

**2015ERA LUZATUTAKO 2014KO
AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA**

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014
PRORROGADO PARA 2015**

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiaren 2015eko zorpetze gastuak biltzen ditu. Hona hemen formalizaturiko eragiketen azalpen kronologikoa:

2005eko urtarrilaren 31n Banco Sabadell Atlántico banketxearekin 12.000.000 euroko kreditua sinatu zen 10 urterako, eta gero hori gehitu eta guztira 24.000.000 eurokoa izan zen, 2005eko abenduaren 30ean. Urtarrilean itzuli da guztia.

2008. urtearen amaieran kanpoko finantzazioko bi eragiketa egin ziren (80.000.000 euro guztira), 2008ko ekitaldiari egotzi beharreko zorpetze baimenean oinarrituta (83.322.089,64 euro). Zehatz esateko, 15 urterako foru obligazioen jaulkipena merkaturatu zen, 50.000.000 eurokoa, Vital Kutxak zuzenduta, eta Banco Español de Crédito eta BBVA banketxeekin mailegu kontratu bana sinatu zen, 3 urterako, bakoitzaren zenbatekoa 15.000.000 eurokoa zela.

2010ean aurreko finantza erakundeekin aipatutako bi maileguak berritu ziren, amortizazioa 10 urtera aldatzeko, 3 urteko gabealdiarekin, 2008an kontratatu zirenez geroztik zenbatuta.

2009. urtearen azken egunetan epe luzerako bi zorpetze eragiketa formalizatu ziren (84.000.000 euro guztira), 2009ko ekitaldiari egotzi beharreko zorpetze baimenean oinarrituta (84.735.396,36 euro). Kontratatu ziren eragiketak bi mailegu izan ziren, 63.000.000 eurokoa BBVA finantza erakundearekin eta 21.000.000 eurokoa Banco Sabadell finantza erakundearekin, 10 urtera eta 2 urteko gabealdiarekin.

I. MEMORIA

GASTOS

Este programa recoge los gastos derivados del endeudamiento de la Excm. Diputación Foral de Álava vigente en el ejercicio 2015, siendo el detalle cronológico de las operaciones formalizadas el siguiente:

El 31 de enero de 2005 se adjudicó al Banco Sabadell Atlántico un crédito a 10 años, por importe de 12.000.000 euros, y ampliado hasta 24.000.000 euros el 30 de diciembre de 2005, que ha sido reembolsado en su totalidad en el mes de enero.

A finales de 2008 se realizaron dos operaciones de financiación externa 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 procedió 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 firmaron dos 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 procedió a realizar sendas operaciones de novación de los anteriores préstamos señalados con las 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 contrataron fueron sendos préstamos de 63.000.000 euros y de 21.000.000 euros con las Entidades financieras B.B.V.A. y Banco Sabadell, respectivamente, a 10 años con 2 de carencia.

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

2010. urtean, martxoan eta abenduan, epe luzerako hiru zorpetze eragiketa izenpetu ziren (95.000.000 euro guztira), 2011ko ekitaldiari egotzi beharreko zorpetze baimenean oinarrituta (95.129.672 euro). Hiru mailegu kontratu formalizatu ziren: bat, 48.000.000 eurokoa, Caixa de Pensiones erakundearekin eta bi, 23.500.000 eurokoak, Banco Sabadell eta Banco Pastor erakundeekin, 10 urtera eta 2 urteko gabealdiarekin.

2011ko azaroan, epe luzerako zorpetze eragiketa batzuk gauzatu ziren (64.800.000 euro guztira), 2011ko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (64.805.105 euro). Horrela, lau banku mailegu sinatu ziren (bakoitza 16.200.000 eurokoa), Caja Vital Kutxa, BBVA, Banco Pastor eta Bankinter erakundeekin, 15 urtera eta 5 urteko gabealdiarekin.

Halaber, 2012an ere epe luzerako zorpetze eragiketa batzuk egin ziren aurrekontua orekatzeko (118.000.000 euro guztira), 2012ko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (118.060.460 euro). Horrela, 2012ko apirilaren 27an, 92.000.000 euroko mailegu sindikatua formalizatu zen, 10 urtera eta 2 urteko amortizazio gabealdiarekin, zeinetan Arabako Foru Aldundiaren bederatzi finantza erakunde laguntzailek parte hartu zuten, mailegu horren erakunde eragilea Kutxabank zela. Urte horretako abenduaren 18an, Europako Inbertsio Bankuarekin 26.000.000 euroko mailegu gehigarria sinatu zen, 20 urtera eta 4 urteko amortizazio gabealdiarekin.

2013ko ekitaldian, 68.000.000 euroko mailegu sindikatua izenpetu zen, 10 urtera eta bi urteko gabealdiarekin, mailegu hori kudeatzeko ardura duen finantza erakundea Kutxabank dela. Halaber, 9.000.000 euroko jesapena formalizatu zen Eusko Jaurlaritzarekin, 5 urtera, ekonomia suspertzeko eta enplegua bultzatzeko baterako planaren baitan.

2014ko ekainean, epe luzerako zorpetze eragiketa

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

En el transcurso del año 2010, en marzo y diciembre, se suscribieron otras tres operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 95.000.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2011, que ascendía a 95.129.672 euros. Los contratos de préstamo que se formalizaron fueron tres, uno de 48.000.000 euros con la Caixa de Pensiones y dos, de importe individual 23.500.000 euros, con el Banco Sabadell y Banco Pastor a 10 años con dos de carencia.

En noviembre de 2011, se materializaron operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 64.800.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2011, que ascendía a 64.805.105 euros. Así, se suscribieron cuatro préstamos bancarios, de importe unitario 16.200.000 euros y horizonte temporal de 15 años con cinco de carencia con Caja Vital Kutxa, B.B.V.A., Banco Pastor y Bankinter a 15 años con 5 de carencia.

Del mismo modo, en el período 2012 también se recurrió al endeudamiento a largo plazo para equilibrar el presupuesto, por un importe total de 118.000.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2012, que ascendía a 118.060.460 euros. Así, el 27 de abril de 2012 se formalizó un préstamo sindicado, por importe de 92.000.000 euros y vigencia 10 años con dos de carencia de amortización, en el que participaron nueve Entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dicho préstamo. El 18 de diciembre de ese mismo año se firmó con el Banco Europeo de Inversiones un préstamo adicional, por importe de 26.000.000 euros, a 20 años incluyendo 4 años de carencia en su amortización.

En el ejercicio 2013 se suscribió un préstamo sindicado, por importe de 68.000.000 euros y vigencia de 10 años con dos de carencia, siendo Kutxabank la Entidad financiera encargada de su gestión. Así mismo, se formalizó con el Gobierno Vasco un empréstito, por importe de 9.000.000 euros y horizonte temporal de 5 años, inscrito dentro del plan conjunto de reactivación económica y de impulso al empleo.

En el mes de junio de 2014, se materializaron

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

batzuk gauzatu ziren (45.000.000 euro guztira), 2014ko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (59.803.697,81 euro). Horiek horrela, bi banku mailegu izenpetu ziren Laboral Kutxarekin eta Banco Santanderrekin, bakoitza 22.500.000 eurokoa, eta haiek amortizatzen 12 urte ziren, hiru gabealdi urte barne.

Era berean, aipatutako zor baimena osatzeko, 14.800.000 euroko xedapena egin zen, Europako Inbertsio Bankuarekin izenpetutako 60 milioiko kredituari dagokiona. Haren epea 20 urtekoa zen eta lau urteko gabealdiarekin hasten zen.

Urtearen azken hilabeteetan, hainbat erakunde laguntzailerekin 2012an eta 2013an izenpetutako mailegu sindikatuen interesen hiruhileko likidazioaren interes tasak aldatu dira, eta EURIBORrarekiko (3 hilabete) diferentziala % 4,20 eta % 4 izatetik % 2,50 izatera igaro da bietan, 2014ko abenduaren 16tik aurrerako ondorioekin.

Bestalde, 2015eko eta 2016ko finantza karga murrizte aldera, 2010ean La Caixa eta Banco Sabadellekin izenpetutako maileguak berritzeko eragiketak egin dira, eta bi ekitaldi luzatu da haien amortizazioa, 2020tik 2022ra, 2015 eta 2016rako aurreikusitako amortizazioak ez egitearen truke.

2015eko azken hiruhilekoan, epe luzerako zorpetze eragiketa batzuk gauzatu ziren (52.200.000 euro guztira), 2015eko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (52.303.697,81 euro).

Horiek horrela, urriaren 15ean, Europako Inbertsio Bankuarekin 19.200.000 euroko mailegu gehigarria sinatu zen, 20 urtera eta 4 urteko amortizazio gabealdiarekin. Bestalde, azaroaren 13an, 33.000.000 euroko mailegu sindikatua formalizatu zen, 10 urtera eta hiru urteko amortizazio gabealdiarekin, zeinetan Arabako Foru Aldundiaren sei finantza erakunde laguntzailek parte hartu zuten, mailegu horren erakunde eragilea Kutxabank zela.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 45.000.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2014, que ascendía a 59.803.697,81 euros. Así, se suscribieron dos préstamos bancarios, de importe unitario 22.500.000 euros y con un plazo de amortización de 12 años, incluyendo 3 de carencia, con las Entidades financieras, Laboral Kutxa y Banco Santander.

Asimismo, y para completar la autorización de deuda indicada, se realizó una disposición de 14.800.000 euros correspondiente al crédito de 60 millones firmado con el Banco Europeo de Inversiones, a un plazo de 20 años, que se inician con un período de carencia de 4 años

En los últimos meses del año, los préstamos sindicados firmados en los años 2012 y 2013 con un grupo amplio de Entidades colaboradoras, vieron modificados los tipos de interés de liquidación trimestral de intereses, pasando de unos diferenciales respecto del EURIBOR (3 meses), del 4,20% y del 4%, respectivamente, al 2,50% en los dos casos, con efectos desde el día 16 de diciembre de 2014.

Por otra parte, con vistas a reducir la carga financiera de los ejercicios 2015 y 2016, se realizaron sendas operaciones de novación en los préstamos sucritos con La Caixa y con el Banco Sabadell en 2010, desplazando en dos ejercicios su fecha de amortización, desde 2020, hasta 2022, a cambio de no realizar las amortizaciones previstas para 2015 y 2016

En el último trimestre de 2015, se materializaron operaciones de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 52.200.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2015, que ascendía a 52.303.697,81 euros.

Así, el 15 de octubre, se firmó con el Banco Europeo de Inversiones un préstamo adicional, por importe de 19.200.000 euros, a 20 años incluyendo 4 años de carencia en su amortización. Por otro lado, el 13 de noviembre, se formalizó un préstamo sindicado, por importe de 33.000.000 euros y vigencia 10 años con tres de carencia de amortización, en el que participaron seis Entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dicho préstamo.

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

2015ean, finantza merkatuen ezaugarri nagusia izan da interes tasak, nola epe laburrekoak hala luzekoak, etengabe egin duela behera. Horiek horrela, adierazi behar da erreferentziako interes tasa (Euriborra 3 hilabetera) negatiboa izan dela maiatzetik.

Horren ondorioz, ekitaldian zehar hainbat maileguren finantza baldintzak negoziatu dira, eta hori dela-eta AFAk izenpetutako zorraren finantza kostuan aurreztu da.

Hain zuzen ere, murriztu egin da hiru erakunde hauekin 2011n izenpetutako maileguren diferentziala EURIBORrarekiko (hiru hilabete):

1.- Bankinter SA. Lehen urtean % +3,50 zen eta orain % +2,50 da, 2015eko maiatzaren 15eko ondorioekin.

2.- Kutxabank SA. Lehen urtean % +3,625 zen eta orain % +2,50 da, 2015eko azaroaren 15eko ondorioekin, gabealdia beste bi urtez luzatzen delarik, 2018ko azaroaren 15era arte (hura barne).

1.- BBVA. Lehen urtean % +4,40 zen eta orain % +2,50 da, 2015eko abenduaren 31ko ondorioekin.

2015ean zehar, Arabako Foru Aldundiaren ordainketak kudeatzeko zerbitzuaren hirugarren luzapena indarrean egon da, zerbitzu hori emateko zenbait finantza erakunde laguntzailerekin sinatu zen homologazio esparru kontratuan jasotako zehaztapenen arabera. Kontratu horren esleipendunak finantza erakunde hauek izaten jarraitzen dute: Kutxabank, Laboral Kutxa, BBVA, CaixaBank eta Banco Sabadell.

2015ean, noizean behin erabili izan dira erakunde ordaintzaileen kreditu kontuak, hain zuzen ere, aldi jakin batzuetan aurreikusitako diru sarreraren eta ordainketen arteko orekarik eza dela-eta Diruzaintzak likidez behar izan duenean. Hartara, guztira, 206.000.000 euro erabili izan dira urte osoan zehar, eta 16.918,17 euroko interesak egin dira.

Foru Diruzaintzan likidez arazoak zeuden momentuetan epe laburrerako beste finantzaketa mota bat ere erabili da: Euskal Autonomia Erkidegoari egin beharreko ekarpenak direla-eta ordainketen zati batzuk

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

El año 2015 se ha caracterizado en los mercados financieros por haberse producido una continua rebaja en los tipos de interés tanto a corto como a largo plazo. En este sentido, hay que señalar, que el tipo de interés de referencia (Euribor a 3 meses), ha sido negativo desde el mes de mayo.

Consecuencia de lo anterior, a lo largo del ejercicio se han negociado las condiciones financieras de varios préstamos, lo que ha supuesto un ahorro en el coste financiero de la deuda suscrita por la DFA.

Concretamente, se ha reducido el diferencial respecto al EURIBOR (3 meses), de los préstamos suscritos en el año 2011 con tres entidades:

1.- Bankinter S.A., que pasa de +3,50% anual a +2,50% anual, con efectos desde el 15 de mayo de 2015.

2.- Kutxabank S:A., que pasa de +3,625% anual a +2,50% anual, con efectos desde el 15 de noviembre de 2015, ampliando el período de carencia en dos años más, hasta el 15 de noviembre de 2018 incluido.

3.- B.B.V.A., que pasa de +4,40% anual a +2,50% anual, con efectos desde el 31 de diciembre de 2015.

A lo largo del 2015 ha tenido vigencia la tercera prórroga de la adjudicación del servicio de gestión de pagos de la Diputación Foral de Álava, conforme a las especificaciones recogidas en el contrato marco de homologación de Entidades financieras colaboradoras para la prestación de dicho servicio. Las Entidades adjudicatarias siguen siendo Kutxabank, Laboral Kutxa, B.B.V.A., CaixaBank y Banco Sabadell.

En el ejercicio 2015 se han dispuesto en esporádicas ocasiones de las cuentas de crédito de las Entidades pagadoras para inyectar de liquidez a Tesorería en momentos de desajustes transitorios entre los ingresos y pagos previstos. Así, se han dispuesto 206.000.000 de euros en total a lo largo de todo el período anual, que han devengado 16.918,17 euros de intereses.

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

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

atzeratzea.

Zehatz esateko, 825.000.000 euro geroratu dira guztira, sei ordainketa eperi zegozkien sei eskaera zehatzetan banatuta; ez da interesik egon.

Azkenik, Araba Garapen Agentzia SAREkin eta Arabako Foru Elkarkidegoarekin sinatutako hitzarmenen arabera, horiek jarritako saldoak sartu dira foru kontuetan.

Kontzeptu horregatik, 2015eko ekitaldian 5.662,88 euroko interesak likidatu dira lehen aipatutako erakundeentzat.

Epe laburrerako finantzaketa modalitateei esker, gutxi gorabehera 28 egun naturalekoa izan da Arabako Foru Aldundiaren obligazio ekonomikoak bere hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea, ordainagiria edo faktura erregistratu zenetik zenbatuta. Ordaintzeko batez besteko epea 2014koa baino laburxeagoa izan da.

SARRERAK

Programa honetan sartuta daude Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak finantza baliabideak kudeatzetik lortzen diren diru sarrera guztiak.

Kontu korronteen interesen partidan 11.319,37 euro sartu dira; hau da, aurreikusita zegoen 459.930 euroko kopuruaren % 2,46.

Diruzaintza soberakinen finantza eragiketen etekinak 28.221,14 eurokoak izan dira; beraz, aurrekontuetan azaltzen zen 1.379.790 euroko kopuruaren % 2,05.

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA

1. Foru zorpetzea kudeatzea.

Urtarrilaren, apirilaren, uztailaren eta urriaren 30ean Banco de Sabadell banketxearen 2005eko maileguaren interes eta amortizazio kuotengatik 24.000.000 euro ordaindu ziren. 2015ean, ordaintzeke zeuden 666.666,90 euroak amortizatu dira.

2008ko abenduaren 30eko obligazioen jaulkipenaren

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Autónoma del País Vasco.

En concreto, ha habido un aplazamiento total de 825.000.000 euros, repartido en seis solicitudes concretas correspondientes a los seis plazos de pago, que no han devengado intereses.

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

Por este concepto se han liquidado en el ejercicio 2015, a favor de las Entidades mencionadas, unos intereses de 5.662,88 euros.

Estas modalidades de financiación 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 28 días naturales desde el registro de la certificación o factura presentada. Este período medio de pago ha sido algo inferior al del ejercicio 2014.

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 11.319,37 euros, que supone un 2,46 % de la cifra de 459.930 euros que estaba prevista.

Los rendimientos de operaciones financieras de puntas de tesorería han alcanzado la cifra de 28.221,14 euros, que supone un 2,05% de los 1.379.790 euros presupuestados.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Gestión del Endeudamiento Foral.

En los días 30 de enero, abril, julio y octubre son abonados los intereses y las cuotas de amortización del préstamo de Banco de Sabadell, por importe de 24.000.000 euros, formalizado en 2005. En el período 2015 se han amortizado los 666.666,90 euros que quedaban pendientes.

El día 30 de diciembre de 2015 se ha realizado el

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

urteko 7. kupoia 2015eko 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 maileguk sortutako interesak eta amortizazio kuotak ordaindu ziren. Mailegu bakoitzarengatik 2015ean ordaindutako amortizazioa 2.142.857,16 eta 2.142.857,13 euro izan da hurrenez hurren, eta ordaintzeke 6.428.571,36 eta 6.428.571,51 euro daude.

Hiruhileko naturalen 28an eta 29an Dexia Sabadell eta BBVAekin 2009. urtean kontratatutako maileguen interesen eta amortizazio kuoten ordainketa egin zen. 21.000.000 euroko eta 63.000.000 euroko maileguak izan ziren, hurrenez hurren. 2015eko amortizazioaren zenbatekoa 2.625.000,00 euro eta 7.875.000,00 euro izan da, Dexia Sabadell eta BBVA erakundeetan, hurrenez hurren, eta ordaintzeke dagoen saldoa 10.500.000 euro eta 31.500.000 euro da, hurrenez hurren.

Hiruhileko naturalen bukaeran Caixa de Pensiones erakundearekin 2010. urtean izenpetutako maileguen (zenbatekoa: 48.000.000 euro) interesak eta amortizazio kuotak sortu ziren, baita Banco Pastor eta Banco Sabadell erakundeekin izenpetutako maileguei zegozkienak ere (bakoitza, 23.500.000 eurokoa). Banco Pastor banketxearen maileguan 2.937.500 euro amortizatu dira urtean. 2015eko ekitaldiaren bukaeran ordaintzeke zeuden saldoak hauek izan dira: 31.500.000 euro, Caixa de Pensiones erakundearen maileguan, 17.625.000 euro Banco Pastor banketxearen maileguan, eta 14.687.500 euro Banco Sabadellenean.

Otsailaren, maiatzaren, abuztuaren eta azaroaren 15ean Caja Vital Kutxa, Banco Pastor eta Bankinter erakundeekin 2011n hitzartutako maileguk sortutako interesen ordainketa egin zen, hau da, 16.200.000 eurorena, mailegu bakoitzeko. Urte berean BBVAekin sinaturiko maileguan, aurrekoen antzeko zenbatekokoan, interesen likidazioak hiruhileko naturalaren bukaera aldera egin ziren.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

pago del 7º cupón anual de la emisión de Obligaciones del 30 de diciembre de 2008.

Los días 30 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses y las cuotas de amortización devengados por los dos préstamos, por importe unitario de 15.000.000 euros, suscritos con Banco Bilbao Vizcaya Argentaria y Banco Español de Crédito en 2008. La amortización pagada en 2015 de cada préstamo ha sido 2.142.857,16 y 2.142.857,13 euros y el saldo pendiente es de 6.428.571,36 euros y 6.428.571,51 euros respectivamente

Los días 28 y 29 del final de los trimestres naturales se ha materializado el pago de los intereses y de las cuotas de amortización de los préstamos contratados en 2009 con Dexia Sabadell y B.B.V.A por importes de 21.000.000 y 63.000.000 euros, respectivamente. El montante de amortización del período 2015 asciende a 2.625.000,00 euros y 7.875.000,00 euros, en Dexia Sabadell y B.B.V.A., respectivamente, y sus correspondientes saldos pendientes han sido de 10.500.000 euros y 31.500.000 euros respectivamente.

A finales de los trimestres naturales se han devengado los intereses y las cuotas de amortización referentes a los préstamos suscritos en 2010 con Caixa de Pensiones, por importe de 48.000.000 euros, y con Banco Pastor y Banco Sabadell, por importe unitario de 23.500.000 euros. En el préstamo de Banco Pastor la cantidad anual amortizada ha sido de 2.937.500 euros. Los saldos pendientes al término del ejercicio 2015 han sido de 31.500.000 euros en el préstamo de Caixa de Pensiones, 17.625.000 euros, en el préstamo de Banco Sabadell y 14.687.500 euros en el de Banco Pastor.

Los días 15 de febrero, mayo, agosto y noviembre se ha procedido al pago de los intereses generados por los préstamos concertados en 2011 con Caja Vital Kutxa, Banco Pastor y Bankinter, por importe unitario de 16.200.000 euros. En el préstamo con B.B.V.A., firmado el mismo año y de importe análogo a los anteriores, las liquidaciones de intereses han sido a finales del trimestre natural.

Los días 15 y 18 de marzo, junio, septiembre y

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

15ean eta 18an 2012ko mailegu sindikatuak, 92.000.000 eurokoak, eta Europako Inbertsio Bankuarekin sinatutako jesapenak, 26.000.000 eurokoak, sortutako interesak ordaindu ziren. Urtean 11.500.000 euro amortizatu dira, eta ordaintzeke 74.750.000 euro geratu dira.

2013ko mailegu sindikatua (68.000.000 euro) dela eta sortutako interesak 2015eko martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean likidatu dira, urtean 4.250.000 amortizatu dira eta ordaintzeke 63.750.000 euro daude; eta Eusko Jaurlaritzarekin izenpetutako Suspertze Planaren aurrerakina dela-eta maileguari (9.000.000 euro) dagokion finantza karga 2015eko ekainaren 30ean likidatu da, urteko lehen amortizazioa (1.800.000 euro) barne.

2014an izenpetutako maileguetatik, hau da, Laboral Kutxarekin eta Banco Santanderrekin izenpetutako banku maileguetatik, biak 22.500.000 eurokoak, eta Europako Inbertsio Bankuak emandako indarreko kredituko 14.800.000ko xedapenetik, horiek formalizatu zirenetik 2015ean sortutako interesak ordaindu dira.

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

Eusko Jaurlaritzari egin beharreko ekarpenen ordainketak atzeratzeko 10 eragiketa gauzatu dira, izan ere, Foru Diruzaintzaren egoera ordainketa egutegiak baldintzatzen du.

Gainera, erakunde laguntzaileekin kontratatutako kreditu kontuak 10 aldiz erabili behar izan dira likidez arazoak gainditzeko.

Foru Lerroaren kreditu kontua kudeatzeak aukera eman du toki erakunde inbertsio proiektuetarako finantzazioa lortzeko, guztira 7 eragiketatan.

2. Finantza obligazioak kudeatzea.

Guztira, 731 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira, gehi 2013ko errentari dagozkion itzulketen sortak,

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

diciembre se han abonado los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2012, por importe de 92.000.000 euros, y el empréstito firmado con el Banco Europeo de Inversiones, por importe de 26.000.000 euros, respectivamente. La cantidad anual amortizada ha sido de 11.500.000 de euros, quedando un saldo pendiente de 74.750.000 de euros

Los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2013 de 68.000.000 euros, se han liquidado los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2015, siendo la amortización anual de 4.250.000 euros, quedando un saldo pendiente de 63.750.000 euros, y la carga financiera correspondiente al préstamo por anticipo del Plan de Reactivación suscrito con el Gobierno Vasco de 9.000.000 euros, se ha liquidado el 30 de junio de 2015, incluyendo la amortización anual de 1.800.000 euros

De los préstamos suscritos en 2014, los préstamos bancarios firmados con Laboral Kutxa y Banco Santander, por importe individual de 22.500.000 euros cada uno, así como la disposición de 14.800.000 euros procedente del crédito vigente otorgado por el Banco Europeo de Inversiones, se han pagado los correspondientes intereses devengados en 2015 desde sus respectivas fechas de formalización.

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

Se han formalizado 10 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 10 disposiciones de las cuentas de crédito suscritas con las Entidades colaboradoras, para superar situaciones puntuales de falta de liquidez.

La gestión de la Cuenta de Crédito de Línea Foral ha permitido dotar de financiación para proyectos de inversión de las Entidades locales, en un total de 7 operaciones.

2. Gestión de las Obligaciones Financieras.

Se han planificado un total de 731 remesas de pagos ordinarios más los lotes correspondientes a

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

kanpainak dirauen bitartean egunerokoak izaten direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez behingoak, berriz, beste epealdietan.

2015eko ekitaldian 397 abali eman zaie alta eta 263 itzuli dira horretarako ezarritako erregistroan.

2.1 2015. urtean 51.116 ordainketa egin zaizkie hornitzaileei eta hirugarrenei orokorrean (ordainketa masiboak zenbatu gabe). Ordaintzeko batez besteko aldia 5,09 egun baliadunekoak izan da eta ordainketen % 95,73 kontabilitate agiria baliozkotu ondoko 10 egunetan egin dira; hala ere, % 2,31 atzeratu dira ordainketa eguna arauan xedatutakoari ez aurreratzeagatik.

2.2 2014ko Errenta Kanpainaren lehenengo egunetan, hau da, 2015eko apirilaren 1etik apirilaren 30era bitartean, Rent@facil modalitatearen bidez egindako errenta aitortpenen itzulketak prozesatzeko, 57.865 itzulketa agindu ziren; zenbatekoa 54.056.342,69 euro izan zen. Horrez gain 123.590 itzulketa egin dira guztira, alegia, 126.114.279,75 eurokoak, kanpaina osoan.

2.3 2015. urtea igaro ahala, Aldundian ondorerik ez zuten abalak 3,00 egun baliadunetan itzuli ziren (batez besteko aldia), kasuan kasuko ordainketa agindua baliozkotu zenetik zenbatuta; bada, abalen % 100 hamar egun baino gutxiagotan itzuli ziren.

3. Finantza etekinak handitzea.

2015. urtean diruzaintza soberakinak erabiltzeko 6 finantza eragiketa egin dira, eta etekinak 28.221,14 euro izan dira guztira (batez besteko tasa: % 0,381).

Bankuko kontuen interesen likidazioak bi seihileko naturaletan egin ziren, finantza erakunde laguntzaileen kontu arrunt guztietarako eta kontu berezietarako; guztira 44 likidazio izan ziren, eta haietatik 18 baliogabeak izan ziren, % 0,00ko interes tasa zegokielako bigarren seihilekoan.

Era berean, sei hilez behin foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen kontuak likidatu

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

devoluciones de Renta 2013 diarios en período de campaña y aproximadamente quincenales el resto del ejercicio.

A lo largo del ejercicio 2015, se han dado de alta 397 avales y se han devuelto 263, en el Registro establecido al efecto.

2.1 Durante el año 2015, se han realizado 51.116 pagos a proveedores y terceros en general (sin incluir pagos masivos), con un tiempo medio de pago de 5,09 días hábiles y alcanzando un 95,73% de pagos realizados antes de los 10 días siguientes al de validación del documento contable correspondiente, aunque el 2,31% restante se retrasó por no adelantar la fecha de pago respecto a la establecida normativamente.

2.2 En el primer mes de la Campaña de Renta de 2014, entre el 1 y el 30 de abril de 2015, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidad [Rent@facil](#), se ordenaron 57.865 devoluciones, por un importe de 54.056.342,69 euros, y se ha alcanzado un volumen total de 123.590 devoluciones, por importe de 126.114.279,75 euros en el conjunto de la Campaña.

2.3 En el transcurso del año 2015, los avales que dejaron de tener efectos ante la Diputación, se devolvieron con un período medio de 3,00 días hábiles desde la validación del mandamiento correspondiente, en tanto que el 100% de los avales fueron devueltos en menos de 10 días.

3. Maximizar los Rendimientos Financieros.

En el año 2015 se han realizado un total de 6 operaciones financieras de colocación de puntas de tesorería lográndose unos rendimientos totales de 28.221,14 euros, con un tipo medio del 0,381%.

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 44 liquidaciones, de las que 18 resultaron nulas, al corresponderles un tipo de interés del 0,00 % en el segundo semestre.

Igualmente se liquidaron semestralmente las cuentas de los Organismos Autónomos y Sociedades

2015ERA LUZATUTAKO 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

ziren, Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak zehaztutako irizpideak aintzat hartuta.

3.1 Nahiz eta 2015. urtean finantza erakundeek Arabako Foru Aldundiari inbertsio aukera ugari eskaini foru funtsen etekinak gehitzeko, soberakinak mugatuak zirenez eta eskainitako produktuen ezaugarrien ondorioz (berme, segurtasun, epe eta abarri loturiko oinarritzko betekizunak ez betetzeagatik), epe finkorako ezarpen batzuetarako baino ez dira erabili.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2014 PRORROGADO PARA 2015

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Públicas Forales siguiendo los mismos criterios anteriores marcados por la Dirección de Finanzas y Presupuestos.

3.1 Aunque se han ofertado a la Diputación Foral de Álava durante 2015 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.