

2021EKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2021

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

Aldundiaren finantza kudeaketa, aurrekontu programa honen oinarritzko helburua, modu horizontalean laguntzen du foru gobernua planteatzen dituen helburu guztiak lortzen.

Finantza Kudeaketarako programak Arabako Foru Aldundiak bere atal guztietan daukan finantza zamari aurre egiteko beharrezkoak diren partidak biltzen ditu, bai interesenak, bai jaulkipenen eta maileguen amortizazioenak.

Diru sarreren alderdiari dagokionez, ekitaldiko zorpetzea baimentzetik datozen diru sarrerak sartzen dira.

Foru diruzaintza zentralizatuta dago baliabide publikoen tratamenduari eragingarritasuna dela eta.

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE MAILA

1. Erakundeek epe barruan hartutako konpromisoei erantzutea.

Foru Diruzaintzaren etengabeko azterketa eta jarraipena egin da, likidezia tentsioko une batzuetan epe laburreko finantzaketara joz, dagoen ordainketa egutegiak baldintzatzen baitu.

Ondorio horietarako, Eusko Jaurlaritzari egindako ekarpenen ordainketak partzialki geroratzeko bost eragiketa formalizatu dira, guztira 824.228,97 eurokoak (ez dute 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.

2. Baliabideak eraginkortasunez lortzea

Programaren helburuen artean dago foru zorpetzearen

I. MEMORIA

La gestión financiera de la Diputación, objeto básico de este programa presupuestario contribuye de una manera horizontal a la consecución de todos los objetivos que se plantea el gobierno foral.

El programa de gestión financiera recoge las partidas necesarias para hacer frente a la carga financiera de la Diputación Foral de Álava en sus distintos componentes, tanto de intereses como de amortizaciones de las emisiones y préstamos correspondientes.

En cuanto a la vertiente de ingresos, se incluyen los ingresos provenientes de la autorización de endeudamiento del ejercicio.

Por razones de eficacia en el tratamiento de los recursos públicos, la gestión de la tesorería foral se encuentra centralizada.

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

1. Atención a los compromisos institucionales en plazo

Se ha llevado a cabo el análisis y seguimiento continuo de la Tesorería Foral, recurriendo a la financiación a corto plazo en algunos momentos de tensión de liquidez, dado que la misma está condicionada por el calendario de pagos existente.

A estos efectos, se han formalizado cinco operaciones de aplazamiento parcial de los 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 €.

2. Obtención eficiente de recursos

Entre los objetivos del programa está toda la gestión

2021EKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

kudeaketa osoa, epe ertain eta luzera funtsak eraginkortasunez lortzera bideratua, aurrekontu inbertsioak egiteko.

Horri lotuta, honako jarduketak hauek egin dira:

1) Arabako Foru Aldundiaren epe luzeko zorpetzea:

2021eko ekitaldian 106.800.000 euroko zorpetze eragiketa gauzatu zen, 2021eko ekitaldiari esleitutako zorpetze baimenetik abiatuta.

Eragiketa bi mailegu sindikaturen bidez formalizatu zen, zenbateko nominal berekoak (53.400.000 euro), 14 urteko indarraldiarekin, bost urteko amortizazio gabealdiarekin, bata % 0,76ko tasa finkoarekin, eta bestea 3 hilabeterako Euriborraren tasa aldakorarekin, gehi % 0,51ko diferentzialarekin. Horietan, Arabako Foru Aldundiaren 6 finantza erakunde laguntzailek hartu zuten parte, eta Kutxabank izan zen mailegu horien erakunde eragilea.

2) Foru Sektore Publikoko erakundeentzako finantza aholkularitza.

Arabako Foru Aldundiak erakunde autonomoen, foru sozietate publikoen eta foru fundazioen finantza jarduerak babesten ditu.

Ildo horretan, harreman estua izan da ARABAT, Arabako Bideak – Vías de Álava SA sozietatearekin, zorraren egitura aztertze eta berregituratzeko, interes tasa baxuen egungo egoera aprobetxatzeko eta, hala badagokio, sozietateak aurkeztutako negozio plan berri bati egokitzeko.

3) 2021eko Arabako Lurralde Historikoari emandako kreditu kalifikazioa berrikustea.

Aurreko ekitaldietan bezala, urteroko bilera egin da Fitch Ratings kreditu kalifikazioko agenziarekin, eta hark eskatutako dokumentazio guztia aurkeztea koordinatu da, Arabako Lurralde Historikoaren finantza kaudimena ebaluatzeko.

Fitch Ratingsek eutsi egin dio kaudimenaren notari

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2021

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

del endeudamiento foral, destinado a la obtención eficiente de fondos a medio y largo plazo, para la realización de las inversiones presupuestarias.

En relación con ello se han realizado las siguientes actuaciones:

1) Endeudamiento a largo plazo de la Diputación Foral de Álava:

En el ejercicio 2021 se materializó una operación de endeudamiento por un importe total de 106.800.000 euros, a partir de la autorización de endeudamiento asignada al ejercicio 2021.

La operación se formalizó mediante dos préstamos sindicados del mismo importe nominal (53.400.000 euros), de 14 años de vigencia con cinco años de carencia de amortización, uno al tipo fijo del 0,76%, y otro a tipo variable del Euribor a 3 meses más un diferencial 0,51%. En ellos participaron 6 entidades financieras colaboradoras de la Diputación Foral de Álava, siendo Kutxabank la Entidad agente de dichos préstamos.

2) Asesoramiento Financiero a los Componentes del Sector Público Foral.

La Diputación Foral de Álava tutela las actuaciones financieras de los diferentes Organismos Autónomos, Sociedades Públicas Forales y Fundaciones Forales.

En este sentido, se ha tenido, un contacto estrecho con la Sociedad ARABAT, Arabako Bideak – Vías de Álava S.A, analizando la estructura de su deuda, con el objetivo de reestructurarla, aprovechando la actual situación de tipos de interés bajos, y adecuarla, en su caso, a un nuevo plan de negocio que presentara la Sociedad.

3) Revisión de la calificación crediticia otorgada al Territorio Histórico de Álava 2021

Como en anteriores ejercicios, se ha realizado la reunión anual con la agencia de calificación crediticia Fitch Ratings y se ha coordinado la presentación de toda la documentación requerida por ella, para la evaluación de la solvencia financiera del Territorio Histórico de Álava.

Fitch Ratings ha mantenido la nota de la solvencia

2021EKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

(“AA-“), aurreikuspen egonkorrekin, 2020ko urtarrilean emandakoa. Agentziak Arabako zorraren kalitateari ematen dion benetako nota «AAA» da, baina Estatuaren kalifikazioari dagokionez dagoen goiko muga aplikatzean (“A-“), hau da, azkenean esleitzen zaion ratinga “AA-“ da.

3. Finantza betebeharrak kudeatzea.

Finantza Kudeaketako 24.00 aurrekontu programak Arabako Foru Aldundiaren finantza kargari aurre egiteko beharrezko partidak jasotzen ditu, dagozkion jaulkipen eta maileguen interesei eta bestelako finantza gastuei zein amortizazioei dagokienez.

Kontratutako epemugan Aldundiak sinatutako maileguei dagozkien interesak eta amortizazio kuotak sortu dira, eta epemuga bakoitzean egiaztatu eta kontabilizatu dira.

1) Finantza gastuak:

Kontratu berriak sinatu dira Kutxabankekin, Arabako Foru Aldundiarekiko betebeharrak betetzean herritarrek kreditu txartelak erabiltzeagatik ordaintzen dituzten komisioak homogeneizatzeko eta murrizteko.

Europako Banku Zentralak duela zenbait urtetik bultzatutako diru politika hedakorren testuinguruan, gordailutzeko erraztasunaren tasa negatiboa da 2014ko ekainaz geroztik, eta, horren ondorioz, banketxeek mantentze komisioak (edo zaintza komisioak) eskatu dituzte bezeroek gordailututako batez besteko saldoen gainean. Arabako Foru Aldundiarentzat eskakizun hori saihestezina bihurtu da, orain arte izan duen salbuespena gorabehera.

Horri dagokionez, erakundeei azaldutako kostua ordaintzeko modua aztertu da, eta komisiorik gabeko frankiziak zehazteko irizpide objektiboak ezarri dira. Horretarako, bilerak egin dira banku erakunde laguntzaileekin.

2) Errenta kanpainaren ordainketak eta itzulketak planifikatzea:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2021

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

en “AA-“, con perspectiva estable, otorgada en enero de 2020. La nota real que la agencia le otorga a la calidad de la deuda alavesa es la “AAA”, pero al aplicar el límite superior existente en relación con la calificación del Estado que es “A-“ el rating que finalmente se atribuye es “AA-“

3. Gestión de las Obligaciones Financieras.

El programa presupuestario 24.00 de Gestión Financiera recoge las partidas necesarias para hacer frente a la carga financiera de la Diputación Foral de Álava en sus distintos componentes, tanto de intereses y otros gastos financieros como de amortizaciones de las emisiones y préstamos correspondientes.

En las diferentes fechas de vencimiento contratadas se han ido devengado los intereses y las cuotas de amortización referentes a los préstamos suscritos por la Diputación, siendo objeto de comprobación y contabilización en cada vencimiento.

1) Gastos financieros:

Se han firmado nuevos contratos con Kutxabank para homogeneizar y disminuir las comisiones que se pagan por el uso de las tarjetas de crédito por parte de la ciudadanía en el cumplimiento de sus obligaciones con la Diputación Foral de Álava.

En el contexto de la política monetaria expansiva impulsada desde hace varios años por el Banco Central Europeo, el tipo de la facilidad de depósito es negativo desde junio de 2014, lo que ha provocado por parte las entidades bancarias la exigencia de comisiones de mantenimiento (o custodia) sobre los saldos medios depositados por los clientes. Para la Diputación Foral de Álava dicha exigencia ya se ha hecho ineludible, a pesar de la exención de la que ha gozado hasta ahora.

A este respecto, se ha analizado la manera de resarcir a las entidades del coste expuesto, estableciendo unos criterios objetivos de determinación de las franquicias exentas de comisión, para lo cual se han mantenido reuniones con las entidades bancarias colaboradoras.

2) Planificación de pagos y devoluciones de la campaña de Renta:

2021EKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

2021eko ekitaldirako ordainketak eta kreditu kontuak kudeatzeko zerbitzua bost erakunde hauei esleitu zaie: Kutxabank, S.A., Caixabank, S.A., Banco Sabadell, S.A, Caja Rural de Navarra, S. COOP. eta Caja Laboral Popular, S. COOP.

Guztira, 601 ohiko ordainketa sorta planifikatu dira, gehi 2021eko errentari dagozkion itzulketen sortak, kanpainak dirauen bitartean egunerokoak izaten direnak eta gutxi gorabehera hamabost egunez behingoak, berriz, beste epealdietan.

2021eko Errenta Kanpainaren lehen hilabetean, 2021eko apirilaren 9tik 30era bitartean, Rent@facil modalitatean igorritako errenta aitortzei dagozkien itzulketak prozesatzeko, 50.721 itzulketa agindu ziren, 51.877.626,87 eurokoak, 112.256 itzulketa guztira, 112.422.235,31 eurokoak kanpaina osoan.

Justifikatutako diruzaintzako beharren arabera, hilero transferitu zaizkie erakunde autonomoi, foru sozietate publikoei eta foru fundazioei likidezia egoera nahikoa mantentzeko behar diren funtsak.

3) Abalen gordailua eta itzulketa

2021eko ekitaldian, 224 abali alta eman zaie horretarako ezarritako erregistroan, eta 242 itzuli dira.

4. Ordaintzeko bide berriak orokortzea

Gaur egun, Arabako Foru Aldundiaren sarrera ez fiskal guztiak eta diru sarrera fiskal gehienak Eusko Jaurlaritzaren ordainketa pasabidearen bidez ordain daitezke. Ordainketa pasabide horrek funtzionalitate berriak garatu ditu, eta horietan sartu da Arabako Foru Aldundia, hala nola Bizum bidez ordaintzea, eta "Wallet nire ordainketa" aplikazioa.

5. Administrazio ebazpenak.

Urteko lehen hiruhilekoan 2021eko ekitaldirako finantza plana egin da, Arabako Batzar Nagusietara bidaltzeko horretarako ezarritako epean.

Gobernu Kontseiluaren 3 erabaki eta 5 foru agindu

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2021

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

Se ha adjudicado el servicio de gestión de pagos y cuentas de crédito para el ejercicio 2021, a las siguientes cinco entidades: 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 601 remesas de pagos ordinarios más los lotes correspondientes a devoluciones de Renta 2021 diarios en período de campaña y aproximadamente quincenales el resto del ejercicio.

En el primer mes de la Campaña de Renta de 2021, entre el 9 y el 30 de abril de 2021, para procesar las devoluciones correspondientes a las declaraciones de renta remitidas en la modalidad de Rent@facil, se ordenaron 50.721 devoluciones, por un importe de 51.877.626,87 euros, realizando un volumen total de 112.256 devoluciones, por importe de 112.422.235,31 euros en el conjunto de la Campaña.

En función de las necesidades de tesorería justificadas, se han transferido mensualmente a los Organismos Autónomos, Sociedades Públicas Forales y Fundaciones Forales los fondos precisos para mantener una situación de liquidez suficiente.

3) Depósito y Devolución de Avals

A lo largo del ejercicio 2021, se han dado de alta 224 avals en el Registro establecido al efecto, y se han devuelto 242.

4. Generalización de Nuevos Medios de Pago

Actualmente, la totalidad de los ingresos no fiscales y la gran mayoría de los ingresos fiscales de la Diputación Foral de Álava se pueden pagar a través de la pasarela de pagos del Gobierno Vasco. Dicha pasarela de pagos ha desarrollado nuevas funcionalidades, a las cuales se ha incorporado la Diputación Foral de Álava, como el pago por Bizum, y la aplicación "Mi pago Wallet".

5. Resoluciones Administrativas.

En el primer trimestre del año se ha elaborado el Plan Financiero para el ejercicio 2021, para su remisión a las Juntas Generales de Álava en el plazo establecido al efecto.

Se han tramitado 3 Acuerdos de Consejo de Gobierno

2021EKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 24 FINANTZA KUDEAKETA

izapidetu dira.

Horien artean, Gasteizko Udalari 4.300.000 euroko mailegu bat emateko erabakia izapidetu da, 1/2021 Foru Arauaren hamaikagarren xedapen gehigarriaren arabera.

Europako Batzordeak Espainiako Erresumari 2018an irekitako arau haustearen prozedura kontuan hartuta, zerga bilketaren kudeaketan laguntzaile gisa jarduteko baimena duen erakunde bateko kontu ireki batetik zergak zordunketa helbideratuen bidez ordaintzeko egungo araudian dagoen eskakizunari dagokionez, Arabako Foru Aldundiak arazo hori konpondu behar du.

Horretarako, Finantza Kudeaketako Zerbitzuak araudia aldatzeari ekin dio, banketxe batek diru bilketan erakunde laguntzaile izateko Araban bulegoa irekita izateko eskakizuna ezabatzeko. Horretarako, Arabako Foru Aldundiaren eta finantza, zerga eta antzeko eragiketetan laguntzen duten erakundeen arteko harremanak arautzen dituen otsailaren 27ko 26/1996 Foru Dekretua aldatzeko prozedura hasi da.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2021

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 24 GESTIÓN FINANCIERA

y 5 Ordenes Forales.

Entre ellos, se ha tramitado el Acuerdo para la concesión al Ayuntamiento de Vitoria-Gasteiz de un préstamo por importe de 4.300.000 euros, acogándose a la disposición adicional undécima de la Norma Foral 1/2021.

Dado el procedimiento de infracción abierto por la Comisión Europea al Reino de España en 2018, respecto a la exigencia existente en la normativa actual de que el pago de tributos mediante adeudos domiciliados se efectúe desde una cuenta abierta en una entidad autorizada para actuar como colaboradora en la gestión recaudatoria, la Diputación Foral de Álava se ha visto obligada a solventar este problema.

Al efecto, desde el Servicio de Gestión Financiera, se ha iniciado la modificación normativa para eliminar la exigencia de tener abierta oficina en Álava para que una entidad bancaria pueda acceder a la condición de entidad colaboradora en la recaudación, iniciando el procedimiento para la modificación del Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero, por el que se regulan las relaciones entre la Diputación Foral de Álava y las Entidades colaboradoras en operaciones de carácter financiero, tributario y similares.