

DATOS GENERALES DEL PROGRAMA

Departamento: 06 - DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS
Sección: 0620 - Dirección General de Finanzas y Presupuestos
Programa: 210 - Deuda Pública y Tesorería
Funcional: 011 - Deuda Pública

Tipo de programa:

Estructura de la Diputación Foral

Misión:

Asegurar la obtención de los recursos financieros necesarios, en las mejores condiciones del mercado para las entidades del sector público foral, mediante procesos de contratación con entidades financieras, con el fin de garantizar los recursos para las políticas de gasto dentro de la planificación y gestión financiera de la tesorería.

Diagnóstico de situación:

Como agravante de los daños provocados por la pandemia de COVID-19, la invasión rusa a Ucrania ha exacerbado la desaceleración de la economía mundial, que está entrando en lo que podría convertirse en un período prolongado de escaso crecimiento y elevada inflación. La guerra en Ucrania ha provocado un alza en los precios de diversos productos básicos relacionados con la energía. Los precios más altos de la energía reducirán los ingresos reales, aumentarán los costos de producción, restringirán la situación financiera y limitarán la política macro económica, especialmente en los países importadores de energía.

Para muchos países, será difícil evitar la recesión. Los mercados están expectantes, por lo que es urgente fomentar la producción y evitar las restricciones comerciales. Se requieren cambios en las políticas fiscales, monetarias, climáticas y de endeudamiento para contrarrestar la asignación inadecuada de capital y la desigualdad.

El Consejo de Gobierno del BCE tiene previsto subir los tipos de interés oficiales 25 puntos básicos en su reunión de política monetaria de julio y espera volver a subir los tipos de interés oficiales en septiembre. La calibración de este incremento de los tipos de interés dependerá de la actualización de las perspectivas de inflación a medio plazo. Si las perspectivas de inflación a medio plazo persisten o empeoran, un incremento mayor será apropiado en la reunión de septiembre.

A pesar de este entorno económico adverso, la evolución de la recaudación tributaria de las Administraciones Públicas se sitúa en cifras récord. Después de registrar en 2021 una importante mejora recaudatoria, que originó un buen resultado presupuestario, la consecuencia fué una mejora sensible del remanente de tesorería disponible. Este hecho nos ha situado en 2022, en un punto de partida adecuado para poder abordar financieramente los diferentes escenarios presupuestarios que se aprueben a futuro, teniendo garantizado a medio plazo un nivel de liquidez muy importante, a un coste financiero muy bajo. El incremento recaudatorio que se espera en 2022, va a justificar el no recurso a endeudamiento, iniciándose la senda de convergencia hacia el objetivo de alcanzar el nivel de deuda de inicio de legislatura.

En lo que respecta a 2023, si bien todavía no se han acordado los objetivos de déficit y deuda, la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera son valores que se deben preservar, máxime teniendo en cuenta que en un futuro inmediato volverán a estar vigentes las reglas de sostenibilidad financiera.

Por ello, hay que ser conscientes de que no es conveniente emplear los incrementos de ingresos públicos, ni el potencial de endeudamiento (en base a la desactivación de las reglas fiscales), que tienen naturaleza coyuntural y están ligados al crecimiento de la economía, para incrementar el gasto público corriente de carácter estructural. Con este objetivo, se plantea el no recurrir a endeudamiento desde el inicio de presupuesto, por lo que el ejecutivo actual cumple con el objetivo de dejar la deuda a los niveles de inicio de legislatura.

En cuanto a la solvencia financiera de la DFG, continúa siendo buena, situándose la calificación crediticia en AA-, la meta marcada para la legislatura.

Descripción detallada de la necesidad:

Distribuir en el tiempo las disponibilidades dinerarias para la satisfacción puntual de las obligaciones a

través de la planificación de tesorería, acelerando al máximo el pago coincidiendo con periodos excedentarios, y rentabilizando los posibles excedentes de tesorería que pudieran generarse.

Buscar financiación bancaria o acudir a los mercados de capitales, para garantizar los recursos necesarios que permitan abordar las inversiones de carácter estratégico, siempre dentro de un entorno financiero controlado y con el objetivo de alcanzar al final de la legislatura un nivel de endeudamiento similar al del inicio de legislatura.

Implantación de un nuevo aplicativo de gestión de avales y garantías.

Población objetivo:

Sector público foral.

Estrategia del programa.

1. Recursos (inputs):

Humanos, financieros, informáticos.

2. Actividades/procesos a desarrollar:

Gestión financiera.

3. Bienes y Servicios (outputs):

Obtención de recursos financieros,

Marco regulador del Programa:

Norma Foral 4/2007, de 27 De marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del TH de Gipuzkoa. Decreto Foral de Estructura 19/2016 de 19 de julio Normativa general de la administración pública.

ACTUACIÓN DEPARTAMENTAL VINCULADA AL PLAN ESTRATÉGICO 2020-2023

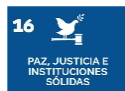
Objetivo anual: Alcanzar la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera en el sector público foral al cierre de la legislatura.

Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Calificación de ranting	Texto	>=	A+	AA-	AA-	AA-
Cumplimiento SEC= Comisión Mixta Concerto Económico	Si/No	=	Si	Si	Si	Si
Nivel de deuda formalizada de la DFG (Millones de euros)	Número	<=	548,80	456,10	456,10	551,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Definición de la estructura financiera óptima de DFG en el ámbito de la sostenibilidad financiera.



0,34 %

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea actuación	38.586.289,31			01/01/2023	31/12/2023	

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
1.1 Acción Elaboración del plan financiero que permita detectar las necesidades de financiación.	63.551,30			01/01/2023	30/06/2023	
1.2 Acción Minimización del gasto financiero mediante una gestión activa del endeudamiento, así como posible rentabilización de los excedentes	38.453.186,71			01/01/2023	31/12/2023	
1.3 Acción Negociación de las operaciones financieras acordes a las necesidades de la DFG y su escenario presupuestario	69.551,30			01/01/2023	31/12/2023	
2. Línea de Actuación: Mantenimiento de una calificación positiva del rating anual en relación a nuestro entorno.						
 100,00 %						
	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea actuación	127.523,23			01/01/2023	31/12/2023	
2.1 Acción Confección de la información necesaria para facilitar el seguimiento de la capacidad financiera de la DFG	127.523,23			01/01/2023	31/12/2023	
ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO						
Objetivo anual: Facilitar y agilizar los procesos de cobro y pago						
Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Plazo medio de pago	Número	<=	18,50	19,00	21,00	22,00
Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo						
1. Línea de Actuación: Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora						
 72,77 %						
	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz



	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea actuación	291.700,48			01/01/2023	31/12/2023	
1.1 Acción Gestión de la tesorería foral, manteniendo un equilibrio entre plazo de pago y su coste financiero	212.261,35			01/01/2023	31/12/2023	
1.2 Acción Análisis de la implantación del pago por transferencia bancaria.	79.439,13			01/01/2023	31/12/2023	



PLAN DE IGUALDAD LINGÜÍSTICA

Descripción detallada de la necesidad:

Integrar el programa en el Plan de Igualdad lingüística del Departamento de Hacienda y Finanzas. Normalización del uso del euskera en las relaciones financieras de nuestro entorno, y en especial al incremento de su uso oral con personal interlocutor externo a la organización.

Categoría	Cómo
2.- Lengua de trabajo	Generación del plan financiero que da la misma importancia a las dos lenguas oficiales.

ODS

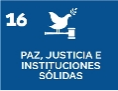
Descripción detallada de la necesidad:

El programa responde al ODS 16.06 - Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.

Una gestión eficiente de los recursos orientándolos a satisfacer las obligaciones financieras en el tiempo marcado exige y, aporta a su vez, transparencia.

Cuantificación: 472.887,18 (1,21 %)

Relación de ODS asociados al programa

ODS, Metas y Líneas de Actuación		Créditos de pago	Gastos futuros
 <p>16-PAZ, JUSTICIA E INSTITUCIONES SÓLIDAS</p> <p>Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar acceso a la justicia para todos y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles.</p>	472.887,18		
Meta	16.06 - Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	472.887,18	
	Líneas de actuación		
	Definición de la estructura financiera óptima de DFG en el ámbito de la sostenibilidad financiera.	133.102,60	
	Mantenimiento de una calificación positiva del rating anual en relación a nuestro entorno.	127.523,23	
	Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora	212.261,35	
Total		472.887,18	

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	594.399,00	635.513,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	52.000,00	55.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	7.300.000,00	7.300.000,00					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	7.946.399,00	7.990.513,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital							
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	39.915.000,00	31.015.000,00					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	39.915.000,00	31.015.000,00					
Guztira / Total	47.861.399,00	39.005.513,00					

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	343.812,54	291.700,48			343.812,54	291.700,48
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	55.000,00				55.000,00	
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	7.300.000,00				7.300.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	7.698.812,54	291.700,48			7.698.812,54	291.700,48
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	31.015.000,00				31.015.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	31.015.000,00				31.015.000,00	
Guztira / Total	38.713.812,54	291.700,48			38.713.812,54	291.700,48

Sarrerren 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			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES		2.000,00	
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		2.000,00	
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			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	39.915.000,00	31.015.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	39.915.000,00	31.015.000,00	
Guztira / Total	39.915.000,00	31.017.000,00	