruzaintzako egoera orriak eta diruzaintzako mugimenduen aurreikuspenak hilero aurkezteko lankidetza harreman handia izan da, eta likidezia egoera nahikoari eusteko beharrezko hileko funtsak transferitu dira.

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak parte hartu du Vias de Alava SA foru sozietate publikoa finantzatzeko zorpetze eragiketa bat diseinatu, izapidetu eta gauzatzean, hain zuzen, Banco Guipuzcoano banketxearekin izenpetutako 9.636.000 euroko mendeko mailegua.

Urtearen bukaeran, Araba Garapen Agentziarekin eta BGAE Arabako Foru Mutuarekin sinatutako hitzarmenak aplikatzearen ondoriozko korrituak likidatu dira.

7. **Ordainbide berriak orokortzea eta gaur egun daudenak berrantolatzea.**

Diru sarrerak kudeatzeko aplikazio berriaren erabilera zabaldu egin da Nekazaritza, Herri Lan eta Garraio, eta Euskara eta Kultura Sailetako bulego askotara, eta haien eskura ipini da Eusko Jaurlaritzaren Ordainketa Pasabidea erabiltzeko aukera, nahiz eta ez diren ezarritako helburuak bete, espedienteen egungo administrazio jarraipena mantentzeko egokitzapen

corto/medio plazo y la posición financiera de los activos y pasivos financieros existentes a nombre de la Diputación Foral de Álava y los Organismos Autónomos y Sociedades Públicas Forales.

Como documento formal, al cierre mensual se presenta el arqueo de la Tesorería foral, en el que se incluye el estado global de los recursos financieros de la Diputación, acompañado de las conciliaciones existentes a la fecha, en las cuentas corrientes ordinarias y restringidas y en la contabilización de avales registrados.

6. **Asesoramiento Financiero a los Componentes del Sector Público Foral.**

La Diputación Foral de Álava tutela las actuaciones financieras de los diferentes Organismos Autónomos y Sociedades Públicas Forales, sobre todo en los aspectos de necesidades de liquidez para hacer frente a sus compromisos de pago.

Durante el año 2010 se ha mantenido un alto grado de colaboración para la presentación mensual de los estados de Tesorería de los diferentes Entes y sus previsiones de movimientos de tesorería, concluyendo en la transferencia de fondos mensuales precisos para mantener una situación de liquidez suficiente.

La Dirección de Finanzas y Presupuestos ha participado en el diseño, tramitación y formalización de una operación de endeudamiento para la financiación de la Sociedad Pública Foral Vías de Álava S.A. en la forma de un préstamo subordinado de 9.636.000 euros suscrito con el Banco Guipuzcoano.

Al final del año, se han liquidado los intereses resultantes de la aplicación de los Convenios suscritos con Álava Agencia de Desarrollo, y Mutua Foral de Álava E.P.S.V. en las condiciones establecidas.

7. **Generalización de Nuevos Medios de Pago y Reorganización de los Existentes.**

Se ha ampliado el uso de la nueva aplicación de Gestión de Ingresos a distintas dependencias de los Departamentos de Agricultura, Obras Públicas y Transportes, y Euskera y Cultura, poniendo a su disposición la facilidad del uso de la plataforma de Pasarela de Pagos cedida por el Gobierno Vasco,

prozesu garrantzitsuak behar dituzten erabiltzaileak txertatzeko zailtasunak baitaude.

2010. urtean aplikazio informatiko berriari diru sarrera fiskal gehiago gehitu zaizkio, lehen aipatutako ordainketa pasabidearen bidez osatuta kudeaketa.

aunque no se hayan alcanzado los objetivos propuestos, por la dificultad existente para incorporar a determinados usuarios que requieren de unos procesos de adaptación importantes para mantener el actual seguimiento administrativo de sus expedientes.

A lo largo de 2010 se han incorporado un mayor número de Ingresos Fiscales a la nueva aplicación informática, complementándose su gestión a través de la Pasarela de Pagos señalada anteriormente.