

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

| | |
|-----------------------|---|
| Departamentua: | 07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA |
| Atala: | 0720 - Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza Nagusia |
| Programa: | 210 - Zor Publikoa eta Foru Diruzaintza |
| Funtzionala: | 011 - Zor Publikoa |

Programa mota:

Foru Aldundiaren egitura

Misioa:

Ziurtatzea beharrezkoak diren finantza-baliabideak lortzen direla, foru-sektore publikoko entitateentzat merkatuko baldintza onenetan, diruzaintzaren finantza-plangintzaren eta -kudeaketaren barruan gastu politiketarako baliabideak bermatzeko, eta aldi baterako funts-soberakinak errentagarri bihurtzea likidezia, kaudimen eta segurtasun handieneko baldintzak betetzen dituzten inbertsioen bidez.

Egoeraren diagnostikoa:

Jarduera ekonomiko globalak portaera positibo samarra izan du 2023an. Jardueraren bilakaeraren ezaugarri positiboek, urteko lehen seihilekoan ikusitakoek, honako hauek barne hartzen dituzte: energia-prezioen atzerakada nabarmena eta balio-kate globalen aldaketen murrizketa, bai eta zerbitzu sektoreen jarduera indartsu nabarmena ere, osasun-krisiaren amaieraren ondoren normaltasunera itzultzeak mesede egiten jarraitu baitu. Horrez gain, lan-merkatuen sendotasunak eta zerga-politika nazionalen babesak arindu egin dute inflazio handiak etxeetako errentetan duen eragina, eta jarduera agregatuaren dinamismoari eusten lagundu dute. Hala ere, ahulezia seinale batzuk hauteman dira manufakturen sektorearen jardueran.

Inflazioa moteldu egin da azken hilabeteetan, batez ere energia osagaiaren atzerakadaren ondorioz. Litekeena da lehengaien garestitzearen lehengoratzek eta itoguneen desegitea ondasun industrial ez-energetikoen inflazioa geldiaraztea.

Bestalde, ekonomia osoan finantza-baldintzak oso nabarmen gogortzeak jardueraren dinamismoa mugatuko luke, nahiz eta jardueraren gaineko ondorio kaltegarriak intentsitate handiagoa izango duten, ziur aski, hurrengo hiruhilekoetan.

Zailtasun handiak daude orain arte aplikatu den tentsio monetarioak BPGaren hazkundean, prezioen bilakaeran eta finantza-merkatuen portaeran izan lezakeen eragina baloratzeko. Tentsio hori oso azkar eta sinkronizatuta gertatu da jurisdikzio desberdinen artean, eta moneta-politikaren tonu oso moldakorra mantendu den ia hamarkada baten ondoren gertatu da. Horrez gain, kontuan hartu beharko da Ukrainako eta Israelgo gerraren bilakaera, bai eta inflazioan bigarren bueltako ondorio esanguratsuak izateko aukera ere, diru-politika gaur egun finantza-merkatuek jasotzen dutena baino tenkatuago egotea eska lezaketena.

Ingurune ekonomiko horren aurrean, eta ezarriko diren defizitaren eta zorpetzearen bidea oraindik ezagutzen ez dela kontuan hartuta, Gipuzkoako Foru Aldundiak zorpetzearen jasagarritasunerantz jarraitzen du, erabilgarri dauden baliabideen erabilera optimizatzeko helburuarekin batera. Erabilgarri dagoen diruzaintzako gerakinak bermatzen du finantzen sendotasuna, eta horrek aukera ematen du onartzen diren aurrekontu agertoki desberdinei finantza bidez aurre egiteko, epe ertainean likidezia maila oso handia bermatuta izanik, finantza kostu kontrolatuan, nahiz eta handitzen ari den.

Horregatik, 2024ko ekitaldi honetan, aurrekontua gauzatzearen mende dagoen zorrari eustea planteatzen da. Aipatu Diruzaintzako soberakinen errentagarritasunak finantza-gastuen garestitzea konpentsatzeko izan dezakeen garrantzia.

GFaren finantza kaudimenari dagokionez, ona izaten jarraitzen du, eta kreditu kalifikazioa AA- da, Estatuaren kreditu baloraketarekin mugatuta.

Beharren deskribapen xehatua:

Diruzaintzako plangintzaren bidez, diru-baliabideak denboran banatzea obligazioak garaiz betetzeko, lege ezarritako ordainketa epeak bete direla kontuan hartuta eta sor daitezkeen diruzaintzako soberakinak errentagarri bihurtuta.

Banku finantzaketa bilatzea edo kapital merkatuetara jotzea, izaera estrategikoko inbertsioei aurre egin ahal izateko behar diren baliabideak bermatzeko edo diruzaintzako behar zehatzak estaltzeko, betiere kontrolatutako finantza ingurune baten barruan eta finantza jasangarritasunera hurbiltzeko helburuarekin.

Tresna informatiko berri bat garatzea, Administrazioari ordaintzeko bide berri gisa banku-transferentzia eskaintzea ahalbidetuko diguna.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonalak, finantzarioak, informatikoak

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

Kudeaketa finantzarioa.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Baliabide finantzarioen lorpena.

Programaren arau esparrua:

4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena. 19/2016 Foru Dekretua, uztailaren 19koa, departamentuen egiturari buruzkoa. Herri administrazioaren araudi orokorra.

DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA

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 |
|---|-----------------|--------------|--------------|------------------------|-----------------|----------------------|
| Ratingaren kalifikazioa | Testua | >= | A+ | A+ | A+ | A+ |
| GFAREN formalizatutako zorra (Milioi eurotan) | Kopurua | <= | 456,10 | 425,10 | 394,10 | 307,20 |

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

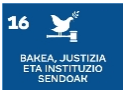
1. Jarduketa ildoak:

GFAREN finantza egitura optimoa definitzea finantza jasangarritasunaren esparruan.



% 0,33

| | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak | Sarrera lotua | Hasiera data | Bukaera data | Etorkizuna eraikiz |
|---|----------------------|---------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------|
| Jarduketa ildoak, guztira | 40.817.840,09 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.1 Ekintza Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak | 63.920,90 | | | 2024/01/01 | 2024/06/30 | |

| | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak | Sarrera lotua | Hasiera data | Bukaera data | Etorkizuna eraikiz |
|---|----------------------|---------------------------|---------------|------------------------|-----------------|----------------------|
| detektatuko dituen. | | | | | | |
| 1.2 Ekintza Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz eta soberakinak errentagarri bihurtzeko aukera. | 40.636.057,62 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.3 Ekintza Eragiketa finantzarioen negozioazioa, GFaren beharren eta aurrekontu-agertokiaren araberakoa | 69.920,90 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.4 Ekintza xx | 47.940,67 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 2. Jarduketa ildoak: Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez. | | | | | | |
|  % 100,00 | | | | | | |
| | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak | Sarrera lotua | Hasiera data | Bukaera data | Etorkizuna eraikiz |
| Jarduketa ildoak, guztira | 119.705,08 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 2.1 Ekintza Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa | 119.705,08 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| Urteko helburua: Kobrantsa eta ordainketa prozesuen erraztea eta arintzea | | | | | | |
| Adierazlea | Neurri-unitatea | Helburu mota | Azken balioa | Aurtengo aurreikuspena | Urteko helburua | Agintaldiko helburua |
| Batezbesteko ordainketa epea | Kopurua | <= | 19,15 | 23,00 | 25,00 | 27,00 |
| Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak | | | | | | |
| 1. Jarduketa ildoak: Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko | | | | | | |
|  % 70,59 | | | | | | |
| | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak | Sarrera lotua | Hasiera data | Bukaera data | Etorkizuna eraikiz |



| | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak | Sarrera lotua | Hasiera data | Bukaera data | Etorkizuna eraikiz |
|---|-------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| Jarduketa ildoak, guztira | 271.663,83 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.1 Ekintza Foru diruzaintzaren kudeatzea, ordaintzeko epearen eta finantza kostuaren arteko orekari eutziz. | 191.762,70 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.2 Ekintza Banku-transferentzia ordainbide gisa ezartzea ahalbidetuko duen sistema informatiko bat garatzea, baita diru-sarrera horien kontabilizazio automatikoa ere. | 63.920,90 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |
| 1.3 Ekintza Ordainketa aginduak biltzen dituen fitxategiak trukatzeko software berri bat ezartzeko aukera aztertzea, diruzaintzako erakundeek baliozkotu ahal izateko. | 15.980,23 | | | 2024/01/01 | 2024/12/31 | |



HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

Programa Ogasuneko eta Finantzetako Hizkuntza Berdintasuneko Planean txertatzea. Euskararen erabilera normalizatzea gure inguruneko finantza harremanetan eta bereziki, erakundetik kanpoko solaskideekin hitz egiteko aukera areagotzea.

| Kategoria | Nola |
|-------------------|---|
| 2.- Lan hizkuntza | Bi hizkuntza ofizialei garrantzi bera ematen dien finantza-plana sortzea. |

GJH


Beharraren deskribapen xehatua:

Programak 16.06 GJHei erantzuten dio - Maila guztietan kontuak ematen dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea.

Baliabideen kudeaketa eraginkorra egitea, eta finantza betebeharrak betetzera bideratzen dira ezarritako denboran. Gardentasuna eskatzen du eta, aldi berean, gardentasuna ekartzen du.

Kuantifikazioa: 445.309,58 (% 1,08)

Programari lotutako GJH zerrenda

| GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak | | Ordainketa kredituak | Datozen urteetako gastuak |
|---|--|----------------------|---------------------------|
|  <p>16-Bakea, justizia eta instituzio sendoak</p> <p>Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.</p> | 445.309,58 | | |
| Helburura | 16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkorrak eta gardenak sortzea maila guztietan | 445.309,58 | |
| | Jarduketa ildoak | | |
| | GFAREN finantza egitura optimoa definitzea finantza jasangarritasunaren esparruan. | 133.841,80 | |
| | Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez. | 119.705,08 | |
| | Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko | 191.762,70 | |
| Guztira | | 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 | |