

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiaren 2019ko zor, amortizazio eta interesen zerbitzuak eragindako gastuak biltzen ditu.

Horretarako, 2019ko ekitaldian, epe luzerako zorpetze eragiketa bat gauzatu zen (55.000.000,00 euro, guztira), ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenean jasotakoa baino txikiagoa (63.940.720,00 euro).

Eragiketa mailegu sindikatu baten bidez sinatu zen. Haren indarraldia 10 urtekoa da, amortizazio gabealdia lau urtekoa, % 0,959ko tasa finkoa dauka eta Arabako Foru Aldundiaren laguntzaile diren zortzi finantza erakundek parte hartu zuten, Kutxabank izanik mailegu horren erakunde agentea.

Bestalde, 2019an, Arabako Foru Aldundiaren eta Europako Inbertsio Bankuaren (EIB) artean 2012an sinatutako finantzazio kontratuaren hirugarren erabilera partzialaren finantza baldintzak aldatu ziren; hala, hasierako interes tasa aldakorra % 0,049ko tasa finkora aldatzea adostu zen.

2019ko ekitaldiko epe laburrerako zorpetzeari dagokionez, erakunde ordaintzaileen kreditu kontuak erabili dira. Era berean, Foru Diruzaintzan likidezia arazoak zeuden momentuetan epe laburrerako erabili den finantzaketa mota nagusia hau izan da: Euskal Autonomia Erkidegoari egin beharreko ekarpenak direla-eta ordainketen zati batzuk atzeratzea.

2019ko ekitaldiaren hasieran bizirik zeuden epe luzerako zorpetze eragiketei dagokienez, jarraian xehatu dira ekitaldi horretarako zorraren zerbitzuaren elementu nagusiak:

2008an jaulkitako foru obligazioak

Zor bizia 2018/12/31n: 50.000.000 €

I. MEMORIA

GASTOS

Este programa recoge los gastos derivados del servicio de la deuda, amortización e intereses, de la Excm. Diputación Foral de Álava vigente en el ejercicio 2019.

A tales efectos en el ejercicio 2019 se materializó una operación de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 55.000.000,00 euros, inferior a la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio, que ascendía a 63.940.720,00 euros.

La operación se formalizó mediante un préstamo sindicado, de 10 años de vigencia con cuatro años de carencia de amortización, al tipo fijo del 0.959 %, en el que participaron 8 entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dicho préstamo.

Por otra parte, en 2019 se modificaron las condiciones financieras de la tercera disposición parcial del contrato de financiación formalizado en el año 2012 entre la Diputación Foral de Álava y el Banco Europeo de Inversiones B.E.I. acordando la conversión del tipo de interés variable inicial al tipo fijo del 0,049%.

Respecto del endeudamiento a corto plazo en el ejercicio 2019 se ha dispuesto de las cuentas de crédito de las entidades pagadoras. A su vez, como modalidad principal 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 relación con las operaciones de endeudamiento a largo plazo vivas al inicio del ejercicio 2019, a continuación se detallan los elementos principales del servicio de la deuda para dicho ejercicio:

Obligaciones Forales Emisión 2008

Deuda viva 31/12/2018: 50.000.000 €

**2019RA LUZATUTAKO 2018KO
AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA**

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Zor bizia 2019/12/31n: 50.000.000 €

Interes tasa: urteko % 4,323

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 0,90,
hiru hilez behin

BBVAren mailegua 2009

Zor bizia 2018/12/31n: 7.875.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 0 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 0,72,
hiru hilez behin

Dexia Sabadellen mailegua 2009

Zor bizia 2018/12/31n: 2.625.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 0 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 0,76,
hiru hilez behin

Caixabanken mailegua 2010

Zor bizia 2018/12/31n: 19.500.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 13.500.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,10,
hiru hilez behin

Banco Pastorren mailegua 2010

Zor bizia 2018/12/31n: 5.875.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 2.937.500 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,99,
hiru hilez behin

Banco Sabadell Atlánticoren mailegua 2010

Zor bizia 2018/12/31n: 11.750.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 8.812.500 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,90,
hiru hilez behin

Banco Pastorren mailegua 2011

Zor bizia 2018/12/31n: 12.960.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018
PRORROGADO PARA 2019**

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Deuda viva 31/12/2019: 50.000.000 €

Tipo de interés: 4,323 %, anual

Tipo de interés: Euribor tres meses + 0,90%,
trimestral

Préstamo BBVA 2009

Deuda viva 31/12/2018: 7.875.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 0 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 0,72%,
trimestral

Préstamo Dexia Sabadell 2009

Deuda viva 31/12/2018: 2.625.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 0 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 0,76%,
trimestral

Préstamo Caixabank 2010

Deuda viva 31/12/2018: 19.500.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 13.500.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 1,10%,
trimestral

Préstamo Banco Pastor 2010

Deuda viva 31/12/2018: 5.875.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 2.937.500 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 1,99%,
trimestral

Préstamo Banco Sabadell Atlántico 2010

Deuda viva 31/12/2018: 11.750.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 8.812.500 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 1,90%,
trimestral

Préstamo Banco Pastor 2011

Deuda viva 31/12/2018: 12.960.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

**2019RA LUZATUTAKO 2018KO
AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA**

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018
PRORROGADO PARA 2019**

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Bankinterren mailegua 2011

Zor bizia 2018/12/31n: 12.960.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

Vital Kutxaren mailegua 2011

Zor bizia 2018/12/31n: 16.200.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 14.580.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

BBVAren mailegua 2011

Zor bizia 2018/12/31n: 12.960.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2012

Zor bizia 2018/12/31n: 40.250.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 28.750.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

EIBren mailegua 2012

Zor bizia 2018/12/31n: 22.750.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 21.125.000 €

Interes tasa: urteko % 1,065

Mailegu sindikatua 2013

Zor bizia 2018/12/31n: 38.250.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 29.750.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,
hiru hilez behin

Laboral Kutxaren mailegua 2014

Zor bizia 2018/12/31n: 18.750.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 16.250.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,70,

Préstamo Bankinter 2011

Deuda viva 31/12/2018: 12.960.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

Préstamo Caja Vital Kutxa 2011

Deuda viva 31/12/2018: 16.200.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 14.580.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

Préstamo BBVA 2011

Deuda viva 31/12/2018: 12.960.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

Préstamo Sindicado 2012

Deuda viva 31/12/2018: 40.250.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 28.750.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

Préstamo BEI 2012

Deuda viva 31/12/2018: 22.750.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 21.125.000 €

Tipo de interés: 1,065 %, anual

Préstamo Sindicado 2013

Deuda viva 31/12/2018: 38.250.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 29.750.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 2,50%,
trimestral

Préstamo Caja Laboral 2014

Deuda viva 31/12/2018: 18.750.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 16.250.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 1,70%,

**2019RA LUZATUTAKO 2018KO
AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA**

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

hiru hilez behin

Banco Santanderren mailegua 2014

Zor bizia 2018/12/31n: 18.750.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 16.250.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,80,
hiru hilez behin

EIBren mailegua 2014

Zor bizia 2018/12/31n: 14.800.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 13.875.000 €

Interes tasa: urteko % 1,311

EIBren mailegua 2015

Zor bizia 2018/12/31n: 19.200.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 19.200.000 €

Interes tasa:

2019/10/16 arte, hiru hilabeterako Euriborra + %
0,357, hiru hilez behin

2019/10/16tik aurrera: urteko % 0,049

Mailegu sindikatua 2015

Zor bizia 2018/12/31n: 33.000.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 28.285.714,28 €

Interes tasa: % 1,65, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2016

Zor bizia 2018/12/31n: 39.500.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 36.678.571,42 €

Interes tasa: % 1,189, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2017

Zor bizia 2018/12/31n: 53.000.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 53.000.000 €

Interes tasa: % 1,564, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2018

Zor bizia 2018/12/31n: 55.000.000 €

Zor bizia 2019/12/31n: 55.000.000 €

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018
PRORROGADO PARA 2019**

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

trimestral

Préstamo Banco Santander 2014

Deuda viva 31/12/2018: 18.750.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 16.250.000 €

Tipo de interés: Euribor tres meses + 1,80%,
trimestral

Préstamo BEI 2014

Deuda viva 31/12/2018: 14.800.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 13.875.000 €

Tipo de interés: 1,311 %, anual

Préstamo BEI 2015

Deuda viva 31/12/2018: 19.200.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 19.200.000 €

Tipo de interés:

Hasta el 16/10/2019 Euribor tres meses + 0,357%,
trimestral

Desde el 16/10/2019: 0.049 % anual

Préstamo Sindicado 2015

Deuda viva 31/12/2018: 33.000.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 28.285.714,28 €

Tipo de interés: 1,65 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2016

Deuda viva 31/12/2018: 39.500.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 36.678.571,42 €

Tipo de interés: 1,189 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2017

Deuda viva 31/12/2018: 53.000.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 53.000.000 €

Tipo de interés: 1,564 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2018

Deuda viva 31/12/2018: 55.000.000 €

Deuda viva 31/12/2019: 55.000.000 €

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Interes tasa: % 0,950, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2019

Zor bizia 2018/12/31n: 0 €

Zor bizia 2019/12/31n: 55.000.000 €

Interes tasa: % 0,959, hiru hilez behin

Orobat, Arabako Foru Aldundiari gastua eragiten diote Araba Garapen Agentzia SAre eta Arabako Foru Elkarkidegoaren alde sortutako interesek, horri buruz indarrean dauden hitzarmenen arabera haiek gordailututako saldoak foru kontuetan sartzearen ondoriozkoek.

SARRERAK

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

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA

1. Foru zorpetzea kudeatzea.

2008ko abenduaren 30eko obligazioen jaulkipenaren urteko 11. kupoia 2019ko abenduaren 31n ordaindu zen.

Hiruhileko naturalen 29an Dexia Sabadell 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. 2019ko amortizazioaren zenbatekoa, guztira, 2.625.000,00 euro eta 7.875.000,00 euro da, Dexia Sabadell eta BBVA erakundeetan, hurrenez hurren, eta bi maileguak guztiz kitatu dira.

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). 2019ko amortizazioaren zenbatekoa 6.000.000,00 euro izan da Caixa de Pensionesen kasuan, eta 2.937.500,00 euro beste bietan.

Otsailaren, maiatzaren, abuztuaren eta azaroaren 15ean Caja Vital Kutxa, Banco Pastor eta Bankinter

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Tipo de interés: 0,950 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2019

Deuda viva 31/12/2018: 0 €

Deuda viva 31/12/2019: 55.000.000 €

Tipo de interés: 0,959 %, trimestral

Señalar que también generan gastos para la Diputación Foral de Álava los intereses devengados a favor de Álava Agencia de Desarrollo, S.A. y Mutua Foral de Álava por la integración en las cuentas forales de los saldos depositados por éstas, según los convenios vigentes al respecto.

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.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Gestión del Endeudamiento Foral.

El día 31 de diciembre de 2019 se ha realizado el pago del 11º cupón anual de la emisión de Obligaciones del 30 de diciembre de 2008.

Los días 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 2019 asciende a 2.625.000,00 euros y 7.875.000,00 euros, en Dexia Sabadell y B.B.V.A. respectivamente, quedando ambos préstamos amortizados totalmente.

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 2019 ha sido 6.000.000,00 euros en el caso de Caixa de Pensiones y 2.937.500,00 euros para los otros dos.

Los días 15 de febrero, mayo, agosto y noviembre se ha procedido al pago de los intereses generados por

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

erakundeekin 2011n hitzartutako maileguez 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. 2019ko ekitaldian, Banco Pastor, Bankinter eta BBVA erakundeekin egindako maileguetan urteko 1.620.000,00 euroko zenbatekoa amortizatu da haietako bakoitzean.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean 2012ko mailegu sindikatuak, 92.000.000 eurokoak, sortutako interesak ordaindu ziren. 11.500.000,00 euro amortizatu dira urtean.

Abenduaren 18an Europako Inbertsio Bankuarekin sinatutako kredituak, 26.000.000 eurokoak, sortutako interesak eta amortizazioa ordaindu ziren (2012an egindako erabilerakoa). 1.625.000,00 euro amortizatu dira.

2013ko 68.000.000,00 euroko mailegu sindikatuak sortutako interesak 2019ko martxo, ekain, irail eta abenduaren 15etan likidatu dira, eta urteko amortizazioa 8.500.000,00 eurokoa izan da.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 22an, 2014an Laboral Kutxa eta Banco Santander erakundeekin sinatutako maileguetatik sortutako interesak ordaindu dira, 22.500.000 eurokoak bakoitzean, eta urteko amortizazioa 2.500.000,00 eurokoa izan da bakoitzean.

Europako Inbertsio Bankuak emandako indarreko kreditutik etorritako 14.800.000 euroen 2014ko erabileratik, 2019ko urtarril, apiril, uztaile eta irailaren 30ean ordaindu dira dagozkien interesak. Uztailearen 30ean, amortizatutako zenbatekoa 925.000,00 euro izan da.

Otsailaren, maiatzaren, abuztuaren eta azaroaren 13an 2015eko mailegu sindikatuak, 33.000.000 eurokoak, sortutako interesak ordaindu ziren. 4.714.285,72 euro amortizatu dira urtean.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean 2016ko mailegu sindikatuak, 39.500.000

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

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 2019 se han amortizado los préstamos con Banco Pastor, Bankinter y B.B.V.A., en la cantidad anual 1.620.000,00 euros cada uno de ellos.

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.

El día 18 de diciembre se han abonado los intereses y amortización del crédito firmado con el Banco Europeo de Inversiones, por importe de 26.000.000 euros en la disposición efectuada en 2012. La cantidad amortizada ha sido de 1.625.000,00 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 2019, siendo la amortización anual de 8.500.000,00 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, siendo la amortización anual de cada uno de ellos de 2.500.000,00 euros.

De la disposición de 2014 de 14.800.000 euros procedente del crédito vigente otorgado por el Banco Europeo de Inversiones, el 30 de enero, abril julio y octubre de 2019 se han abonado los intereses correspondientes. La cantidad amortizada el 30 de julio ha sido 925.000,00 €euros.

Los días 13 de febrero, mayo, agosto y noviembre se han abonado los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2015, por importe de 33.000.000 euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 4.714.285,72 de euros.

Los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses devengados por el

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

eurokoak, sortutako interesak ordaindu ziren.
2.821.428,58 euro amortizatu dira urtean.

2017, 2018 eta 2019ko mailegu sindikatuek
(53.000.000,00, 55.000.000,00 eta 55.000.000,00
eurokoak, hurrenez hurren) eta Europako Inbertsio
Bankuak emandako indarreko kredituaren 2015eko
19.200.000,00 euroren hirugarren erabilerak 2019an
sortutako interesak ordaindu ziren.

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

Epe laburrerako zorpetzeari dagokionez, Foru
Diruzaintzaren egoera ordainketa egutegiak
baldintzatu duenez, Eusko Jaurilaritzari egin
beharreko ekarpenen ordainketak atzeratzeko bost
eragiketa gauzatu dira, guztira 685.500.000 euro,
zeinek ez baitute interesik sortu. Halaber, finantza
erakunde ordaintzaileekin irekitako kreditu kontuak
erabili dira, behin, abenduan, hain zuzen 20.000.000
euro, eta horrek ere ez du kosturik sortu.

Foru kontuetan integratutako saldoak direla eta,
2019ko ekitaldian, Araba Garapen Agentzia SA eta
Arabako Foru Elkarkidegoaren alde 685,25 euro eta
1.467,82 euroko interesak likidatu dira, hurrenez
hurren.

2. Finantza betebeharrak kudeatzea.

2018ko abenduan, 2019ko ekitaldirako ordainketak
kudeatzeko zerbitzua esleitu zaie honako bost
erakunde hauei, homologatuta daudenen artean:
Kutxabank SA, Caixabank SA, Banco Sabadell SA,
Caja Rural de Navarra S. COOP. eta Caja Laboral
Popular S. COOP.

Guztira, 618 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira,
gehi 2018ko errentari dagozkion itzulketen sortak,
kanpainak dirauen bitartean egunerokoak izaten
direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez
behingoak, berriz, beste epealdietan.

2018an, 19,60 egunekoa izan da Arabako Foru
Aldundiaren obligazio ekonomikoak bere

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

préstamo sindicado de 2016, por importe de
39.500.000 euros. La cantidad anual amortizada ha
sido de 2.821.428,58 de euros.

Por los préstamos sindicados de 2017, 2018 y 2019,
de importe de 53.000.000,00, 55.000.000,00 y
55.000.000,00 de euros respectivamente, y por la
tercera disposición en 2015 de 19.200.000,00 € del
crédito vigente otorgado por el Banco Europeo de
Inversiones se han pagado los correspondientes
intereses devengados en 2019.

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

En cuanto al endeudamiento a corto plazo, ya que la
situación de la Tesorería foral se ha visto
condicionada por el calendario de pagos existente, se
han formalizado cinco operaciones de aplazamiento
de pagos de Aportaciones al Gobierno Vasco, por un
importe total de 685.500.000 euros, que no han
devengado intereses. Así mismo se ha hecho uso de
las cuentas de crédito abiertas con las entidades
financieras pagadoras una vez en diciembre por
importe de 20.000.000 de euros, también sin coste
alguno.

Por los saldos integrados en las cuentas forales se
han liquidado en el ejercicio 2019, a favor de Alava
Agencia de Desarrollo S.A y de Mutua Foral de
Álava, unos intereses de 685,25 € y 1.467,82 €
respectivamente.

2. Gestión de las Obligaciones Financieras.

En diciembre de 2018 se ha realizado la
adjudicación del servicio de gestión de pagos para el
ejercicio 2019, a las siguientes cinco entidades de
entre las que se encuentran homologadas:
Kutxabank, S.A., Caixabank, S.A., Banco Sabadell
S.A., Caja Rural de Navarra S. COOP. y Caja
Laboral Popular, S. COOP.

Se han planificado un total de 618 remesas de pagos
ordinarios más los lotes correspondientes a
devoluciones de Renta 2018 diarios en período de
campana y aproximadamente quincenales el resto
del ejercicio.

El plazo medio de pago de las obligaciones
económicas de la Diputación Foral de Álava con sus

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea.

2018ko ekitaldian, 362 abali eman zaie alta eta 323 itzuli dira horretarako ezarritako erregistroan.

2.1. 2018ko errentaren kanpainaren lehen hilabeteetan, 2019ko apirilaren 9 eta 30 artean, Rent@facil modalitatean bidalitako errenta aitorpenei dagozkien itzulketak prozesatzeko, 52.774 itzulketa agindu ziren, guztira 49.342.639,45 euro, eta guztira 117.094 itzulketara iritsi da, 120.343.926,54 euro kanpaina osoan.

3. Finantza etekinak handitzea.

2019. urtean diruzaintza soberakinak erabiltzeko beste finantza eragiketa bat egin da Targobank SA erakundearen, behin Caixa Geral SArekin egindakoa amaituta, eta etekinak 7.335,62 euro izan dira guztira (batez besteko tasa: % 0,25).

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

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

4. Aldundiaren finantza egitura hobereana zehaztea.

2019an moteldu egin da hazkunde ekonomikoaren bidea, zeina 2014an hasi baitzen, atzean utzita Lehman Brothers Estatu Batuetako laugarren inbertsio bankuaren porrotaren ondorioz 2008. urtearen amaieran sortutako finantza krisia.

Diru sarrerek bilakaera positiboa izaten jarraitu dute, eta 2018ko ekitaldiarekin alderatuta % 1,9 hazi da zerga itunduen bidez bildutako zenbateko osoa.

Egoera horrek ahalbidetu du, 2019rako luzatutako aurrekontuan jasotako kanpoko finantziatziora jotzean, zorpetze baimendua (63.940.720,00 euro) baino zenbateko txikiagoa eskatzea (55.000.000

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

proveedores ha sido en el año 2018 de 19,60 días

A lo largo del ejercicio 2018, se han dado de alta 362 avales y se han devuelto 323, en el Registro establecido al efecto.

2.1 En el primer mes de la Campaña de Renta de 2018, entre el 9 y el 30 de abril de 2019, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidad Rent@facil, se ordenaron 52.774 devoluciones, por un importe de 49.342.639,45 euros, y se ha alcanzado un volumen total de 117.094 devoluciones, por importe de 120.343.926,54 euros en el conjunto de la Campaña.

3. Maximizar los Rendimientos Financieros.

En el año 2019 se ha realizado una nueva operación financiera de colocación de puntas de tesorería en la entidad Targobank S.A., una vez finalizada la realizada con Caixa Geral S.A., lográndose unos rendimientos totales de 7.335,62 euros, con un tipo medio del 0,25%.

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.

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

El año 2019 se ha ralentizado la senda de crecimiento económico iniciada en el año 2014 tras la crisis financiera cuyo comienzo se fecha a finales de 2008 con la bancarrota del cuarto banco de inversión de Estados Unidos, Lehman Brothers.

En relación con los ingresos señalar que han continuado experimentando una evolución favorable, creciendo la recaudación total por tributos concertados respecto al ejercicio 2018 un 1,9 %.

Este contexto ha permitido que la apelación a la financiación externa recogida en el Presupuesto Prorrogado de 2019 se haga por un importe inferior , 55.000.000 euros al endeudamiento autorizado

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

euro). Hortaz, 2019aren amaieran, zor bizia murriztu egin da, aurreko ekitaldiko mailekin alderatuta, 8.940.714,30 euro murriztu ere. Hortaz, bere horretan jarraitzen du Arabako Foru Aldundiak foru zorra gutxitzeko joerak.

Bestalde, zorpetzeko dauden aukeren artean, berriz erabili da “mailegu sindikatua”ren formula.

Interes tasak baxuak dira oraindik; epe laburrerakoak negatiboak dira, eta epe luzerakoak hegakorrak, beherazko joerarekin. Zehazki, hiru hilabeterako batez besteko euriborra 2019an % -0,362 izan da; maximoa urtarrilean izan du, hain zuzen % -0,308, eta minimoa, urrian, % -0,418. Espainiako 10 urterako bonuak, zeina epe luzerako tasen adierazlea baita, batez beste % 0,608ko tasarekin kotizatu du, urteko maximoa % 1,39 eta minimoa % 0,060 izan direlarik.

2019an ere interes tasen egoera hori izan denez, tasa finkoan jo da zorpetzera, finantza gastuei dagokienez ziurtasuna eta egonkortasuna dakarrelako, eta eragiketak tasa baxuetan itxi daitezkeelako; zehazki, 2018an itxitako mailegu sindikatuarena % 0,950 izan da.

Gauzak horrela, eta zorpetzearen egiturari dagokionez, tasa finkoan itxitako eragiketen pisu erlatibo finkatu da; 2018ko ekitaldiaren amaieran, zor biziaren tasa % 52,98 izatetik 2019ko abenduaren 31n % 66,83 izatera igaro da. Data horretan, kontuan hartzen baditugu tasa aldakorrean hitzartutako mailegu tasa finkora swapeatuak, kostu finkoko zorpetzea, oro har, guztirakoaren % 69,88 da.

Batez besteko kostuak beherazko joera izaten jarraitzen du, eta % 2 ingurukoa da. 2019ko ekitaldian, finantza gastuen zenbateko globala (9.721.833,47 euro) murriztu egin da 2018koaren aldean (10.345.665,41 euro).

5. Zuzendaritza informatzeko sistemak hobetzea.

Finantza Kudeaketa Zerbitzuak egunero egiten duen diruzaintzaren jarraipenaren osagarri gisa, hileroko txosten bat egiten da, Diruzaintzaren egoerari, epe

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

63.940.720,00 euros, de tal manera que se reduce la Deuda Viva a final del 2019, respecto a los niveles del ejercicio anterior, en 8.940.714,30 euros. De esta manera, continúa la tendencia de la Diputación Foral de Álava de disminución de la deuda foral.

Por otra parte, entre las alternativas existentes para formalizar el endeudamiento, se ha optado por volver a la fórmula del “Préstamo Sindicado”.

Respecto de los tipos de interés hay que comentar que continúan siendo bajos, en negativo los de corto plazo y volátiles con tendencia a la baja los de largo plazo. En concreto, el euribor medio a tres meses a lo largo de 2019 ha sido el -0,362 %, con un máximo en enero, -0.308 % y un mínimo en octubre, -0.418 %. El bono español a 10 años, que sirve como indicador de los tipos a largo plazo, ha cotizado de media al 0,608 %, con un máximo anual del 1,39 % y un mínimo del 0,060 %.

Dado este contexto de tipos de interés nuevamente en el año 2019 la apelación al endeudamiento se ha hecho a tipo fijo, por la certidumbre y estabilidad que proporciona respecto de los gastos financieros, y por que los tipos a los que se pueden cerrar las operaciones son bajos, en concreto el del préstamo sindicado cerrado en 2018 ha sido del 0.950 %.

Así las cosas, y en relación a la estructura del endeudamiento, se ha consolidado el peso relativo de las operaciones cerradas a tipo fijo, del 52,98 % de la deuda viva a finales del ejercicio 2018 al 66,83% el 31 de diciembre de 2019. En esta fecha, si consideramos los préstamos concertados a tipo variable swapeados a tipo fijo, el conjunto del endeudamiento a coste fijo representa el 69,88 % del total.

Desde el punto de vista del coste medio continúa la tendencia descendente del mismo, situándose en el entorno del 2%. El montante global de los gastos financieros en el ejercicio 2019, 9.721.833,47 € ha disminuido respecto del año 2018, 10.345.665,41 €

5. Mejorar los Sistemas de Información a la Dirección.

El seguimiento diario de la tesorería que realiza el Servicio de Gestión Financiera se ve completado mensualmente con un informe de la situación de la

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

labur eta ertainerako likidezia aurreikuspeni 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 korrante 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.

2019an erakundeen diruzaintzako egoera orriak eta diruzaintzako mugimenduen aurreikuspenak hileroko aurkezteko lankidetzara harreman handia izan da, eta azkenean hileko funts beharrezkoak transferitu dira likidezia egoera nahikoari eusteko.

Era berean, harreman estua izan da zenbait foru sozietaterekin, baimendutako kreditu eta/edo mailegu eragiketei dagokienez eta, horren ondorioz, 2019an, kitatu egin dira Indesa 2010 SL sozietateak Banco Sabadell SA banku erakundearekin zuen 1.477.777,68 euroko zor bizia, eta Araba Garapen Agentzia SA foru erakundeak Caixabank SA eta Banco Sabadell SA erakundeekin ordaintzeke zituen bi mailegu, bakoitza 6.162.500 eurokoa.

Urtearen amaieran, Araba Garapen Agentzia eta Arabako Foru Elkarkidegoa BGAerekin sinatutako hitzarmenak aplikatzeak eragindako interesak likidatu dira.

7. Ordainbide berriak orokortzea eta gaur egun daudenak berrantolatzea.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Tesorería, 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 2019 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 las operaciones de préstamo y/o crédito autorizadas, que ha llevado en el ejercicio 2019 a la cancelación de la deuda viva que la sociedad Indesa 2010, S.L. tenía con la entidad financiera Banco Sabadell, S.A., por importe de 1.477.777,68 € y de dos préstamos con las entidades Caixabank, S.A. y Banco Sabadell, S.A., pendientes cada uno en 6.162.500 € que tenía la entidad foral Álava Agencia de Desarrollo, S.A.

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.

2019RA LUZATUTAKO 2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

2019an abian jarri da Garraio Zerbitzuak kudeatzen dituen garraio isunetarako aplikazio berri bat. Aplikazio horretan, sarrerak kudeatzeko aplikazioa erabiliko da, eta horrek ahalbidetuko du Eusko Jaurlaritzak lagatako Ordainketa Pasabidea baliatzea. Hortaz, Arabako Foru Aldundiaren zerga bidezkoak ez diren ia diru sarrera guztiak txertatu dira pasabide horretara, eta sarrerak kudeatzeko aplikazioaren bidez kudeatzen da haien kobrantza.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2018 PRORROGADO PARA 2019

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Ha entrado en funcionamiento en 2019 una nueva aplicación para las las multas de transporte gestionadas por el Servicio de Transportes, que incorpora el uso de la aplicación de Gestión de Ingresos, que permite la utilización de la Pasarela de Pagos cedida por el Gobierno Vasco. De esta manera puede afirmarse que casi la totalidad de los ingresos no fiscales de la Diputación Foral de Álava se han incorporado a la pasarela citada y su cobro se gestiona mediante el aplicativo de Gestión de Ingresos.