

## 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:

Euskal ekonomia, 2023an, % 1,8 hazi zen urte arteko indikadoreari dagokionez, zerbitzuen sektoreak eta eraikuntzaren sektoreak portaera hobea izan zutelako. 2024rako eta 2025erako, hazkunde-erritmoa hobetzea aurreikusten da, 2024an % 1,9ra eta 2025ean % 2,1era arte, bai eta barne-dinamikari berari eta inguruko aldagai makroekonomikoei buruzko hipotesi batzuei dagokienez ere.

2024ko bigarren seihilekoko bilakaera goranzkoa izango dela aurreikusten da. Interes-tasa baxuagoak, inflazio txikiagoa eta egoera ekonomiko hobea espero baitira Europan.

Interes-tasa txikiagoen eta % 3tik beherako inflazio-maila izatearen itxaropenak, enplegua sortzeko etengabeko joerarekin batera, familien kontsumoaren goranzko bidea eragingo dute, % 2ko hazkundearekin. Administrazio publikoen kasuan, 2023tik aurrera kontsumoa ere handitzea espero da, NGEU funtsen eta administrazio publikoak modernizatzeko programak direla eta, besteak beste.

Ingurune ekonomiko horren aurrean, eta ezarriko diren defizitaren eta zorpetzearen bidea oraindik ezagutzen ez dela kontuan hartuta, Gipuzkoako Foru Aldundiak zorpetzearen jasangarritasunerantz 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, 2025ko 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.

### Beharraren 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.

**2024-2027 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA**

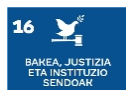
**Urteko helburua:** Lurraldearen erronkei aurre egiteko zerga eta finantza politika

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Ratingaren kalifikazioa	Testua	>=	AA-	AA-	AA-	AA-
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Misto	Bai/Ez	=	Bai	Bai	Bai	Bai
GFAREN formalizatutako zorra (Milioi eurotan)	Kopurua	<=	425,10	425,10	394,10	307,20
Arau fiskalak betetzea	Kopurua	>=	0,00	0,00	0,00	0,00
Presio fiskala zerga itunduengatik	Kopurua	=	0,00	20,50	21,00	0,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea	Kopurua	=	0,00	6,20	6,25	0,00

**Helburuari lotutako ekintza lerroak eta ekintzak**

**1. Ekintza lerroa:**

Aurrekontu-egonkortasuna, finantza-iraunkortasuna eta nahikotasun-finantzarioa sektore publikoan bermatzea.



% 100,00

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
<b>Ekintza lerroa, guztira</b>	39.501.277,54			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.1 Ekintza</b> Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituen.	73.787,40			2025/01/01	2025/07/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
<b>1.2 Ekintza</b> Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz eta soberakinak errentagarri bihurtzeko aukera.	39.153.817,32			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.3 Ekintza</b> Prestatzea GFAREN ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	138.544,88			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.4 Ekintza</b> Eragiketa finantzarioen negoziazioa, GFAREN beharren eta aurrekontu-agertokiaren araberakoa	79.787,40			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.5 Ekintza</b> Foru Diruzaintzaren errendimendua maximizatzea	55.340,54			2025/01/01	2025/12/31	

#### DEPARTAMENTSAREN JARDUKETA OPERATIBOA

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

#### Helburuari lotutako ekintza lerroak eta ekintzak

**1. Ekintza lerroa:**  
Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko



% 100,00

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
<b>Ekintza lerroa, guztira</b>	313.596,46			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.1 Ekintza</b> Foru diruzaintzaren kudeatzea, ordaintzeko epearen eta finantza kostuaren arteko orekari eutziz.	221.362,20			2025/01/01	2025/12/31	
<b>1.2 Ekintza</b> Banku-transferentzia ordainbide gisa ezartzea ahalbidetuko duen sistema informatiko bat garatzea, baita diru-sarrera horien	73.787,40			2025/01/01	2025/12/31	



	<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>	<b>Sarrera lotua</b>	<b>Hasiera data</b>	<b>Bukaera data</b>	<b>Etorkizuna eraikiz</b>
kontabilizazio automatikoa ere.						
<b>1.3 Ekintza</b>						
Iberpayk ematen duen zerbitzuari kontuen titulartasunaren egiaztapena zabaltea, ordainketa-pasabidearen bidez edo finantza-erakunde laguntzaile baten bidez	18.446,86			2025/01/01	2025/12/31	



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

**Programari lotutako GJH zerrenda**

GJH, Helburu eta Ekintza lerroak		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>	39.814.874,00		
<b>Helburua</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkorrak eta gardenak sortzea maila guztietan	39.814.874,00	
	<b>Ekintza lerroak</b>		
	Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko	313.596,46	
	Aurrekontu-egonkortasuna, finantza-iraunkortasuna eta nahikotasun-finantzarioa sektore publikoan bermatzea.	39.501.277,54	
<b>Guztira</b>		<b>39.814.874,00</b>	



**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							
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>10.194.209,00</b>	<b>8.799.874,00</b>					
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>							
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS	31.015.000,00	31.015.000,00					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>31.015.000,00</b>	<b>31.015.000,00</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>41.209.209,00</b>	<b>39.814.874,00</b>					

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						
<b>Eragiketa arruntak, guztira</b> <b>Total operaciones corrientes</b>	<b>8.486.277,54</b>	<b>313.596,46</b>			<b>8.486.277,54</b>	<b>313.596,46</b>
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS	31.015.000,00				31.015.000,00	
<b>Finantza eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones financieras</b>	<b>31.015.000,00</b>				<b>31.015.000,00</b>	
<b>Guztira / Total</b>	<b>39.501.277,54</b>	<b>313.596,46</b>			<b>39.501.277,54</b>	<b>313.596,46</b>



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	
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>4.624.096,00</b>	<b>5.419.000,00</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS	31.015.000,00	31.015.000,00	
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>31.015.000,00</b>	<b>31.015.000,00</b>	
<b>Guztira / Total</b>	<b>35.639.096,00</b>	<b>36.434.000,00</b>	