

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 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 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

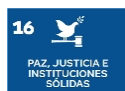
Objetivo anual: Política fiscal y financiera para afrontar los retos del territorio

| 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 | |

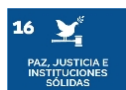
ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO

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

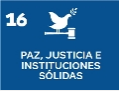
Descripción detallada de la necesidad:

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 | |