

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0620 - Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza Nagusia
Programa:	200 - Aurrekontuak eta Finantzak
Funtzionala:	931 - Politika ekonomikoa eta fiskala

Programa mota:

Foru Aldundiaren egitura

Misioa:

Gipuzkoako Foru Aldundiko eta atxikitako entitateen baliabide publikoen kudeaketa kontrolatzea, tresnak eskainiz eta ildo orokorrak, irizpideak, arauak eta jarraibideak ezarriz, baliabide publikoak eraginkortasunez eta efizientziaz kudeatzeko.

Egoeraren diagnostikoa:

2020an pandemiaren ezteak goitik behera aldatu zituen hurrengo ekitaldietako egoera makroekonomikoak, eta administrazio publikoetatik abian jarri ditu erreformetarako eta inbertsio publikoetarako finantza-laguntzarako mekanismoak. 2020an baliabideen jaitsiera ez zen hasieran uste bezain bortitza izan, eta 2021erako aurreikuspenek bermatzen dituzte hasieran aurrekontuan sartutako baliabideak.

Estatuko ekonomian 2021eko bigarren seihilekorako aurreikusten den susperraldi ekonomikoa, txertaketa-kanpainaren aurrerapenak eta Next Generation EU (NGEU) programa europarraren ezarpenaren hasierak lagunduta, egiteke dauden egiturazko erreformekin lotutako ziurgabetasunek baldintzatuko dute.

Beraz, kaudimen finantzarioko egoera batetik abiatuta eta ziurgabetasun handiko faktoreak daudela kontuan hartuta, egoera zorrotz batean gaude, eta gainbegiratze- eta kontrol-behar zorrotzak ditugu.

Gipuzkoan, aurreikusitako baliabide ez-finantzarioen hazkundea %5,7koa da, Eusko Jaurlaritzaren egoera makroekonomikoaren arabera, 2022 aurrekonturako bere jarraibide ekonomikoetan sartua. Defizitari dagokionez, eta EBk 2022ko zerga-arauak bertan behera utzi dituela kontuan hartuta, hurrengo urteetan oreka lortze aldera, bide-zidor beherakorra baimenduko dela aurreikusten da.

Era berean, Foru Aldundian kontabilitate nazionalari dagokionez atxikitako erakundeek kopurua handitzen ari da azken ekitaldietan, Adinberri, Ziur, Gipuzkoako Aldaketa Klimatikoa eta Mubil foru-fundazioak, Badalab Hizkuntza Berrikuntzarako Partzuergokoak, sortu ondoren, edo lehenago beste administrazio publiko baten taldean zeuden erakundeak atxiki ondoren, hala nola Mundubira 500: Elkano Fundazioa. Handitze horrek berekin dakar giza baliabide gehiago, norberarenak nahiz kanpokoak, eta baliabide material gehiago erabiltzea programa honen helburuak gauzatzeko.

Hain zuzen ere, eta giza baliabideei dagokionez, programa honek nabarmen egin behar dio aurre belaunaldi-erreleboaren erronkari, langileen %73 berrogeita hamar urtetik gorakoa baita.

Era berean, lana antolatzeke modu berriei eta prozeduren digitalizazioari dagokionez, koronabirusaren krisiarekin, haren beharra bizkortu eta ezarri egin da, eta eraldaketa digitala da datozen urteetarako irtenbide eta erronka handiena.

Emaitzetara bideratutako aurrekontua ezartzeari dagokionez (EBA), errealitate bat da dagoeneko, baina ez da politika publikoak planifikatzeko eta kudeatzeko tresna gisa erabiltzen. Horrela irudikatua geratu da lantzen ari den entzute-prozesu pilotuan.

Gauza bera gertatzen da zeharkako politikak programa horien helburuetan eraginkortasunez integratzearekin.

Alde horretatik, programa honetan aurrekontu-programen kudeatzaileekin lan egiten da, horiek genero-ikuspegia txerta dezaten, arreta berezia eskainiz desberdintasunak identifikatzeari eta, zer nolako helburu, ekintza eta baliabide erabiltzen dira desberdintasunak desagertarazteko.

Hizkuntza berdintasunari dagokionez, programak Ogasun eta Finantza Departamentuan euskararen erabilera kudeatzeko planaren irizpideak aplikatu behar ditu, eta ahozko erabilera eta prestakuntza

areagotu behar ditu.

Ondorioz, programak 5.c GJHei erantzuten die - Genero-berdintasuna eta emakume eta neska guztien ahalduntzea maila guztietan sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartu eta indartzea, eta 16.06 - Maila guztietan kontuak ematen dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea.

Beharraren deskribapen xehatua:

Gure aurrekontuetan defizita sartzea desoreka izan daiteke etorkizunean; horregatik, beharrezkoa da defizita kontrolatzea foru sektore publikoaren eta atxikitako gainerako entitateen hurrengo ekitaldietan. Aurrekontuen egonkortasunari buruzko prestakuntza eman behar zaie GFaren ordezkariari eta haren finantza-kudeaketaren arduradunei. Gainera, beharrezkoa da erakunde horiekiko harremanetan erabiltzen diren tresnak gero eta informazio gehiago emateko betebeharrak egokitzea eta eskura dagoen informazio ekonomiko-finantzarioa hobetzea.

EBA jarduera publikoa planifikatzeko eta kudeatzeko benetako tresna bihurtzea, aurrekontu-programen arduradunekin batera lan eginez eta prozesu horretan genero-ikuspegia txertatuz, gastu-politika bakoitzean emakumeen eta gizonen beharrian zehatzak identifikatuz, arrakalak detektatuz eta horien aurrean ekintza zehatzak eginez.

Belaunaldi-erlebuaren ondorioz ezagutza transferitzeko mekanismoak lantzea.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa eta atxikitako entitateak, Batzar Nagusiak eta kontu auzitegiak.

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonalak, finantzarioak, informatikoak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

Aurrekontu, kontabilitate, finantza, kontu-hartzailetza eta auditoretza arloko kudeaketa.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Emaitzetara bideratutako aurrekontua. Kontuen berri ematea. Epe barruko ordainketak. Foru sektore publikoaren jardunaren kontrola eta fiskalizazioa.

Programaren arau esparrua:

4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena. Irailaren 29ko 10/2020 Foru Dekretua, departamentuen egiturari buruzkoa. Herri kontabilitate planaren foru dekretua. Herri administrazioaren araudi orokorra.2/2015 Foru Araua, martxoaren 9koa, emakumeen eta gizonen berdintasunerako.

2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Foru sektore publikoan, aurrekontu egonkortasuna eta finantza jasangarritasuna lortzea legealdiaren amaieran.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoa	Bai/Ez	=	Bai	Bai	Bai	Bai

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.

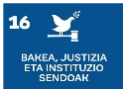
5 GENERO BERDINTASUNA % 0,32	16 BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUTZIO SENDOAK % 99,68					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	1.972.064,94	359.040,00		2022/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza	10.497,69			2022/01/01	2022/05/31	
Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.						
1.2 Ekintza	480.644,62			2022/01/01	2022/12/31	
Aurrekontua: prestaketa, aldaketak, likidazioa.						
1.3 Ekintza	779.829,03			2022/01/01	2022/12/31	
Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman.						
1.4 Ekintza	432.402,25	359.040,00		2022/01/01	2023/12/31	
Kontabilitateko prozesuak digitalizatu. Hobetzea datuen segurtasuna eta egiaztapena.						
1.5 Ekintza	212.953,44			2022/01/01	2022/12/31	
Egonkortasun eta finantza iraunkortasunaren arloan atxekita dauden entitate guztien jarduera ekomiko eta finantzarioaren kontrola eta jarraipena.						
1.6 Ekintza	14.247,00			2022/01/01	2022/12/31	
Atxikitutako entitateen zuzendaritza organoetako aldundiko ordezkariak egonkortasun eta iraunkortasunean trebatzea.						
1.7 Ekintza	41.490,91			2022/01/01	2022/12/31	
Informatika tresnak diseinatu mendeko entitateetan dauden GFA-ko ordezkariak erabakiak hobeto hartzen laguntzeko.						
DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA						
Urteko helburua: Foru sektore publikoaren jarduketa ekonomiko egokia bermatu.						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Foru sektore publikoaren jarduera ekonomiko egokia bermatzea	Bai/Ez	=	Ez	Bai	Bai	Bai
Betetze-ikuskapenen kopurua handitzea	Kopurua	>=	3,00	3,00	4,00	5,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						

1. Jarduketa ildoak:

Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu



% 0,04



% 99,96

Ordainketa
kredituak

Datozen
urteetako
gastuak

Sarrera
lotua

Hasiera
data

Bukaera
data

Etorkizuna
eraikiz

Jarduketa ildoak, guztira

813.995,56

2022/01/01

2022/12/31

1.1 Ekintza

Ikuskatze eta audiotretza jarduketak.

753.758,76

2022/01/01

2022/12/31

1.2 Ekintza

Kontratazio inguruko pleguen ereduak mantendu eta eguneratu.

29.243,59

2022/01/01

2022/12/31

1.3 Ekintza

Foru Sektore Publikoko ezaugarri administrazioa dituzten entitateen kontrol-mekanismoa indartu.

30.993,21

2022/01/01

2022/12/31

Urteko helburua:

Aurrera egitea emaitzetara bideratzeari dagokionez eta Aurrekontuaren zeharkakotasunari dagokionez

Adierazlea

Neurri-
unitatea

Helburu
mota

Azken
balioa

Aurtengo
aurreikuspena

Urteko
helburua

Agintaldiko
helburua

Emitzen adierazleen ehunekoa

Ehunekoa

>=

39,00

55,00

70,00

80,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.



% 38,04



% 61,96

Ordainketa
kredituak

Datozen
urteetako
gastuak

Sarrera
lotua

Hasiera
data

Bukaera
data

Etorkizuna
eraikiz

Jarduketa ildoak, guztira

42.744,31

2022/01/01

2022/12/31

1.1 Ekintza

Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.

21.745,23

2022/01/01

2022/06/30

1.2 Ekintza

Aurrekontuaren genero eraginaren txostena hobetzeko prozesua.

1.749,61

2022/01/01

2022/09/30

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.3 Ekintza EBA tresnaren erabilera- azterketa KEWn	1.249,47			2022/03/01	2022/06/30	
1.4 Ekintza Aurrekontuak genero-ikuspegitik egiteko metodologia eguneratzea	18.000,00			2022/01/01	2022/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Programak egin eta kudeatzen dituzten pertsonen zeharkako ikuspegian eragitea. Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoarekin eta lau programen arduradunekin egiten ari den prozesu pilotuaren emaitzak EBA prestatzeko eta haren jarraipena egiteko sistemetan sartzea, eta gainerako aurrekontu-programetara zabaltzea.

Kuantifikazioa: 9.567,90 (% 0,30)

Ordainketa kredituak: 9.567,90 (% 0,34)

Datozen urteetako gastuak: 0,00 (% 0,00)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Esleitutako adierazlea
Go.HO.1.2. 2/2015 Foru Araua eta Euskadin indarrean dagoen emakumeen eta gizonen berdintasunerako legea garatuta, konpromiso politikoa zehaztea.	(% 16,00)	Go.1.2.3. 2/2015 Foru Arauarekin bat etorruta, emakumeen eta gizonen berdintasunerako politika sustatzeko eta garatzeko GFAk bereizten duen aurrekontua progresiboki egokitzea.	
Go.HO.5.1. Informazioaren sorreran, tratamenduan eta zabalkundean sexu aldagaia sistematikoki txertatzen jarraitzea, eta pertsonen zein genero ikuspegia txertatzeko prozesuei eta prozedurei buruzko adierazleak sortzeko eta jasotzeko aurrerapausoak egitea.	(% 44,00)	Go.5.1.3. GFAREN azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	
Go.HO.5.5. Lan metodologiaren hobekuntzan aurrera egiten jarraitzea GFAREN aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzeko	(% 40,00)	Go.5.5.1. Foru Aldundiko teknikarien eta genero ikuspegia aintzat hartzen duten aurrekontu gaietan adituak diren arteko topaketak egitea gaur egun dauden metodologiei buruzko ezagutzak handitzeko.	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

Hizkuntza berdintasunaren zeharkakotasuna txertatzeko lanean jarraitzea, programen kudeatzaileei emaitzetara bideratutako aurrekontuan txertatzeko behar diren tresnak emanez.

Bestalde, aurrekontuen, kontabilitatearen, finantzen, kontu-hartzearen eta ikuskaritzaren kudeaketak dakartzan aplikazio informatikoak eta barne- eta kanpo-komunikazioa Foru Aldundiaren hizkuntza-irizpideen arabera garatu behar dira, eta, zehazki, Ogasun eta Finantza Sailean euskararen erabilera kudeatzeko planaren arabera.

Kuantifikazioa:	65.678,89	(% 2,06)
Ordainketa kredituak:	47.726,89	(% 1,69)
Datozen urteetako gastuak:	17.952,00	(% 5,00)

Kategoria	Kategoria %	Nola
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 33,33)	Neurria: Euskaraz egitea Aurrekontu Zerbitzuak aurrekontuen inguruan beste zerbitzuekin dituen elkarriketa telefonikoen % 25. Tresna: Neurria langileei jakinaraztea. Egiatagarria: Zerbitzuak jarraipena eginez.
3.4. Baliabide informatikoak	(% 66,67)	Neurria: Formatu elebidunean diseinatzea aplikazio informatikoen % 100. Tresna: Aplikazioen itzulpena. Egiatagarria: Garapenari jarraipena eginez.

GJH

Beharraren deskribapen xehatua:

Programak hurrengo GJHei erantzuten die: 5.c GJHei - Genero-berdintasuna eta emakume eta neska guztien ahalduntzea maila guztietan sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartu eta indartzea, eta 16.06 - Maila guztietan kontuak ematen dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea.

Ondorioz, programa honek aurrekontu-programen kudeatzaileekin lan egiten du, horiek genero-ikuspegia txerta dezaten, arreta berezia eskainiz desberdintasunak identifikatzeari eta, zeintzuk diren horiek ezabatzeko dauden helburuak, ekintzak eta baliabideak.

Bestalde, baliabide publikoen kontrolak gardentasuna eskatzen du eta, aldi berean, gardentasuna ekartzen du, eta, horrela, baliabideen kudeaketa eraginkorrari laguntzen dio.

Kuantifikazioa: 3.187.844,81 (% 100,00)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	5-GENERO BERDINTASUNA	23.967,90	
	Genero-berdintasuna lortzea eta emakume nahiz neskato guztiak ahalduntzea.		
Helbubura	5.c - Genero berdintasuna eta emakume eta emakume guztien ahalduntzea sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartzea eta indartzea, maila guztietan.	23.967,90	
Jarduketa ildoak			
Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.		16.258,34	
Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu		292,44	
Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.		7.417,12	
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK	2.804.836,91	359.040,00
	Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.		
Helbubura	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	2.804.836,91	359.040,00
Jarduketa ildoak			
Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.		26.485,97	
Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu		813.703,12	
Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.		1.964.647,82	359.040,00
Guztira		2.828.804,81	359.040,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2021	2022	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2023	2024	2025	2026 eta hurrengoak/ 2026 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.622.307,00	2.520.845,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	153.511,00	139.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.775.818,00	2.659.845,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	264.000,00	168.960,00	264.000,00	95.040,00			359.040,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	264.000,00	168.960,00	264.000,00	95.040,00			359.040,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	8.035.000,00						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	8.035.000,00						
Guztira / Total	11.074.818,00	2.828.805,00	264.000,00	95.040,00			359.040,00

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Datozen urteetako gastuak / Gastos futuros		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.802.104,94	718.739,87			1.802.104,94	718.739,87
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.000,00	138.000,00			1.000,00	138.000,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.803.104,94	856.739,87			1.803.104,94	856.739,87
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	168.960,00		359.040,00		528.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	168.960,00		359.040,00		528.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	1.972.064,94	856.739,87	359.040,00		2.331.104,94	856.739,87

Sarreraren kapituluak / Capítulos de ingresos	2021	2022	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS			
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS			
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	5.000,00	5.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES		14.000.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.000,00	14.005.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	27.288.986,00		
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	27.288.986,00		
Guztira / Total	27.293.986,00	14.005.000,00	