

DATOS GENERALES DEL PROGRAMA

Departamento:	07 - DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS
Sección:	0720 - 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, con el fin de garantizar los recursos para las políticas de gasto dentro de la planificación y gestión financiera de la tesorería, así como rentabilizar los excedentes temporales de fondos mediante inversiones que reúnan las condiciones de liquidez, solvencia y máxima seguridad.

Diagnóstico de situación:

La actividad económica global ha mostrado un comportamiento relativamente favorable en el tiempo transcurrido de 2023. Los rasgos positivos de la evolución de la actividad observados en el primer semestre del año incluyen un retroceso notable de los precios energéticos y una disminución de las alteraciones en las cadenas globales de valor, así como un vigor considerable en las ramas de servicios, que han seguido viéndose favorecidas por el retorno a la normalidad tras el final de la crisis sanitaria. Adicionalmente, la fortaleza de los mercados de trabajo y el apoyo de las políticas fiscales nacionales han amortiguado el impacto de la elevada inflación sobre las rentas de los hogares y han contribuido a mantener el dinamismo de la actividad agregada. No obstante, también se han apreciado algunas señales de debilidad en la actividad del sector de las manufacturas.

La moderación de la inflación ha seguido su curso en los últimos meses, como consecuencia, principalmente, del retroceso del componente energético. Parece probable que la reversión del encarecimiento de las materias primas y la disolución de los cuellos de botella, hagan contener la inflación de los bienes industriales no energéticos.

Por otro lado, el endurecimiento muy significativo de las condiciones financieras en el conjunto de la economía, estaría limitando el dinamismo de la actividad, aun cuando los efectos adversos sobre ésta alcanzarán su mayor intensidad, previsiblemente, en los próximos trimestres.

Existen serias dificultades para valorar la intensidad que el impacto del tensionamiento monetario introducido hasta la fecha, podría tener sobre el crecimiento del PIB, la evolución de los precios y el comportamiento de los mercados financieros. Este tensionamiento ha tenido lugar de una forma muy rápida y sincronizada entre distintas jurisdicciones, y se ha producido después de casi una década de mantenimiento de un tono muy acomodaticio de la política monetaria. Adicionalmente, habrá que tener en cuenta la evolución de la guerra en Ucrania, así como en Israel, y la posibilidad de que puedan llegar a producirse efectos de segunda vuelta significativos sobre la inflación que pudieran exigir un tensionamiento de la política monetaria mayor que el contemplado actualmente por los mercados financieros.

Ante este entorno económico, y teniendo en cuenta que todavía no se conoce la senda de déficit y endeudamiento que vayan a establecerse, la Diputación Foral de Gipuzkoa continúa su senda hacia la sostenibilidad del endeudamiento, en paralelo con su objetivo de optimizar la utilización de los recursos disponibles. La solidez de las finanzas está avalada por el remanente de tesorería disponible, lo que permite poder abordar financieramente los diferentes escenarios presupuestarios que se aprueben, teniendo garantizado a medio plazo un nivel de liquidez muy importante, a un coste financiero controlado, aunque en aumento.

Por ello en este ejercicio 2024, se plantea el mantenimiento de deuda condicionado a la ejecución del presupuesto. Indicar la importancia que puede llegar a tener la rentabilización de excedentes de tesorería para compensar el encarecimiento de los gastos financieros.

En cuanto a la solvencia financiera de la DFG, continúa siendo buena, situándose la calificación crediticia en AA-, limitada por la valoración crediticia del Estado.

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, atendiendo al cumplimiento de los plazos de pago legalmente establecidos y rentabilizando los excedentes de tesorería que pudieran producirse.

Buscar financiación bancaria o acudir a los mercados de capitales, para garantizar los recursos necesarios que permitan abordar las inversiones de carácter estratégico o cubrir la necesidades puntuales de tesorería,, siempre dentro de un entorno financiero controlado y con el objetivo de acercarnos a la sostenibilidad financiera.

Desarrollo de una nueva herramieta informatica que nos permita ofrecer la transferencia bancaria como nuevo medio de pago a la Administración.

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 10/202 de 29 de septiembre. Normas Forales de Presupuestos anuales. Plan regulador del euskera en la DFG. Normativa general de la administración pública.

ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO

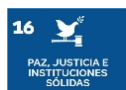
Objetivo anual: Avanzar hacia la sostenibilidad financiera en el sector público foral, sin afectar a la capacidad de gasto de los departamentos

Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Calificación de ranting	Texto	>=	A+	A+	A+	A+
Nivel de deuda formalizada de la DFG (Millones de euros)	Número	<=	456,10	425,10	394,10	307,20

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.



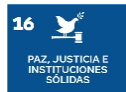
0,33 %

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	40.817.840,09			01/01/2024	31/12/2024	
1.1 Acción Elaboración del plan financiero que permita detectar las necesidades de financiación.	63.920,90			01/01/2024	30/06/2024	
1.2 Acción Minimización del gasto financiero mediante una gestión activa del endeudamiento.	40.636.057,62			01/01/2024	31/12/2024	
1.3 Acción Obtención de la financiación al mínimo coste, acorde a las necesidades de la DFG y su escenario presupuestario	69.920,90			01/01/2024	31/12/2024	
1.4 Acción Maximizar el rendimiento de la Tesorería Foral	47.940,67			01/01/2024	31/12/2024	

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	119.705,08			01/01/2024	31/12/2024	
2.1 Acción Confección de la información necesaria para facilitar el seguimiento de la capacidad financiera de la DFG	119.705,08			01/01/2024	31/12/2024	

Objetivo anual:

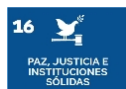
Facilitar y agilizar los procesos de cobro y pago, atendiendo al cumplimiento de los plazos establecidos

Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Plazo medio de pago	Número	<=	19,15	23,00	25,00	27,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora



70,59 %



	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea actuación	271.663,83			01/01/2024	31/12/2024	
1.1 Acción Gestión de la tesorería foral, manteniendo un equilibrio entre plazo de pago y su coste financiero	191.762,70			01/01/2024	31/12/2024	
1.2 Acción Desarrollo de un sistema infomático que permita la implantación de la transferencia bancaria como medio de pago, así como la aplicación contable automática de dichos ingresos.	63.920,90			01/01/2024	31/12/2024	
1.3 Acción Analizar la posible implantación de un nuevo software de intercambio de ficheros que incorporen las ordenes de pago, que permitan su validación por parte de la entidades tesoreras.	15.980,23			01/01/2024	31/12/2024	



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

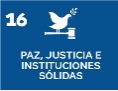
Descripción detallada de la necesidad:

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: 445.309,58 (1,08 %)

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>	445.309,58		
Meta	16.06 - Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	445.309,58	
	Líneas de actuación		
	Definición de la estructura financiera óptima de DFG en el ámbito de la sostenibilidad financiera.	133.841,80	
	Mantenimiento de una calificación positiva del rating anual en relación a nuestro entorno.	119.705,08	
	Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora	191.762,70	
Total		445.309,58	

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2023	2024	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2025	2026	2027	2028 eta hurrengoak/ 2028 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	635.513,00	639.209,00					
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	9.500.000,00					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	7.990.513,00	10.194.209,00					
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	31.015.000,00	31.015.000,00					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	31.015.000,00	31.015.000,00					
Guztira / Total	39.005.513,00	41.209.209,00					

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		639.209,00				639.209,00
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		55.000,00				55.000,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS		9.500.000,00				9.500.000,00
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		10.194.209,00				10.194.209,00
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		31.015.000,00				31.015.000,00
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras		31.015.000,00				31.015.000,00
Guztira / Total		41.209.209,00				41.209.209,00

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2023	2024	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	4.782.578,00	
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.000,00	4.782.578,00	
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	31.015.000,00	31.015.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	31.015.000,00	31.015.000,00	
Guztira / Total	31.017.000,00	35.797.578,00	