

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:

Foru Sektore Publikoaren finantza-egoera egonkorra da, eta susperraldi ekonomikori lotutako adierazleak Europako batezbestekoaren gainetik daude.

Nabarmen gainditu da, pandemiak eragindako egoera dela eta, 2021eko ekitaldirako aurreikusitako susperraldia. Horren ondorioz, 2021eko ekitaldia 164,89 milioi euroko aurrekontu-superabitarekin itxi da.

Aurrekontu bateratuari dagokionez ere 101,7 milioi euroko superabita aurkeztu da.

2022ko aurrekontua Kontzertu Ekonomikoaren Batzorde Mistoak baimendutako defizit-marjinaren barruan onartu zen: EAEko BPGaren %0,2 (31,1 milioi euro, udalekin banatu ondoren).

Hala ere, 2022ko ekitaldiko likidazioaren aurreikuspenen arabera, 33 milioi euro inguruko superabita egon daiteke, diru-sarrera handiagoen eta proiektu estrategikoen birperiodifikazioak sortutako gastu-ekonomien ondorioz.

Beraz, finantza-kaudimeneko egoeratik abiatuta, eta ziurgabetasun handia sortzen duten faktoreak dauden arren, aurrekontu orekatu baten aurrean gaude. Dena den, ez da baztertzen diruzaintzako gerakinaren erabilera BEEP, REACT eta antzerako funtsei lotutako ekintzen garapenerako.

Halaber, Foru Aldundiari atxikitako entitate kopurua handitu da, kontabilitate nazionalari dagokionez. 2022an, BSTK Foru Fundazioa eratu da eta, hala, 26 dira guztira.

Horren ondorioz, programaren helburuak gauzatzeko beharrezkoa da giza baliabidebertakoak eta kanpokoak eta baliabide material gehiago erabiltzea.

Giza-baliabideei dagokienez, programak belaunaldi aldaketari aurre egin beharko dio. Izan ere, plantillaren %73a 50 urtetik gorakoa da.

Lana antolatzeke modu berrien eta prozedurak digitalizatzearen beharra areagotu da, koronabirusaren krisia dela eta. Hortaz, datozen urteei begira, eraldaketa digitala da erronka eta irtenbide nagusia.

Emaitzetara Bideratutako Aurrekontuari (EBA) dagokionez, eta 2021. urtean hasitako entzute-prozesuaren ondorioz, hari lotutako aplikazioen berritzea gauzatzen ari da. Hala, erraztu nahi da aurrekontu-programa departamentuko kudeaketa-plana izatea.

Beharraren deskribapen xehatua:

Aurrekontu-kaudimeneko eta zerga-arauak eteteko egoera batetik abiatuta, lurraldearen gizarte- eta ekonomia-aktibazioari eutsi behar zaio. Beti ere, zuhurtziaz eta kontrolatuz Foru Sektore Publikoaren eta bestelako entitateen finantza-egoera.

Aurrekontu-egonkortasunaren arloko prestakuntza eman behar zaie Gipuzkoako Foru Aldundiko ordezkariari eta haien finantza-kudeaketaren arduradunei. Halaber, beharrezkoa da entitate hauekin erabiltzen diren tresnak moldatzea, informazio-betebeharren gorakadari erantzuteko eta eskura dagoen informazio ekonomiko-finantzarioa hobetzeko.

EBA jarduera publikoa planifikatzeko eta kudeatzeko tresna bihurtzea, aurrekontu-programen arduradunekin batera lan eginez eta prozesuan genero-ikuspegia txertatuz, hala, emakumeek eta gizonek dituzten behar espezifikoak identifikatuko dira gastu-politika bakoitzean. Ondorioz, arrakalak identifikatu eta haien kontrako ekintza zehatzak hartu ahal izango dira.

Azkenik, belaunaldi aldaketa dela eta, ezagutzaren transferentzia gauzatzeko mekanismoak landuko dira.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa eta atxikitako entitateak, Batzar Nagusiak eta Kontuen 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.

 % 0,35	 % 99,62					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	2.074.205,84	188.040,00		2023/01/01	2024/12/31	
1.1 Ekintza	11.076,20			2023/01/01	2023/05/31	
Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.						

Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	863.403,96			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Ikuskatze eta auditorietza jarduketak.	798.801,79			2023/01/01	2023/12/31	
1.2 Ekintza Kontratazio inguruko pleguen ereduak mantendu eta eguneratu.	28.502,06			2023/01/01	2023/12/31	
1.3 Ekintza Foru Sektore Publikoko ezaugarri administratiboa dituzten entitateen kontrol-mekanismoa indartu.	32.701,16			2023/01/01	2023/12/31	
1.4 Ekintza Elkarlaneko gobernantza-eredu berria ezartzeko lantalde espezifikotik parte hartzea.	1.054,88			2023/01/01	2023/12/31	
1.5 Ekintza Programaren dirulaguntzan edota kontratuen mapa linguistikoa osatu	2.344,07			2023/01/01	2023/12/31	
Urteko helburua: Aurrera egitea emaitzetara bideratzeari dagokionez eta Aurrekontuaren zeharkakotasunari dagokionez						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Emailtzen adierazleen ehunekoa	Ehunekoa	>=	40,00	55,00	70,00	80,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.						
 % 31,58	 % 61,72					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	44.806,90			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.	22.943,57			2023/01/01	2023/06/30	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.2 Ekintza EBA tresnaren erabilera- azterketa KEWn	1.318,33			2023/01/01	2023/06/30	
1.3 Ekintza Aurrekontuak genero-ikuspegitik egiteko metodologia eguneratzea	17.545,00			2023/01/01	2023/12/31	
1.4 Ekintza Topaketak sortzea foru- teknikarien eta genero-ikuspegia duten aurrekontuen arloko adituen artean, dauden metodologiei buruzko ezagutza zabaltzeko	3.000,00			2023/01/01	2023/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero ikuspegiaren txertaketan hobetzeko asmoz, aurrekontu-programan fitxetan sakondu da, emakumeen eta gizonen arteko berdintasunean duen eraginari dagokionez. Bi lerrotan egin da:

Batetik, 2023ko aurrekontuetan emaitzak txertatzeko helburuarekin, 2021ean ikasitakoaren berrespena egin da, lau aurrekontu-programei dagokienez: Adinekoak, Funtzio Publikoa, Lurraldearekiko Konpromisoa eta Kirolak.

Bestetik, ikasketa prozesua beste 10 programetara zabaldu da.

Adierazleak emakumeen eta gizonen artean segmentatzeko aukera gehitu da.

Kuantifikazioa: 35.538,96 (% 1,12)

Ordainketa kredituak: 35.538,96 (% 1,19)

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

Kategoria	Nola	Nola %	Esleitutako adierazlea
Go.HO.1.2. 2/2015 Foru Araua eta Euskadin indarrean dagoen emakumeen eta gizonen berdintasunerako legea garatuta, konpromiso politikoa zehaztea.	Go.1.2.3. 2/2015 Foru Arauarekin bat etorrita, emakumeen eta gizonen berdintasunerako politika sustatzeko eta garatzeko GFak bereizten duen aurrekontua progresiboki egokitzea.	(% 100,00)	
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.	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	(% 100,00)	
Go.HO.5.5. Lan metodologiaren hobekuntzan aurrera egiten jarraitzea GFaren aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzeko	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.	(% 100,00)	
	Go.5.5.2. Genero ikuspegia aintzat hartzen duten aurrekontuak lantzeko metodologia eguneratzea.	(% 100,00)	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

Hizkuntza-berdintasunaren transbertsalitatea txertatzeko lanean ari dira, programen kudeatzaileei emanaz Emaizetara Bideratutako Aurrekontuan integratzeko beharrezkoak diren tresnak.

Bestalde, aplikazio informatikoak eta aurrekontuari, kontabilizazioari, finantzei, ikuskaritzari eta auditoretzari dagokien kudeaketaren barne eta kanpo komunikazioak Foru Aldundiak ezarritako hizkuntza-irizpideak bete behar ditu, batez ere Ogasun eta Finantza departamentuaren euskararen erabileraren kudeaketa planari dagokionez.

Kategoria	Nola
8.- Kontratazio administratiboak eta diru laguntzak	

GJH

Beharraren deskribapen xehatua:

Programak hurrengo GJHei erantzuten die: 5.c 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, horiek ezabatzeko dauden helburu, ekintza eta baliabideei.

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

Kuantifikazioa: 3.163.266,59 (% 99,77)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	5-GENERO BERTINTASUNA Genero-berdintasuna lortzea eta emakume nahiz neskato guztiak ahalduntzea.	22.261,60	
	Helbubura 5.c - Genero berdintasuna eta emakume eta emakume guztien ahalduntzea sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartzea eta indartzea, maila guztietan.	22.261,60	
Jarduketa ildoak			
Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.		14.150,72	
Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu		285,02	
Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.		7.825,86	
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	2.952.964,99	188.040,00
	Helbubura 16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	2.952.964,99	188.040,00
Jarduketa ildoak			
Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.		27.656,18	
Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu		859.719,99	
Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.		2.065.588,82	188.040,00
Guztira		2.975.226,59	188.040,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2022	2023	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2024	2025	2026	2027 eta hurrengoak/ 2027 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.520.845,00	2.659.881,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	139.000,00	151.545,00					
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	2.659.845,00	2.811.426,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	168.960,00	171.000,00	188.040,00				188.040,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	168.960,00	171.000,00	188.040,00				188.040,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	2.828.805,00	2.982.426,00	188.040,00				188.040,00

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	1.902.205,84	757.665,86			1.902.205,84	757.665,86
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.000,00	150.545,00			1.000,00	150.545,00
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	1.903.205,84	908.210,86			1.903.205,84	908.210,86
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	171.000,00		188.040,00		359.040,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	171.000,00		188.040,00		359.040,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	2.074.205,84	908.210,86	188.040,00		2.262.245,84	908.210,86

Sarreraren kapituluak / Capítulos de ingresos	2022	2023	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	17.200.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	14.005.000,00	17.205.000,00	
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	35.790.494,00	26.189.424,00	
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	35.790.494,00	26.189.424,00	
Guztira / Total	49.795.494,00	43.394.424,00	