

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA	MEMORIA DEL DEPARTAMENTO
------------------	--------------------------

I. MEMORIA

GASTUAK

Programa honek Arabako Foru Aldundiaren 2020ko zor, amortizazio eta interesen zerbitzuak eragindako gastuak biltzen ditu.

Horretarako, 2020ko ekitaldian epe luzerako zorpetze eragiketa bat gauzatu zen (72.000.000,00 euro, guztira), 2020ko ekitaldiari egotzitako zorpetze baimenetik abiatuta (63.100.000,00 euro), bai eta Arabako Lurralde Historikoaren 2018rako Aurrekontua Betearazteko abenduaren 22ko 21/2017 Foru Arauan ekitaldi horretarako ezarritako baimenaren zorpetze eragiketak ere, 2019an formalizatu gabeko zenbatekoagatik (8.940.720 euro).

Eragiketa mailegu sindikatu baten bidez sinatu zen. Haren indarraldia 10 urtekoa da, amortizazio gabealdia lau urtekoa, % 1.0ko tasa finkoa dauka eta Arabako Foru Aldundiaren laguntzaile diren zortzi finantza erakundek parte hartu zuten, Kutxabank izanik mailegu horren erakunde agentea.

Bestalde, 2020an aldez aurretik ezeztatu zen Arabako Foru Aldundiak eta Banco Pastorrek 2011n izenpetutako 9.720.000,00 euroko mailegua, 3 hilabeterako Euribor + %2,50eko interes tasarekin eta interesen hiru hilean behingo likidazioarekin, eta Kutxabankekin 9.750.000,00 euroko zorpetze eragiketa bat gauzatu zen, % 0,00ko tasa finkoan, kuota bakar batean itzultzeko 2024/02/15ean.

2020ko ekitaldiko epe laburrerako zorpetzeari dagokionez, erakunde ordaintzaileen kreditu kontua erabili da, eta apirilean epe laburrerako 60.000.000,00 euroko mailegu bat eskatu zen %0,00ko tasa finkoan, eta abenduaren 31n itzuli zen. Era berean, Foru Diruzaintzan likidezia arazoak zeuden uneetan, epe laburrerako beste finantzaketa mota hau erabili da: Euskal Autonomia Erkidegoari egin beharreko

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 2020.

A tales efectos en el ejercicio 2020 se materializó una operación de endeudamiento a largo plazo por un importe total de 72.000.000,00 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2020, que ascendía a 63.100.000,00 euros, y 8.940.720 euros correspondiente a las operaciones de endeudamiento por el importe no formalizado en el ejercicio 2019 de la autorización establecida para dicho ejercicio en la Norma Foral 21/2017, de 22 de diciembre, de Ejecución del Presupuesto del Territorio Histórico de Álava para el año 2018.

La operación se formalizó mediante un préstamo sindicado, de 10 años de vigencia con cuatro años de carencia de amortización, al tipo fijo del 1.0 %, 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 2020 se canceló anticipadamente el préstamo firmado en el año 2011 entre la Diputación Foral de Álava y el Banco Pastor, por 9.720.000,00 euros, con un tipo de interés de Euribor a 3 meses + 2,50 % y liquidación trimestral de intereses, y se procedió a materializar una operación de endeudamiento con Kutxabank por 9.750.000,00 euros, al tipo fijo del 0.00 %, a devolver en una única cuota con fecha 15/02/2024.

Respecto del endeudamiento a corto plazo, en el ejercicio 2020 se ha dispuesto de las cuentas de crédito de las entidades pagadoras, y en el mes de abril se solicitó un préstamo a corto plazo por un importe de 60.000.000,00 euros, al tipo fijo del 0.00 %, devuelto con fecha 31 de diciembre . A su vez, otra modalidad de financiación a corto plazo a la que se ha recurrido en algunos momentos de tensión de liquidez

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

ekarpenak direla-eta ordainketen zati batzuk atzeratzea.

2020ko ekitaldiaren hasieran bizirik zeuden epe luzerako zorpetze eragiketei dagokienez, jarraian xehatu dira ekitaldi horretarako zorraren zerbitzuaren elementu nagusiak:

2008an jaulkitako foru obligazioak

Zor bizia 2019/12/31n: 50.000.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 50.000.000 €

Interes tasa: urteko % 4,323

Caixabanken mailegua 2010

Zor bizia 2019/12/31n: 13.500.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 7.500.000 €

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

Banco Pastorren mailegua 2010

Zor bizia 2019/12/31n: 2.937.500 €

Zor bizia 2020/12/31n: 0 €

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

Banco Sabadell Atlánticoren mailegua 2010

Zor bizia 2019/12/31n: 8.812.500 €

Zor bizia 2020/12/31n: 5.875.000 €

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

Banco Pastorren mailegua 2011

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 0 €

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

Bankinterren mailegua 2011

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 9.720.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 2,50,

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

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 2020, a continuación se detallan los elementos principales del servicio de la deuda para dicho ejercicio:

Obligaciones Forales Emisión 2008

Deuda viva 31/12/2019: 50.000.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 50.000.000 €

Tipo de interés: 4,323 %, anual

Préstamo Caixabank 2010

Deuda viva 31/12/2019: 13.500.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 7.500.000 €

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

Préstamo Banco Pastor 2010

Deuda viva 31/12/2019: 2.937.500 €

Deuda viva 31/12/2020: 0 €

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

Préstamo Banco Sabadell Atlántico 2010

Deuda viva 31/12/2019: 8.812.500 €

Deuda viva 31/12/2020: 5.875.000 €

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

Préstamo Banco Pastor 2011

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 0 €

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

Préstamo Bankinter 2011

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 9.720.000 €

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

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

hiru hilez behin

Vital Kutxaren mailegua 2011

Zor bizia 2019/12/31n: 14.580.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 12.960.000 €

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

BBVAren mailegua 2011

Zor bizia 2019/12/31n: 11.340.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 9.720.000 €

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

Mailegu sindikatua 2012

Zor bizia 2019/12/31n: 28.750.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 17.250.000 €

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

EIBren mailegua 2012

Zor bizia 2019/12/31n: 21.125.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 19.500.000 €

Interes tasa: urteko % 1,065

Mailegu sindikatua 2013

Zor bizia 2019/12/31n: 29.750.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 21.250.000 €

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

Laboral Kutxaren mailegua 2014

Zor bizia 2019/12/31n: 16.250.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 13.750.000 €

Interes tasa: Hiru hilabeterako Euriborra + % 1,70,
hiru hilez behin

Banco Santanderren mailegua 2014

Zor bizia 2019/12/31n: 16.250.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 13.750.000 €

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

trimestral

Préstamo Caja Vital Kutxa 2011

Deuda viva 31/12/2019: 14.580.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 12.960.000 €

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

Préstamo BBVA 2011

Deuda viva 31/12/2019: 11.340.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 9.720.000 €

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

Préstamo Sindicado 2012

Deuda viva 31/12/2019: 28.750.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 17.250.000 €

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

Préstamo BEI 2012

Deuda viva 31/12/2019: 21.125.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 19.500.000 €

Tipo de interés: 1,065 %, anual

Préstamo Sindicado 2013

Deuda viva 31/12/2019: 29.750.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 21.250.000 €

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

Préstamo Caja Laboral 2014

Deuda viva 31/12/2019: 16.250.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 13.750.000 €

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

Préstamo Banco Santander 2014

Deuda viva 31/12/2019: 16.250.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 13.750.000 €

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

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

EIBren mailegua 2014

Zor bizia 2019/12/31n: 13.875.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 12.950.000 €

Interes tasa: urteko % 1,311

EIBren mailegua 2015

Zor bizia 2019/12/31n: 19.200.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 18.000.000 €

Interes tasa: urteko % 0,049

Mailegu sindikatua 2015

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

Zor bizia 2020/12/31n: 23.571.428,56 €

Interes tasa: % 1,65, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2016

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

Zor bizia 2020/12/31n: 31.035.714,26 €

Interes tasa: % 1,189, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2017

Zor bizia 2019/12/31n: 53.000.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 46.375.000,04 €

Interes tasa: % 1,564, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2018

Zor bizia 2019/12/31n: 55.000.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 55.000.000 €

Interes tasa: % 0,950, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2019

Zor bizia 2019/12/31n: 55.000.000 €

Zor bizia 2020/12/31n: 55.000.000 €

Interes tasa: % 0,959, hiru hilez behin

Mailegu sindikatua 2020

Zor bizia 2019/12/31n: 0 €

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

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

Préstamo BEI 2014

Deuda viva 31/12/2019: 13.875.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 12.950.000 €

Tipo de interés: 1,311 %, anual

Préstamo BEI 2015

Deuda viva 31/12/2019: 19.200.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 18.000.000 €

Tipo de interés: 0,049 % anual

Préstamo Sindicado 2015

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

Deuda viva 31/12/2020: 23.571.428,56 €

Tipo de interés: 1,65 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2016

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

Deuda viva 31/12/2020: 31.035.714,26 €

Tipo de interés: 1,189 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2017

Deuda viva 31/12/2019: 53.000.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 46.375.000,04 €

Tipo de interés: 1,564 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2018

Deuda viva 31/12/2019: 55.000.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 55.000.000 €

Tipo de interés: 0,950 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2019

Deuda viva 31/12/2019: 55.000.000 €

Deuda viva 31/12/2020: 55.000.000 €

Tipo de interés: 0,959 %, trimestral

Préstamo Sindicado 2020

Deuda viva 31/12/2019: 0 €

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Zor bizia 2020/12/31n: 72.000.000 €

Interes tasa: % 1,00, hiru hilez behin

Kutxabanken mailegua 2020

Zor bizia 2019/12/31n: 0 €

Zor bizia 2020/12/31n: 9.750.000 €

Interes tasa: 0,00 %

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

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 12. kupoa 2020ko abenduaren 31n ordaindu zen.

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). 2020ko amortizazioaren zenbatekoa 6.000.00,00 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 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. 2020ko ekitaldian, Vital Kutxa, Bankinter eta BBVA erakundeekin egindako maileguetan urteko

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Deuda viva 31/12/2020: 72.000.000 €

Tipo de interés: 1,00 %, trimestral

Préstamo Kutxabank 2020

Deuda viva 31/12/2019: 0 €

Deuda viva 31/12/2020: 9.750.000 €

Tipo de interés: 0,00 %

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 2020 se ha realizado el pago del 12º cupón anual de la emisión de Obligaciones del 30 de diciembre de 2008.

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 2020 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 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 2020 se han amortizado los préstamos con Caja Vital Kutxa, Bankinter y B.B.V.A., en la

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

1.620.000,00 euroko zenbatekoa amortizatu da haietako bakoitzean. Gainera, Banco Pastorrekiko mailegua aldez aurretik ezeztatu da, eta ekitaldian amortizatutako zenbatekoa 11.340.000,00 eurokoa izan da.

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

Abenduaren 18an Europako Inbertsio Bankuarekin sinatutako 26.000.000 euroko kredituak 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 2020ko martxo, ekain, irail eta abenduaren 15etan likidatu dira, eta urteko amortizazioa 8.500.000,00 eurokoa izan da.

Otsailaren, maiatzaren, abuztuaren eta azaroaren 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, 2020ko urtarril, apiril, uztail eta urriaren 30ean ordaindu dira dagozkien interesak. Uztailaren 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.

Europako Inbertsio Bankuak emandako indarreko kreditutik etorritako 19.200.000 euroen 2015eko erabileratik, 2020ko urriaren 15ean ordaindu dira interesak eta amortizazioa. 1.200.000,00 euro amortizatu dira.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

cantidad anual 1.620.000,00 euros cada uno de ellos. Además, se ha procedido a cancelar anticipadamente el préstamo con Banco Pastor, siendo la cantidad amortizada en el ejercicio de 11.340.000,00 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 de euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 11.500.000,00 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 de euros en la disposición efectuada en 2012. La cantidad amortizada ha sido de 1.625.000,00 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 2020, siendo la amortización anual de 8.500.000,00 euros.

Los días 22 de febrero, mayo, agosto y noviembre 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 2020 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 de euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 4.714.285,72 euros.

De la disposición de 2015 de 19.200.000 euros procedente del crédito vigente otorgado por el Banco Europeo de Inversiones, el 15 de octubre de 2020 se han abonado los intereses y la amortización. La cantidad amortizada ha sido de 1.200.000,00 € euros.

Los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

15ean 2016ko mailegu sindikatuak, 39.500.000 eurokoak, sortutako interesak ordaindu ziren. 5.642.857,16 euro amortizatu dira urtean.

Martxoaren, ekainaren, irailaren eta abenduaren 15ean 2017ko 53.000.000 euroko mailegu sindikatuak sortutako interesak ordaindu ziren. 6.624.999,96 euro amortizatu dira urtean.

2018, 2019 eta 2020ko mailegu sindikatuengatik (55.000.000, 55.000.000 eta 72.000.000 euro, hurrenez hurren), 2020an sortutako interesak ordaindu dira.

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 Jaurlaritzari egin beharreko ekarpenen ordainketak atzeratzeko bost eragiketa gauzatu dira, guztira 824.228,97 euro, zeinek ez baitute interesik sortu. Halaber, finantza erakunde ordaintzaileekin irekitako kreditu kontuak erabili dira, behin maiatzean (90.000.000 euro), eta beste behin urrian (50.000.000), eta horrek 708,33 euroko kostua izan du.

Foru kontuetan integratutako saldoak direla eta, 2020ko ekitaldian, Arabako Foru Elkarkidegoaren alde 195,64 euroko interesak likidatu dira.

2. Finantza betebeharrak kudeatzea.

2019ko abenduan, 2020ko ekitaldirako ordainketak kudeatzeko zerbitzua esleitu zitzaizen honako bost erakunde hauei, homologatuta dauden artean: Kutxabank SA, Caixabank SA, Banco Sabadell SA, Nafarroako Rural Kutxa S. KOOP. eta Laboral Kutxa S. KOOP.

Guztira, 608 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira, gehi 2019ko errentari dagozkion itzulketen sortak, kanpainak dirauen bitartean egunerokoak izaten direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez behingoak, berriz, beste epealdietan.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

se han abonado los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2016, por importe de 39.500.000 euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 5.642.857,16 euros.

Los días 15 de marzo, junio, septiembre y diciembre se han abonado los intereses devengados por el préstamo sindicado de 2017, por importe de 53.000.000 de euros. La cantidad anual amortizada ha sido de 6.624.999,96 euros.

Por los préstamos sindicados de 2018, 2019 y 2020, de importe 55.000.000, 55.000.000 y 72.000.000 de euros respectivamente, se han pagado los correspondientes intereses devengados en 2020.

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 824.228,97 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 mayo, por importe de 90.000.000 de euros, y otra en octubre por importe de 50.000.000 de euros, con un coste de 708,33 €.

Por los saldos integrados en las cuentas forales se han liquidado en el ejercicio 2020, a favor de Mutua Foral de Álava, unos intereses de 195,64 €.

2. Gestión de las Obligaciones Financieras.

En diciembre de 2019 se realizó la adjudicación del servicio de gestión de pagos para el ejercicio 2020, 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 608 remesas de pagos ordinarios más los lotes correspondientes a devoluciones de Renta 2019 diarios en período de campaña y aproximadamente quincenales el resto del ejercicio.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

2020an, 19,56 eguneko izan da Arabako Foru Aldundiaren obligazio ekonomikoak bere hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea.

2020ko ekitaldian, 186 abali eman zaie alta eta 320 itzuli dira horretarako ezarritako erregistroan.

2019ko errentaren kanpainaren lehen hilabeteetan, 2020ko apirilaren 17 eta 30 artean, Rent@facil modalitatean bidalitako errenta aitortzei dagozkien itzulketak prozesatzeko, 17.137 itzulketa agindu ziren, guztira 19.676.137,90 euro, eta guztira 119.806 itzulketara iritsi da, 128.199.540,46 euro kanpaina osoan.

3. Finantza etekinak handitzea.

2019. urtean diruzaintza soberakinak erabiltzeko finantza eragiketa bat egin zen Targobank SA erakundean, zeina 2020ko otsailaren 13an ezeztatu baitzen, eta etekinak 901,64 euro izan dira guztira 2020an (batez besteko tasa: % 0,25).

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

4. Aldundiaren finantza egitura hoberena zehaztea.

COVID-19 birusaren ondoriozko pandemiak eragindako ezohiko krisiaren ondorioz, 2020. urtea konplikatu egin da ekonomiaren eremuan. Foru Gobernu Kontseiluaren martxoaren 18ko 2/2020 Zerga Premiazko Araugintzako Dekretuari jarraituz, zeina baita COVID-19aren inpaktu ekonomikoari erantzuteko premiazko zerga neurriena, zerga likidazioak aitortzeko eta ordaintzeko epea etetea onetsi zen. Dirubilketa txikiago horrek diruzaintza zailtasunak eragin ditu, eta, horren ondorioz, epe laburrerako finantzaketara jo behar izan da finantza desorekari aurre egiteko.

Diru sarrerek jaitsiera nabarmena izan dute, eta 2019ko ekitaldiarekin alderatuta % 10,5 jaitsi da zerga itunduen bidezko dirubilketa osoa.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

El plazo medio de pago de las obligaciones económicas de la Diputación Foral de Álava con sus proveedores ha sido en el año 2020 de 19,56 días.

A lo largo del ejercicio 2020, se han dado de alta 186 avales y se han devuelto 320, en el Registro establecido al efecto.

En el primer mes de la Campaña de Renta de 2019, entre el 17 y el 30 de abril de 2020, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidad de Rent@facil, se ordenaron 17.137 devoluciones, por un importe de 19.676.137,90 euros, y se ha alcanzado un volumen total de 119.806 devoluciones, por importe de 128.199.540,46 euros en el conjunto de la Campaña.

3. Maximizar los Rendimientos Financieros.

En el año 2019 se realizó una operación financiera de colocación de puntas de tesorería en la entidad Targobank S.A., cancelada con fecha 13 de febrero de 2020, lográndose unos rendimientos totales en el año 2020 de 901,64 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 %.

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

El año 2020 ha sido complicado en el ámbito económico con motivo de la crisis extraordinaria provocada por la pandemia debida al virus COVID-19. Atendiendo al Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 2/2020, del Consejo de Gobierno Foral de 18 de marzo, de medidas tributarias urgentes para responder al impacto económico del COVID-19, se aprobó la suspensión del plazo de declaración e ingreso de las liquidaciones tributarias. Esa menor recaudación de ingresos ha provocado dificultades de tesorería que han hecho necesario recurrir a la financiación a corto plazo para hacer frente al desequilibrio financiero.

En relación con los ingresos, por lo tanto, cabe señalar que han experimentado una disminución considerable, bajando la recaudación total por tributos concertados respecto al ejercicio 2019 un

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Testuinguru horrek 2020ko aurrekontuan jasotako kanpo finantzaketarako eskaera 72.000.000,00 eurokoa izatera behartu du, 2020ko ekitaldirako esleitutako zorpetze baimenetik (63.100.000,00 eurokoa zen) eta 2019ko ekitaldian formalizatu gabeko zenbatekoko zorpetze baimenetik (8.940.720 euroa zen) abiatuta, eta baimen hori Arabako Lurralde Historikoko 2018rako Aurrekontua Betearazteari buruzko abenduaren 22ko 21/2017 Foru Arauak ezarri zuen ekitaldi horretarako.

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

Interes tasak baxuak dira oraindik; epe laburrerakoak negatiboak dira, eta epe luzerakoak hegakorrak, beheranzko joerarekin. Zehazki, hiru hilabeterako batez besteko euriborra 2020an -% 0,427 izan da; maximoa apirilean izan du, hain zuzen ere -% 0,254, eta minimoa, abenduan, -% 0,538. Espainiako 10 urterako bonuak, zeina epe luzerako tasen adierazlea baita, batez beste % 0,355eko tasarekin kotizatu du, urteko maximoa % 1,389 eta minimoa -% 0,016 izan direlarik.

2020an ere interes tasen egoera hori izan denez, tasa finkoan jo da zorpetzera, finantza gastuei dagokionez ziurtasuna eta egonkortasuna dakarrelako, eta eragiketak tasa baxuetan itxi daitezkeelako; zehazki, 2020an itxitako mailegu sindikatuarena % 1 izan da.

Gauzak horrela, eta zorpetzearen egiturari dagokionez, tasa finkoan itxitako eragiketen pisu erlatiboa finkatu da; 2019ko ekitaldiaren amaieran, zor biziaren tasa % 66,83 izatetik 2020ko abenduaren 31n % 77,86 izatera igaro da. Data horretan, tasa finkoan swapeatutako eta tasa aldakorrean hitzartutako maileguak kontuan hartuz gero, kostu finkoko zorpetzea guztizkoaren % 79,57 da.

Batez besteko kostuak beheranzko joera izaten jarraitzen du, eta % 2 ingurukoa da. 2020ko ekitaldian, finantza gastuen zenbateko orokorra

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

10,5 %.

Este contexto ha obligado a que la apelación a la financiación externa recogida en el Presupuesto de 2020 se haga por un importe total de 72.000.000,00 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2020, que ascendía a 63.100.000,00 euros, y de la autorización de endeudamiento por el importe no formalizado en el ejercicio 2019 de la autorización establecida para dicho ejercicio en la Norma Foral 21/2017, de 22 de diciembre, de Ejecución del Presupuesto del Territorio Histórico de Álava para el año 2018, que ascendía a 8.940.720 euros.

Por otra parte, entre las alternativas existentes para formalizar el endeudamiento, se ha optado por 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 2020 ha sido el -0,427 %, con un máximo en abril, -0,254 % y un mínimo en diciembre, -0,538 %. El bono español a 10 años, que sirve como indicador de los tipos a largo plazo, ha cotizado de media al 0,355 %, con un máximo anual del 1,389 % y un mínimo del -0,016 %

Dado este contexto de tipos de interés nuevamente en el año 2020 la apelación al endeudamiento se ha hecho a tipo fijo, por la certidumbre y estabilidad que proporciona respecto de los gastos financieros, y por qué los tipos a los que se pueden cerrar las operaciones son bajos, en concreto el del préstamo sindicado cerrado en 2020 ha sido del 1 %.

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 66,83 % de la deuda viva a finales del ejercicio 2019 al 77,86% el 31 de diciembre de 2020. En esta fecha, si consideramos los préstamos concertados a tipo variable swapeados a tipo fijo, el conjunto del endeudamiento a coste fijo representa el 79,57 % 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

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

(8.758.984,40 euro) murriztu egin da 2019koarekin alderatuz (9.721.833,47 euro).

5. Zuzendaritza informatzeko sistemak hobetzea.

Finantza Kudeaketa Zerbitzuak egunero egiten duen diruzaintzaren 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 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 konpromisoek aurre egiteko dituzten likidezia premiei dagokienez.

2020an erakundeentzako diruzaintzako egoera orriak eta diruzaintzako mugimenduen aurreikuspenak hilero aurkezteko lankidetzak 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 eragiketei dagokienez.

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 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

financieros en el ejercicio 2020, 8.758.984,40 €, ha disminuido respecto del año 2019, 9.721.833,47 €.

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 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 avaluos 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 2020 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.

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.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Egun, Arabako Foru Aldundiaren zerga bidezkoak ez diren ia diru sarrera guztiak txertatu dira Eusko Jaurlaritzak lagatako ordainketa pasabidera, eta sarrerak kudeatzeko aplikazioaren bidez kudeatzen da haien kobrantza.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Actualmente casi la totalidad de los ingresos no fiscales de la Diputación Foral de Álava se han incorporado a la pasarela de Pagos cedida por el Gobierno Vasco y su cobro se gestiona mediante el aplicativo de Gestión de Ingresos.