

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

### SAILAREN MEMORIA

### MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

#### **I. MEMORIA**

Programa honetan jasotzen dira Arabako toki erakundeek beren finantzaketarako jasotzen dituzten ekarpenetan kualitatiboki garrantzitsuenak.

#### **II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN BETETZE MAILA**

##### **1.- Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsa.**

Xedea: Arabako toki erakundeak finantzatzen laguntzea: Kuadrillak, udalak eta kontzejuak.

##### **1.1 Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsa.**

19/1997 Foru Arauak, besteak beste, Toki Erakundeak finantzatzeko Foru Funt sarean partidako funtsen banaketa arautzen du. Hura ekainaren 30ean onartu zuten Arabako Biltzar Nagusiek, eta irailaren 25eko 26/1997 Foru Arauaren bitartez zati bat aldatu zen. Beraren bitartez, Arabako toki erakundeak finantzatzeko beste marko bat sortu zen.

Arabako Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funt sarean hasierako hornidura 2017ko ekitaldirako 209.274.250,00 eurotan ezarri zen, abenduaren 21eko 17/2016 Foru Arauak, Arabako Lurralde Historikoko 2017rako aurrekontua gauzatzearenak, 28. artikuluan xedatzen duenaren arabera.

Hala ere, Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funt sarean likidazioa, 2017ko ekitaldiari dagokionez, 196.770.550,00 euro izan da, data horretan indarrean zegoen araudiaren arabera.

Dena den, Arabako Lurralde Historikoak egindako aparteko ekarpena dela eta, 15.062.055,80 eurokoa, Foru Funt sarean likidazioaren zenbatekoa guztira 211.832.605,80

#### **I. MEMORIA**

Este programa recoge las aportaciones cuantitativamente más importantes que perciben las Entidades Locales alavesas para su financiación.

#### **II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS**

##### **1.- Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales.**

Objetivo: Cooperación en la financiación de las Entidades Locales Alavesas: Cuadrillas, Ayuntamientos y Concejos.

##### **1.1 Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales.**

La Norma Foral 19/1997 que regula entre otros aspectos, la distribución de los Fondos con que se dota la partida del Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales fue aprobada con fecha 30 de junio por las Juntas Generales de Álava, y parcialmente modificada por Norma Foral 26/1997 de 25 de septiembre. Con ella se crea un nuevo marco de financiación para las Entidades Locales alavesas.

La dotación inicial del Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales de Álava para el ejercicio 2017 se estableció en 209.274.250,00 euros, tal y como recoge la Norma Foral 17/2016, de 21 de diciembre, de ejecución presupuestaria del Territorio Histórico de Álava para el año 2017, en su artículo 28.

Sin embargo, el importe de liquidación correspondiente al Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales referido al año 2017 alcanza la cifra de 196.770.550,00 euros, según la normativa vigente a esa fecha.

No obstante, debido a una aportación extraordinaria por parte del Territorio Histórico de Álava, cifrada en 15.062.055,80 euros, el importe de la liquidación del Fondo Foral para el

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

euro da, aipatutako ekitaldirako.

Arabako toki erakundeek 2017ko likidazioan izan duten azken partaidetza honela zehazten da:

A) Arabako toki erakundeei dagokien partaidetza, Arabako Foru Aldundiak eskualdatu dizkien zerbitzuengatik:

Vitoria-Gasteizko Udalari, eskualdatu zaizkion Gizarte Ongizateko zerbitzuengatik: 2.397.668,55 euro. Aipatutako zenbatekoa oso-osorik ordaindu zen 2017ko ekitaldian.

B) Kuadrillen partaidetza finkoa eta 19/1997 Foru Arauaren 8. artikulua b) idatz zatian dioena aplikatu ondoren ateratzen den partaidetza.

B-1) Kuadrilla bakoitzaren partaidetza finkoa, kuadrillaren batzarreko kideek administrazio azpiegiturarako eta funtzionamendurako egindako gastuengatik.

Kontzeptu horren truke 67.613,86 euro da kuadrillen partaidetza, guztira, 405.683,16 euro, alegia, dagoeneko banatu den zenbateko bera.

B-2) Kuadrillek, zerbitzu jakin batzuk emateagatik, Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsean duten partaidetza, 19/1997 Foru Arauaren 8. artikuluko b) idatz zatian ezarritakoaren arabera.

Kontzeptu hori dela eta, partaidetza erreal 941.720,77 euro da; zenbateko hori oso-osorik ordaindu zaie kuadrillei.

C) Toki erakundeen benetako partaidetza oinarritzko tartean 56.183.634,00 euro da. Hona hemen banaketa:

- Kuadrillak: 1.556.250,15 euro.

- Udalak: 50.564.742,29 euro.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

citado ejercicio asciende a la cuantía total de 211.832.605,80 euros.

La participación final en la liquidación 2017 de las distintas entidades locales de Álava se desglosan en:

A) Participación por la prestación de servicios traspasados desde la Diputación Foral de Álava a las entidades locales alavesas:

Al Ayuntamiento de Vitoria-Gasteiz, por los servicios de Bienestar Social transferidos: 2.397.668,55 euros. La citada cuantía fue abonada en su totalidad durante el ejercicio 2017.

B) Participación fija de las cuadrillas y participación derivada de la aplicación del apartado b) del artículo 8 de la Norma Foral 19/1997.

B-1) Participación fija a cada una de las cuadrillas, en atención a los gastos de infraestructura administrativa y funcionamiento originados por los miembros de su Junta de Cuadrilla.

La participación de las cuadrillas por este concepto es de 67.613,86 euros alcanzando un total de 405.683,16 euros, cuantía idéntica a la ya repartida.

B-2) Participación de las cuadrillas en el Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales como consecuencia de la prestación de determinados servicios, a tenor de lo establecido en el artículo 8, apartado b), de la Norma Foral 19/1997.

Por este concepto la participación real asciende a 941.720,77 euros, habiéndose abonado en su totalidad dicho importe a las cuadrillas.

C) La participación real que les corresponde a las diferentes entidades locales en el tramo básico es de 56.183.634,00 euros, que se distribuyen :

- Cuadrillas: 1.556.250,15 euros.

- Ayuntamientos: 50.564.742,29 euros.

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

- Kontzejuak: 4.062.641,56 euro.

D) Udalei tarte osagarrian dagokien partaidetza 151.903.899,32 euro da.

Beste alde batetik, abenduaren 20ko 17/2011 Arauak bederatzigarren xedapen gehigarriko c) atalean sartutako aldaketaren arabera, Toki Erakundeen Partizipazioa Egonkortzeko Funtsak (TEPEF) 2011ko abenduaren 31n Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsean agertzen duen saldoa konpentsatu egingo zaio Arabako Foru Aldundiari, erabateko konpentsazioaren aurretik TEFFFaren likidazio positiboetan ateratzen diren emaitzekin.

Gainera, kontuan izan behar da 17/2016 Foru Arauaren bosgarren xedapen gehigarriko 3. idatz zatian ezarritakoa: "Funtseko toki erakunde baten saldoa zero zenbatekora heldu eta hurrengo ekitalditik aurrera jasoko du erakunde horrek Toki Erakundeen Finantzaketaren Foru Funtsari dagokion parte-hartzea, araudi arautzailean ezarritako banaketa irizpideei jarraikiz. Hala ere, hasieran Funtsean sartuta dauden toki erakunde guztiek iraungo dute bertan harik eta guztiz amortizatu arte".

Beraz, hori guztiori aplikatuta, 2017ko abenduaren 31n, 27.282.274,18 euroko saldo metatua zegoen TEPEFean.

1.2. Konpentsazio laguntza 60.101,21 euro baino gutxiago jasotzen dituzten udalentsat.

Toki Administrazio eta Finantzen Lurralde Batzordeak 1998ko irailaren 9ko bilkuran erabakitakoaren arabera, 2017ko ekitaldian Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsean 60.101,21 eurotik beherako partizipazioa eduki duten udalei egin beharreko konpentsazioari aurre egin ahal izateko partida bat erreserbatu

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

- Concejos: 4.062.641,56 euros

D) La participación que les corresponde a los ayuntamientos en el tramo complementario es de 151.903.899,32 euros.

Por otra parte, de acuerdo con la modificación introducida por la Norma 17/2011, de 20 de diciembre, en la disposición adicional novena, apartado c), se establece que el saldo del Fondo de Estabilización de Participación de las Entidades Locales (FEPEL) en el Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales a 31 de diciembre de 2011, se compensará a la Diputación Foral de Álava mediante la aplicación del importe de las liquidaciones positivas del FOFEL que se produzcan antes de su completa compensación.

Además de ello, hay que tener en cuenta lo establecido en el apartado 3 de la disposición adicional quinta de la Norma Foral 17/2016: "A partir del ejercicio siguiente al que el saldo de una entidad local en el Fondo alcance un importe nulo, ésta percibirá la participación que le corresponda en el Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales según los criterios de reparto establecidos en su normativa reguladora. No obstante, todas las entidades locales inicialmente incursas en el Fondo, seguirán formando parte de él hasta su total amortización".

Por tanto, en aplicación de todo ello, el saldo acumulado de FEPEL a 31 de diciembre de 2017 alcanza la cifra de 27.282.274,18 euros.

1.2 Subvención compensatoria para los Ayuntamientos con percepción de Fondos inferiores a 60.101,21 euros.

En base a lo convenido en el seno del Consejo Territorial de Administración Local y Finanzas en su sesión de 9 de septiembre de 1998, se reserva una partida para poder hacer frente a la compensación a realizar a aquellos Ayuntamientos cuya participación en el Fondo Foral de Financiación de las Entidades Locales

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

zen, horrela gutxienez zenbateko hori jaso zezaten. Udalei funtsen banaketa egin eta gero, guztiek gainditu zuten zenbateko hori; beraz, ez da beharrezkoa izan partida honen bitartez osagarriko finantzaketaz baliatzea.

### 2.- Udalen partizipazioa

2-1 Udalek itundu gabeko zergetan duten partizipazioa.

#### GASTUAK

**Xedea:** *Udalei Estatuarekin itundu gabeko zergetan dituzten partizipazioak transferitzea.*

Ekonomia Itunaren Legean xedatutakoaren arabera, itundu gabeko zergetako partizipazioak ordaindu zizkien Aldundiak Arabako udalei. 2017ko ekitaldirako 138.790,00 euro ezarri ziren aurrekontuetan. Guztira 374.620,69 euro ordaindu dira.

#### DIRU SARRERAK

Itundu gabeko zergetan udalek duten partizipazioaren partida, hala, Estatuaren Ogasunak Arabako udalen artean banatzeko egindako sarreren aurreikuspenarekin zuzkitu da 2017. urtean: 138.790,00 euro.

Gastuen atalean ere esan den bezala, 2017ko ekitaldian jasotako sarreren benetako zenbatekoa handiagoa izan da, hain zuzen ere 374.620,69 euro. Zenbateko hori udalei ordaindu zaie oso-oso.

### 3.- Kontzejuei aseguruak finantzatzea

Arabako Foru Aldundiak Arabako kontzejuen alde hainbat arrisku estaltzen dituzten aseguruak kontratatzeke konpromisotik eratorritako gastuei erantzuten die azpiprograma honek.

Kontzeju askok adierazitakoari erantzunez, Aldundiak sustatzen du kolektiboki kontrata daitezela arrisku hauetatik babesteko aseguru

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

de 2017 fuese inferior a 60.101,21 euros, de forma que percibiesen al menos esa cantidad. Una vez realizada la distribución de fondos a los ayuntamientos, todos ellos sobrepasaron la citada cantidad, por lo que no ha sido necesario recurrir a la financiación complementaria a través de esta partida.

### 2.- Participación Municipal

2-1 Participación de los Ayuntamientos en los Tributos no Concertados.

#### GASTOS

**Objetivo:** *Transferir a los Ayuntamientos sus participaciones en los Tributos no Concertados con el Estado.*

Conforme a lo establecido en la Ley de Concierto Económico, por la Diputación se abonó a los ayuntamientos alaveses las participaciones de éstos en los Tributos no Concertados. Para el ejercicio 2017 la cantidad asignada en presupuesto alcanzó 138.790,00 euros. Se han abonado en total 374.620,69 euros.

#### INGRESOS

La partida "Participación de los Ayuntamientos en los Tributos no Concertados" se dota en 2017 con la previsión de ingresos realizada por la Hacienda del Estado para su distribución entre los ayuntamientos alaveses, y que para el citado ejercicio asciende a 138.790,00 euros.

Como ya se ha citado en el anterior apartado de gastos, el ingreso efectivo percibido ha sido superior, alcanzando la cifra de 374.620,69 euros correspondientes al ejercicio 2017 y que en su totalidad ha sido ingresado a los ayuntamientos.

### 3.- Financiación Aseguramiento Concejos

Este subprograma soporta los gastos derivados del compromiso asumido por la Diputación Foral de Álava para con los concejos alaveses en materia de contratación de seguros para la cobertura de diversos riesgos.

Atendiendo al sentir manifestado por muchos concejos, la Diputación promueve la contratación de forma colectiva, de pólizas de seguros para las

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

polizak: erantzukizun zibileko arriskuak, kontzeju kideak beren eginkizunak betetzen ari direneko istripuak, kontzejuaren jabetzako eraikinak eta auzolanetako istripuak. Nahi duena atxiki daiteke, eta kontratazioa eta geroko kudeaketa Aldundiak egiten du. Hortaz, kontzejuek ez dute inolako izapiderik egin behar. Ezagutza eta parte hartze maila handiena lortzea sustatzeko, Aldundiak primen kostuaren % 50eko dirulaguntza ematen die atxikitako kontzejuei.

Gainera, modu zentralizatuan kontratatzen direnez, unitateko prezio hobea lortzen da bakoitzerako, kontzeju bakoitzak bere kontura kontratatuta baino.

Halaber, abenduaren 23ko 716/2014 Erabakiaren bidez poliza horien kontratazioa esleitu zen prozedura irekian; hona esleipenen datuak (enpresa, eta bi urteko zenbatekoak):

- I. lotea, istripuak: Surne, Mutua de Seguros y Reaseguros, 53.578,12 euroan.
- II. lotea, erantzukizun zibila eta eraikinen estaldura: Zurich Insurance PLC, Espainiako sukurtsala, 106.002,00 euroan.

Kontratuen iraupena bi urtetan finkatu zen, bakoitza beste urtebetez luzagarria, alderdiak ados jarri ondoren.

Epea bukatutakoa, Espainiako Zurich Insurance PLCk adierazi zuen ez zuela aurreikusitako luzapena izenpetzeko asmorik; beraz, lizitazio berria deitu zen 2017ko ekitadirako.

Ondorioz, urtarrilaren 2ko 1/2017 Foru Arauaren bidez, behin betiko esleitu ziren kontzeju arabarren erantzukizun zibila eta eraikinen estaldurarako polizak, eta esleipenduna Segur Caixa Adeslas SA izan zen.

Kontratua 73.102,06 euroan izenpetu zen, ondoren azaltzen den bezala xehatuta: 30.000,00 euro, erantzukizun zibileko poliza eta 43.102,06 euro eraikinen estaldurarako poliza. Kontratua 2017rako egin zen eta urtebeteko luzapen bakarra izan dezake, bi alderdiek ados jarri ondoren.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

coberturas de riesgos de responsabilidad civil, accidentes de corporativos en el ejercicio de sus funciones, cobertura de edificios propiedad del concejo y accidentes en veredas. La adhesión es voluntaria, y tanto la contratación como la gestión posterior se realiza por la Diputación, evitando a los concejos cualquier tramitación. Como incentivo para lograr la mayor difusión e implicación, la Diputación subvenciona el 50% del coste de las primas a cada uno de los concejos adheridos.

Además, al ser contratados de manera centralizada, se consigue mejor precio unitario para cada uno de ellos, que si fueran contratados individualmente por cada concejo.

Por Acuerdo 716/2014, de 23 de diciembre, se adjudicó por procedimiento abierto la contratación de pólizas de seguros para cubrir diversos riesgos de los Concejos de Álava, siendo las empresas y los importes para dos anualidades de dicha adjudicación los siguientes:

- Lote I Accidentes: Surne, Mutua de Seguros y Reaseguros, por importe de 53.578,12 euros.
- Lote II Responsabilidad civil y cobertura de edificios: Zurich Insurance PLC sucursal en España por importe de 106.002,00 euros.

El plazo de duración de los contratos se estableció en dos años, susceptible de dos prórrogas de un año cada una y previo el consentimiento de las partes.

Concluido el plazo inicial Zurich Insurance PLC Sucursal en España manifestó su deseo de no suscribir la prórroga prevista motivo por el cual fue convocada nueva licitación para el ejercicio 2017.

Por tanto, mediante Orden Foral 1/2017, de 2 de enero, fueron adjudicadas definitivamente las pólizas correspondientes a la cobertura de seguros de responsabilidad civil y cobertura de edificios de los concejos alaveses, resultando adjudicataria la Compañía Segur Caixa Adeslas, S.A.

El contrato fue suscrito por un total de 73.102,06 euros, con el siguiente desglose: 30.000,00 euros la póliza de responsabilidad civil y 43.102,06 euros la póliza de cobertura de edificios, Dicho contrato se realizó para el ejercicio 2017, pudiendo ser objeto de una única prórroga de un año de duración previo

## 2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 10 EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA

**Programa:** 12 TEFFF

Surne, Mutua de Seguros y Reasegurosek, berriz, adierazi zuen polizak luzatu nahi zituela aurreikusitako urtebeteko epe horretan. Hori dela eta, abenduaren 13ko 830/2016 Erabakia eman zen, non finkatzen zen 2017ko ekitaldira luzatzen zela, 26.789,06 euroan.

Horrezaz gain, kontratu txiki baten bidez Aon, Gil y Carvajal SA enpresari esleitu zitzaizkion Arabako Foru Aldundiak Arabako kontzejuen arrisku jakin batzuk estaltzeko kontraturiko polizei dagozkien aseguruaren artekaritza zerbitzuak, 6.327,06 euroan.

### DIRU SARRERAK

“Kontzejuen aseguramenduen finantzaketa” partida, 2017an, aseguruak kolektiboki kontratatzeke sistemarekin beren borondatez bat egin duten kontzejuek egin beharreko diru sarreren aurreikuspenarekin zuzkitu da. Primen kostuaren % 50 da, hau da, 53.108,06 euro.

Beraz, orotara, bai kopuru aldetik, bai kalitate aldetik, helburuak guztiz bete dira.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

**Departamento:** 10 DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

**Programa:** 12 FOFEL

consentimiento de ambas partes.

Por el contrario, Surne, Mutua de Seguros y Reaseguros manifestó su voluntad de prorrogar las pólizas por el plazo previsto de un año. Por ese motivo fue dictado el Acuerdo 830/2016, de 13 de diciembre, que estableció la prórroga para el ejercicio 2017 por un importe de 26.789,06 euros.

A todo ello hay que añadir, que mediante contrato menor se adjudicó a la empresa Aon, Gil y Carvajal S.A., los servicios de correduría de seguros correspondientes a las pólizas contratadas por la Diputación Foral de Álava para dar cobertura a citados riesgos de los concejos alaveses por un total de 6.327,06 euros.

### INGRESOS

La partida “Financiación Aseguramiento Concejos” se dota en 2017 con la previsión de ingresos a realizar por los concejos que voluntariamente se han adherido al sistema de contratación colectiva de seguros. Representa el 50 % del coste de las primas, esto es, 53.108,06 euros.

En su conjunto, puede afirmarse que, el cumplimiento de los objetivos, tanto cuantitativos como cualitativos ha sido total.