2017ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiak 2017 ekitaldian indarrean dauden zorpetzearen ondoriozko gastuak jaso ditu, eta eragiketa formalizatuen xehetasun kronologikoa honako hau da:

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). Zehazki, 15 urterako foru obligazioen jaulkipena egin zen, 50.000.000 eurokoak, Caja Vital Kutxak zuzendua, eta 3 urterako bi mailegu kontratu sinatu ziren Banco Español de Crédito eta BBVArekin, hurrenez hurren, unitateko 15.000.000 eurokoa bakoitza.

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 63.000.000 euroko eta 21.000.000 euroko maileguak izan ziren, BBVA eta Banco Sabadell finantza erakundeekin, hurrenez hurren, 10 urtera, 2 urteko gabealdiarekin.

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

I. MEMORIA

GASTOS

Este programa recoge los gastos derivados del endeudamiento de la Excma. Diputación Foral de Álava vigente en el ejercicio 2017, siendo el detalle cronológico de las operaciones formalizadas el siguiente:

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.

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

erakundearekin eta bi, 23.500.000 eurokoa bakoitza, 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 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 amortizatzeko 12 urte ziren, hiru gabealdi

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 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

urte barne.

Era berean, aipatutako zor baimena osatzeko, 14.800.000 euroko xedapena egin zen, Europako Inbertsio Bankuarekin izenpetutako60 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.

2015eko ekitaldian 2011n sinatutako lau maileguetatik hiruren finantza baldintzak negoziatu ziren, eta EURIBORrarekiko diferentziala (3 hilabete) murriztu zen:

1.- Bankinter SA. Lehen urtean +% 3,50 zen eta orain

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 fimado 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.

A lo largo del ejercicio 2015 se negociaron las condiciones financieras de de tres de los cuatro préstamos suscritos en el año 2011, disminuyéndose el diferencial respecto al EURIBOR (3 meses):

1.- Bankinter S.A., que pasa de +3,50% anual a

+% 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).

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

2016ko hasieran 2011n sinatutako maileguaren finantza baldintzak negoziatu ziren, berritu gabe baitzegoen:

1.- Banco Pastor. Lehen diferentziala urtean +% 3,00koa zen eta orain +% 2,50, 2016ko maiatzaren 15eko ondorioekin.

2016ko maiatzean, ekonomia berpizteko eta enplegua bultzatzeko plan bateratuaren barruan, 2013an Eusko Jaurlaritzarekin sinatutako mailegua Kutxabank finantza erakundearekin sinatutako mailegu batekin ordeztu zen, data horretako zor biziaren zenbatekoagatik (5.400.000 euro), urteko % 1,5eko tasa finkoan eta amaierako amortizazioa hasieran ezarritako datan utzi zen, 2018ko ekainaren 30ean.

2016ko ekainean, epe luzerako zorpetze eragiketa bat gauzatu zen (39.500.000 euro guztira), 2016ko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (45.873.214,28 euro).

Mailegu sindikatu baten bidez sinatu zen. Haren indarraldia 10 urtekoa da, amortizazio gabealdia 3 urtekoa, eta Arabako Foru Aldundiaren laguntzaile diren zazpi finantza erakundek parte hartu zuten, Kutxabank izanik mailegu horren erakunde agentea.

2016ko azaroan, Arabako Foru Aldundiaren eta Europako Inbertsio Bankuaren (EIB) artean 2012an 26.000.000 euroan formalizatutako finantzaketa kontratuaren lehen esleipen partzialaren finantza baldintzak aldatu ziren, eta, horrela, interes tasa urteko % 1,065eko tasa finkora aldatzea erabaki zen, urteko interes ordainketaren eta printzipalaren aldizkakotasunarekin, 2016ko abenduaren 19tik aplikagarria, 2032ko abenduaren 18an amaitzen den

+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 principios del 2016, se negociaron las condiciones financieras del préstamo concertado en 2011 que quedaba pendiente de novación:

1.- Banco Pastor, cuyo diferencial pasa de +3,00% anual a +2,50% anual, con efectos desde el 15 de mayo de 2016.

En mayo de 2016, se sustituyó el préstamo formalizado con el Gobierno Vasco en el año 2013, dentro del plan conjunto de reactivación económica y de impulso al empleo, por un préstamo con la entidad financiera Kutxabank, por el importe de la deuda viva a dicha fecha, que ascendía a 5.400.000 euros, al tipo del 1,5% fijo anual y manteniendo su amortización final en la fecha inicialmente establecida, el 30 de junio de 2018.

En junio de 2016, se materializó una operación de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 39.500.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2016, que ascendía a 45.873.214,28 euros.

Se formalizó mediante un préstamo sindicado, de 10 años de vigencia con tres de carencia de amortización, en el que participaron siete entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dicho préstamo.

En noviembre de 2016, se modificaron las condiciones financieras de la primera disposición parcial del contrato de financiación formalizado entre la Diputación Foral de Álava y el Banco Europeo de Inversiones B.E.I. en el año 2012 por importe de 26.000.000 de euros, acordando la conversión del tipo de interés al tipo fijo del 1,065% anual, con periodicidad de pago de intereses y de principal anual, aplicable desde el 19 de diciembre de 2016 hasta su

arte.

2016ko bigarren seihilekoan finantza erakundeak Arabako Foru Aldundiaren ordainketen kudeaketa zerbitzua ematea lau urteko epean homologatzeko prozedura burutu da, eta 2017ko ekitaldirako zerbitzu hori Kutxabank, SA, Caixabank, SA, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, SA eta Caja Laboral Popular, S. KOOP. erakundeei esleitu zitzaien.

2017ko martxoan, epe luzerako zorpetze eragiketa bat gauzatu zen (53.000.000,00 euro guztira), 2017 ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean oinarrituta (57.445.716,00 euro).

Mailegu sindikatu baten bidez sinatu zen. Haren indarraldia 10 urtekoa da, amortizazio gabealdia lau urtekoa, eta Arabako Foru Aldundiaren laguntzaile diren zazpi finantza erakundek parte hartu zuten, Kutxabank izanik mailegu horren erakunde agentea.

2017ko bigarren seihilekoan, 2018 ekitaldirako ordainketak kudeatzeko zerbitzua esleitu zaie, homologatuta dauden honako bost erakundeei: Kutxabank, SA, Caixabank, SA, Banco Sabadell SA:, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, SA eta Caja Laboral Popular, S. KOOP.

2017an, behin erabili izan dira erakunde ordaintzaileen kreditu kontuak, hain zuzen ere, aldi jakin batzuetan aurreikusitako sarreren eta ordainketen arteko orekarik eza dela eta Diruzaintzak likidezia behar izan duenean. Horrela, 5.000.000,00 euro agindu izan dira, eta horiek 34,72 euroko interesak sortu dituzte.

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

Zehazki, guztira 554.012.530,00 euroko geroratzea egon da, ordainketarako sei epeetatik bosti dagozkien bost eskabideetan banatuta, interesik sortu ez dutenak.

vencimiento el 18 de diciembre de 2032.

En el segundo semestre de 2016 llevó a cabo el procedimiento de homologación por un plazo de cuatro años de las entidades financieras para la prestación del servicio de la gestión de los pagos de la Diputación Foral de Álava, así como la adjudicación de la realización para el ejercicio 2017 de dicho servicio, a las entidades Kutxabank, S.A., Caixabank, S.A., Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A y Caja Laboral Popular, S. COOP.

En marzo de 2017, se materializó una operación de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 53.000.000,00 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2017, que ascendía a 57.445.716,00 euros.

Se formalizó mediante un préstamo sindicado, de 10 años de vigencia con cuatro años de carencia de amortización, en el que participaron siete entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dicho préstamo.

En el segundo semestre de 2017 se ha realizado la adjudicación del servicio de gestión de pagos para el ejercicio 2018, a las siguientes cinco entidades de entre las que se encuentran homologadas: Kutxabank, S.A., Caixabank, S.A., Banco Sabadell S.A:, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A y Caja Laboral Popular, S. COOP.

En el ejercicio 2017 se ha dispuesto en una ocasión de las cuentas de crédito de las entidades pagadoras para inyectar de liquidez a la Tesorería en momentos de desajustes transitorios entre los ingresos y pagos previstos. Así, se ha dispuesto 5.000.000,00 de euros que han devengado 34,72 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 Autónoma del País Vasco.

En concreto, ha habido un aplazamiento total de 554.012.530,00 euros, repartido en cinco solicitudes correspondientes a cinco de los seis plazos de pago, que no han devengado intereses.

Azkenik, foru kontuetan Araba Garapen Agentzia SAk eta Mutua Foral de Álavak gordailututako saldoak sartu dira, erakunde horiekin indarrean dauden hitzarmenen arabera.

Kontzeptu horrengatik 2017 ekitaldian 1.079,96 euroko interesak likidatu dira Mutua Foral de Álavaren alde.

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 2016koaren antzekoa izan da.

SARRERAK

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

Kontu korronteen interesen aurrekontu partidan ez da kopururik sartu epe laburreko interes tasek % 0ren azpitik iraun dutelako.

Diruzaintza soberakinen finantza eragiketen etekinak 4.158,92 eurokoak izan dira; beraz, aurrekontuetan azaltzen zen 500.000 euroko kopuruaren % 8,32.

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA

1. Foru zorpetzea kudeatzea.

2008ko abenduaren 30eko obligazioen jaulkipenaren urteko 9. kupoia 2017ko abenduaren 29an 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 maileguek sortutako interesak eta amortizazio kuotak ordaindu ziren. 2017an mailegu bakoitzetik ordaindutako amortizazioa 2.142.857,16 eurokoa izan da eta amortizatzeke dagoen saldoa 2.142.857,04 eta 2.142.857,19 eurokoa da, hurrenez hurren.

Hiruhileko naturalen 28an eta 29an Dexia Sabadell

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 2017, a favor de Mutua Foral de Álava, unos intereses de 1.079,96 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 similar al del ejercicio 2016.

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 no se ha ingresado cantidad alguna porque los tipos de interés a corto plazo se han mantenido por debajo del 0%.

Los rendimientos de operaciones financieras de puntas de tesorería han alcanzado la cifra de 4.158,92 euros, que supone un 8,32 % de los 50.000 euros presupuestados.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Gestión del Endeudamiento Foral.

El día 29 de diciembre de 2017 se ha realizado el pago del 9º 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 2017 de cada préstamo ha sido 2.142.857,16 euros y el saldo pendiente es de 2.142.857,04 euros y 2.142.857,19 euros respectivamente

Los días 28 y 29 del final de los trimestres naturales

eta BBVArekin 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. 2017 ekitaldiko amortizazioaren kopurua 2.625.000,00 eurokoa eta 7.875.000,00 eurokoa da, Dexia Sabadell eta BBVAn, hurrenez hurren, eta ordaintzeke dauden saldoak 5.250.000,00 euro eta 15.750.000,00 eurokoak, 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). 2017 ekitaldiko amortizazioaren kopurua 6.000.00,00 eurokoa izan da Caixa de Pensiones-en kasuan eta 2.937.500,00 eurokoa, beste bien kasuan. 2017 ekitaldiaren amaieran ordaintzeke egon diren saldoak 25.500.000,00 euro izan dira Caixa de Pensiones-en maileguan, 14.687.500,00 eurokoa Banco Sabadellen maileguan eta 8.812.500,00 eurokoa Banco Pastorren kasuan.

Otsailaren, maiatzaren, abuztuaren eta azaroaren 15ean Caja Vital Kutxa, Banco Pastor eta Bankinter erakundeekin 2011n hitzartutako maileguek sortutako interesen ordainketa egin zen, hau da, 16.200.000 eurorena, mailegu bakoitzeko. Urte berean BBVArekin sinaturiko maileguan, aurrekoen antzeko zenbatekokoan, interesen likidazioak hiruhileko naturalaren bukaera aldera egin ziren. 2017 ekitaldian mailegu horiek amortizatzen hasi dira Banco Pastor, Bankinter eta BBVArekin, eta urtean bakoitzetik amortizatutako kopurua 1.620.000,00 eurokoa izan da, eta ordaintzeke geratu den saldoa, bakoitzarentzat, 14.580.000,00 eurokoa.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean, 2012ko mailegu sindikatuak sortutako interesak ordaindu dira, 92.000.000 euroan. Urtean amortizatutako zenbatekoa 11.500.000,00 euro izan dira, eta ordaintzeke geratu dena, 51.750.000,00 eurokoa.

Abenduaren 18an Europako Inbertsio Bankuarekin sinatutako jesapenaren interesak eta amortizazioa

se ha materializado el pago de los intereses y de las cuotas de amortización de los prestamos 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 2017 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 5.250.000,00 euros y 15.750.000,00 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. El montante de amortización del período 2017 ha sido 6.000.00,00 euros en el caso de Caixa de Pensiones y 2.937.500,00 euros para los otros dos. Los saldos pendientes al término del ejercicio 2017 han sido de 25.500.000,00 euros en el préstamo de Caixa de Pensiones, 14.687.500,00 euros, en el préstamo de Banco Sabadell y 8.812.500,00 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. En el ejercicio 2017 se han comenzado a amortizar los mencionados préstamos con Banco Pastor, Bankinter y B.B.V.A., siendo la cantidad anual amortizada de cada uno de ellos de 1.620.000,00 euros, quedando un saldo pendiente para cada uno de 14.580.000,00 euros.

Los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2012, por importe de 92.000.000 euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 11.500.000,00 de euros, quedando un saldo pendiente de 51.750.000,00 de euros

El día 18 de diciembre se han abonado los intereses y amortización del empréstito firmado con el Banco

ordaindu dira, 26.000.000 euroan. Amortizatutako zenbatekoa 1.625.000,00 euro izan dira, eta ordaintzeke geratu dena, 24.375.000,00 eurokoa.

2013ko 68.000.000,00 euroko mailegu sindikatuak sortutako interesak 2017ko martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean ordaindu dira, urteko amortizazioa 8.500.000,00 eurokoa izan da eta ordaintzeke geratu dena 46.750.000,00 euro.

Ekainaren 30ean, Kutxabanki 2013ko GOVA Aurrerakinaren ordezko mailegutik 2016ko ekainaren 30aren eta 2017ko ekainaren 30aren artean sortutako interesak ordaindu zaizkio; urteko amortizazioa 1.800.000,00 eurokoa izan da eta ordaintzeke geratu den saldoa 1.800.000,00 eurokoa.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 22an, 2014an Laboral Kutxarekin eta Banco Santanderrekin sinatutako maileguek sortutako interesak ordaindu dira, banako zenbatekoa 22.500.000 euro izanik; 2017ko irailaren 22an hasi dira ordaintzen. Horietako bakoitzaren urteko amortizazioa 1.250.000,00 eurokoa izan da eta ordaintzeke geratu den saldoa, kasu bakoitzean, 21.250.000,00 eurokoa.

Europako Inbertsio Bankuak emandako indarreko kredituko 14.800.000 euroetatik eta 2015, 2016 eta 2017ko mailegu sindikatuetatik –33.000.000,00, 39.500.000,00 eta 53.000.000,00 eurokoak, hurrenez hurren–, 2017an sortutako interesak ordaindu dira.

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

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

Gainera, erakunde laguntzaileekin kontratatutako kreditu kontuak behin erabili behar izan dira likidezia arazoak gainditzeko.

Europeo de Inversiones, por importe de 26.000.000 euros. La cantidad amortizada ha sido de 1.625.000,00 de euros, quedando un saldo pendiente de 24.375.000,00 de euros.

Los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2013 de 68.000.000,00 euros, se han liquidado los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2017, siendo la amortización anual de 8.500.000,00 euros, quedando un saldo pendiente de 46.750.000,00 de euros.

El 30 de junio, se ha liquidado a Kutxabank, del préstamo sustitutivo del Anticipo GOVA 2013, los intereses devengados entre el 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2017, siendo la amortización anual de 1.800.000,00 euros, quedando un saldo pendiente de 1.800.000,00 euros.

Los días 22 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses devengados por los préstamos suscritos en 2014 con Laboral Kutxa y Banco Santander, por importe individual de 22.500.000 euros cada uno, que se han comenzado a amortizar el día 22 de septiembre de 2017, siendo la amortización anual de cada uno de ellos de 1.250.000,00 euros, quedando un saldo pendiente de cada uno de 21.250.000,00 euros

De la disposición de 14.800.000 euros procedente del crédito vigente otorgado por el Banco Europeo de Inversiones, y los préstamos sindicados de 2015, 2016 y 2017, por importe de 33.000.000,00, 39.500.000,00 y 53.000.000,00 de euros respectivamente, se han pagado los correspondientes intereses devengados en 2017.

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

Se han formalizado ocho 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 sola disposición de las cuentas de crédito suscritas con las Entidades colaboradoras, para superar una situación puntual de falta de liquidez.

Toki erakundeen finantzaketaren foru ildoko kreditu kontuaren kudeaketaren bidez, finantzaketa eman ahal izan zaie 8 inbertsio eragiketari, eta 2017 ekitaldiaren amaieran erabilgarri egon den saldo osoa 316.367,90 eurokoa izan da Kutxabanken eta 117.628,21 eurokoa Laboral Kutxan.

2. Finantza betebeharrak kudeatzea.

Guztira, 645 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira, gehi 2016ko errentari dagozkion itzulketen sortak, kandagozkion itzulketen sortak, kanpainak dirauen bitartean egunerokoak izaten direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez behingoak, berriz, beste epealdietan.

2017 ekitaldian 349 abali eman zaie alta eta 446 itzuli dira horretarako ezarritako erregistroan.

2.1 2017an, 59.921 ordainketa egin zaizkie hornitzaileei eta hirugarrenei oro har (ordainketa masiboak aintzat hartu gabe), ordainketarako batez beste 4,28 egun baliodunEko epean, eta dagokion kontabilitateko dokumentua baliozkotu eta hurrengo 10 egunak igaro aurretik eginiko ordainketen % 98,90era iritsi da.

2.2 2016ko errentaren kanpainaren lehen hilabetean, 2017ko apirilaren 5 eta 27 artean, Rent@facil modalitatean bidalitako errenta aitorpenei dagozkien itzulketak prozesatzeko, 51.568 itzulketa agindu ziren, guztira 47.169.450 eurogatik, eta guztira 114.653 itzulketara iritsi da, 108.250.687 euro kanpaina osoan.

2.3 2017. urtea igaro ahala, Aldundian ondorerik ez zuten abalak 2,8 egun baliodunetan 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.

2017. urtean diruzaintza soberakinak erabiltzeko finantza eragiketa bat egin da, eta etekinak 4.158,92

La gestión de la cuenta de crédito de la Línea Foral de Financiación de las Entidades Locales ha permitido dotar de financiación a 8 operaciones de inversión, siendo el saldo global dispuesto a finales del ejercicio 2017, de 316.367,90 euros en Kutxabank y 117.628,21 euros en Laboral Kutxa.

2. Gestión de las Obligaciones Financieras.

Se han planificado un total de 645 remesas de pagos ordinarios más los lotes correspondientes a devoluciones de Renta 2016 diarios en período de campaña y aproximadamente quincenales el resto del ejercicio.

A lo largo del ejercicio 2017, se han dado de alta 349 avales y se han devuelto 446, en el Registro establecido al efecto.

2.1 Durante el año 2017, se han realizado 59.921 pagos a proveedores y terceros en general (sin incluir pagos masivos), con un tiempo medio de pago de 4,28 días hábiles y alcanzando un 98,90% de pagos realizados antes de los 10 días siguientes al de validación del documento contable correspondiente.

2.2 En el primer mes de la Campaña de Renta de 2016, entre el 5 y el 27 de abril de 2017, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidade Rent@facil, se ordenaron 51.568 devoluciones, por un importe de 47.169.450 euros, y se ha alcanzado un volumen total de 114.653 devoluciones, por importe de 108.250.687 euros en el conjunto de la Campaña.

2.3 En el transcurso del año 2017, los avales que dejaron de tener efectos ante la Diputación, se devolvieron con un período medio de 2,8 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 2017 se ha realizado una operación financiera de colocación de puntas de tesorería

euro izan dira guztira (batez besteko tasa: % 0,167).

Banku kontuen interesen likidazioak hutsekoak izan ziren, % 0,00ko interes tipoa baitzegokien.

Era berean, sei hilez behin foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen kontuak likidatu ziren, Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak zehaztutako irizpideak aintzat hartuta.

3.1 Nahiz eta Arabako Foru Aldundiari 2017an finantza erakundeek inbertsioak egiteko zenbait alternatiba eskaini zaizkion, foru funtsen errendimendua hobetzen saiatzeko, egon diren gaindikinen muga eta gutxieneko berme, segurtasun, epe… eskakizunetara egokitzen ez ziren produktuen ezaugarriak hobetzen saiatzeko, erabilera epe finkoko ezarpen eragiketetara murriztu du.

4. Aldundiaren finantza egitura hoberena zehaztea.

2017. urtea oso urte konplexua izan da berriro arlo ekonomikoaren aldetik, kreditu erakundeek, enpresek eta eragile ekonomikoek, oro har, bizi izan duten finantza egoera zailaren ondorioz.

Administrazio Publikoek zergabilketatik eratorritako baliabide murritzekin jarraitu dute, eta Arabako Foru Aldundiaren kasuan, bildutako zergetako sarreren muga horren ondorioz, 2017ko aurrekontu arruntean jasotako kanpoko finantzaziora jo du.

Zorpetzeko dauden aukeren artean, berriz erabili da “mailegu sindikatua”ren formula, eta 53.000.000,00 euroko mailegu bat baimendu da. Finantzaketa dibertsifikatzen da horrela, bilketan laguntzen duten hrtsifikatzen da horrela, bilketan laguntzen duten hainbat finantza erakundek Arabako Foru Aldundiari finantza baliabideak ematen parte hartu ahal izateko.

Aurrekontuan 57.445.716,00 euroan onartutako zorpetze baimenetik egokitzat jo zen kopuru

lográndose unos rendimientos totales de 4.158,92 euros, con un tipo medio del 0,167%.

Las liquidaciones de intereses de las cuentas bancarias resultaron nulas, al corresponderles un tipo de interés del 0,00 %.

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 Aunque se han ofertado a la Diputación Foral de Álava durante 2017 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 2017 ha seguido siendo complicado en el ámbito económico debido a la difícil situación 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 contención de los ingresos fiscales recaudados ha exigido la apelación a la financiación externa recogida en el Presupuesto Ordinario de 2017.

Entre las alternativas existentes para formalizar el endeudamiento, se ha optado por volver a la fórmula del “Préstamo Sindicado”, autorizando un préstamo por importe de 53.000.000,00 euros. De esta manera se diversifica la financiación para que un número significativo de Entidades Financieras colaboradoras en la recaudación puedan participar dotar de recursos financieros a la Diputación Foral de Alava.

De la autorización de endeudamiento aprobada presupuestariamente por importe de 57.445.716,00

txikiagoa erabiltzea eta, horrela, 2017aren amaieran zor bizia murriztea, aurreko ekitaldiko mailei dagokienez, 4.445.714,32 euroan.

5. Zuzendaritza informatzeko sistemak hobetzea.

Finantza Kudeaketa Zerbitzuak egunero egiten duen diruzaintzako egoera orrien jarraipenaren osagarri gisa, hilero txosten bat egiten da, Diruzaintzaren egoerari, epe labur eta ertainerako likidezia aurreikuspenei eta Arabako Foru Aldundiaren, foru erakunde autonomoen eta sozietate publikoen izenean dauden finantza aktibo eta pasiboen finantza egoerari buruz.

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.

2017an erakundeen diruzaintzako egoera orriak eta diruzaintzako mugimenduen aurreikuspenak hilero aurkezteko lankidetza harreman handia izan da, eta azkenean hileko funts beharrezkoak transferitu dira likidezia egoera nahikoari eusteko.

Halaber, harreman estua izan da zenbait foru sozietaterekin, haiek baimendutako mailegu edota kreditu eragiketak izenpetzeari dagokionez.

Arabako Foru Aldundia “ARABAT, Arabako Bideak – Vías de Álava SA”ren banku pasiboa berregituratzea helburu duten kontratuetan abalista gisa sartzeko baimena dela eta, 2017an berme hori eman da Sozietatearen alde, zorra berregituratzeko

euros, se estimó conveniente la utilización de una cantidad inferior, de tal manera que se reduce la Deuda Viva a final del 2017, respecto a los niveles del ejercicio anterior, en 4.445.714,32 euros.

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 mensualmente con un informe de la situación de la Tesorería, las previsiones de liquidez a 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 2017 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.

Se ha tenido, igualmente, un contacto estrecho con diversas Sociedades Forales, en relación con la suscripción por parte de estas de las operaciones de préstamo y/o crédito autorizadas.

Siguiendo con la autorización dada a la inclusión de la Diputación Foral de Álava como avalista en los contratos que tengan por objeto la reestructuración del pasivo bancario de “ARABAT, Arabako Bideak – Vías de Álava S.A., en 2017 se ha otorgado dicha

sinatu diren nobazio kontratuetan.

Urtearen amaieran, Araba Garapen Agentziarekin eta Mutua Foral de Álava EPSVrekin sinatutako hitzarmenak aplikatzearen ondoriozko interesak likidatu dira, ezarritako baldintzetan.

7. Ordainbide berriak orokortzea eta gaur egun daudenak berrantolatzea.

Garraio Zerbitzuak kudeatutako garraio isunen sarrerak kudeatzeko aplikazio berri baten erabilera prestatu da, eta Eusko Jaurlaritzako utzitako Ordainketaren Pasabidea plataformaren erabilera jarri zaio eskura, baina ez da jaso behar zen laguntza hura abiarazteko.

2017an zergetatik eratorritako diru sarreren kontzeptu gehiago sartu dira aplikazio informatiko berrian; eta haien kudeaketa aipatutako Ordainketa Pasabidearen bidez osatu da.

garantía a favor de la Sociedad, en los contratos de novación que se han firmado para la reestructuración de su deuda”

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 preparado el uso de la nueva aplicación de Gestión de Ingresos a las multas de transporte gestionadas por el Servicio de Transportes, poniendo a su disposición la facilidad del uso de la plataforma de Pasarela de Pagos cedida por el Gobierno Vasco, pero no se ha contado con la colaboración precisa para su puesta en marcha.

A lo largo de 2017 se han incorporado nuevos conceptos de Ingresos Fiscales a la nueva aplicación informática, complementándose su gestión a través de la Pasarela de Pagos señalada anteriormente.