

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:

El resultado de la economía vasca en 2023 alcanzó un crecimiento interanual del 1,8%, debido a un mejor comportamiento del sector servicios y del sector de la construcción. Para 2024 y 2025, se contempla un escenario de mejora en el ritmo de crecimiento hasta el 1,9% en 2024 y el 2,1% en 2025, además de a la propia dinámica interna, a una serie de hipótesis relativas a variables macroeconómicas de su entorno.

La evolución en el segundo semestre de 2024 se prevé ascendente, en el que se esperan tipos de interés más bajos, una inflación inferior y una mejor situación económica del entorno europeo.

La expectativa de unos tipos de interés inferiores y unos niveles de inflación que se encuentren por debajo del 3%, unida a la tendencia continuada de creación de empleo, producirán una senda de incrementos crecientes del consumo de los hogares con un crecimiento del 2%. En el caso de las administraciones públicas, se espera que su consumo también aumente respecto a 2023, debido en parte de los fondos NGEU y los programas destinados a la modernización de las administraciones públicas.

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.

Por ello en este ejercicio 2025, 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 las 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 herramienta informática 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 DEPARTAMENTAL VINCULADA AL PLAN ESTRATÉGICO 2024-2027

Objetivo anual: Política fiscal y financiera para afrontar los retos del territorio

Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Calificación de rating	Texto	>=	AA-	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	<=	425,10	425,10	394,10	307,20
Cumplimiento de reglas fiscales	Número	>=	0,00	0,00	0,00	0,00
Presión fiscal por tributos concertados	Número	=	0,00	20,50	21,00	0,00
Índice de capacidad redistributiva del IRPF	Número	=	0,00	6,20	6,25	0,00

Líneas de acción y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Acción:

Garantizar la estabilidad presupuestaria, la sostenibilidad financiera y la suficiencia financiera en el sector público.



100,00 %

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea acción	39.501.277,54			01/01/2025	31/12/2025	
1.1 Acción						
Elaboración del plan financiero que permita detectar las necesidades de financiación.	73.787,40			01/01/2025	31/07/2025	

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
1.2 Acción Minimización del gasto financiero mediante una gestión activa del endeudamiento.	39.153.817,32			01/01/2025	31/12/2025	
1.3 Acción Confección de la información necesaria para facilitar el seguimiento de la capacidad financiera de la DFG	138.544,88			01/01/2025	31/12/2025	
1.4 Acción Obtención de la financiación al mínimo coste, acorde a las necesidades de la DFG y su escenario presupuestario	79.787,40			01/01/2025	31/12/2025	
1.5 Acción Maximizar el rendimiento de la Tesorería Foral	55.340,54			01/01/2025	31/12/2025	

ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO

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	<=	24,59	23,00	25,00	27,00

Líneas de acción y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Acción:
Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora



100,00 %

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea acción	313.596,46			01/01/2025	31/12/2025	
1.1 Acción Gestión de la tesorería foral, manteniendo un equilibrio entre plazo de pago y su coste financiero	221.362,20			01/01/2025	31/12/2025	
1.2 Acción Desarrollo de un sistema informático que permita la implantación de la transferencia bancaria como medio de pago, así como la aplicación contable automática de dichos ingresos.	73.787,40			01/01/2025	31/12/2025	



	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
1.3 Acción Ampliar la comprobación de titularidad de cuentas al servicio que presta Iberpay, bien a través de la pasarela de pagos o a través de una entidad financiera colaboradora	18.446,86			01/01/2025	31/12/2025	



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
3.- Langileak	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: 39.814.874,00 (100,00 %)

Relación de ODS asociados al programa

ODS, Metas y Líneas de Acción		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>	39.814.874,00		
Meta	16.06 - Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	39.814.874,00	
	Líneas de acción		
	Revisión de los procesos de la tesorería su simplificación y mejora	313.596,46	
	Garantizar la estabilidad presupuestaria, la sostenibilidad financiera y la suficiencia financiera en el sector público.	39.501.277,54	
Total		39.814.874,00	



PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2024	2025	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2026	2027	2028	2029 eta hurrengoak/ 2029 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	639.209,00	737.874,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	55.000,00	62.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	9.500.000,00	8.000.000,00					
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	8.799.874,00					
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	39.814.874,00					

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	424.277,54	313.596,46			424.277,54	313.596,46
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	62.000,00				62.000,00	
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	8.000.000,00				8.000.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	8.486.277,54	313.596,46			8.486.277,54	313.596,46
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	39.501.277,54	313.596,46			39.501.277,54	313.596,46

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2024	2025	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	4.624.096,00	5.419.000,00	
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.624.096,00	5.419.000,00	
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	31.015.000,00	31.015.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	31.015.000,00	31.015.000,00	
Guztira / Total	35.639.096,00	36.434.000,00	