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:

Luzeak eta ezohikoak izan diren hainbat shock jasan ondoren, munduko ekonomia egonkortu egin zela zirudien etengabeko hazkunde-tasak izanik, era lauso batean ordea. Aldiz, mundu osoko gobernuak lehentasun politikoak berrantolatzen ari direnez testuingurua aldatu da, eta horregatik, ziurgabetasunak aurrekaririk gabeko maximoa jo du. Munduko hazkunde-iragarpenek beheranzko berrikuspen nabarmenak jasan dituzte muga-zergen tasa efektiboak direla eta, tasa hauek mende batean behatu gabeko mailetan eta oso testuinguru aurreikusezinean kokatzen dira. Halaber, munduko inflazio orokorra erritmo motelagoan murriztea aurreikusten da.

Perspektibetan arrisku kaltegarrienak nagusitzen dira, merkataritza-tentsioen gorakadaren eta finantza-merkatuetako doikuntzen artean. Bilakaera azkarreko politika dibergenteek edo konfiantzaren jaitsierak munduko finantza-baldintzak are gehiago uzkurtzea ekar dezakete. Merkataritza-gerra era atzeraezin batean gogortu izanak eta merkataritza-politikaren inguruko ziurgabetasun handiagoak are gehiago honda ditzakete epe laburrerako eta luzerako hazkunde-aurreikuspenak.

Kontrolaturiko inflazioaren testuinguruan, euroguneko interes-tasen bilakaerari buruzko adostasunak gero eta joera handiagoa dauka moneta-politika malgura jotzeko.

Merkataritza-politikei buruzko ziurgabetasunak enpresa-inbertsioari eta esportazioei eragingo diela aurreikusten da, batez ere epe laburrera, baina defentsarako eta azpiegituretarako inbertsio publikoaren hazkundeak pixkanaka babestuko du epe ertaineko hazkundea, Alemaniako eta EBko gastua handitzeko planak kontuan harturik.

Ingurune ekonomiko honen aurrean, eta zerga-arauak betetzeko helburuarekin, Gipuzkoako Foru Aldundiak zorpetzearen jasangarritasunerantz jarraitzen du, erabilgarri dauden baliabideen erabilera optimizatzeko helburuarekin batera. Finantzen sendotasuna erabilgarri dagoen diruzaintzako gerakinak bermatzen du, 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.

Horregatik, 2026ko ekitaldi honetan, aurrekontua gauzatzearen mende dagoen zorrari eustea planteatzen da. Aipatu Diruzaintzako soberakinen errentagarritasunak beheranzko joerari eutsiko diola interes tasen jaitsiera dela eta, nahiz eta finantza-gastuak konpentsatuko dituen.

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, legez 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 Mistoa	Bai/Ez	=	Bai	Bai	Bai	Bai
GFAren formalizatutako zorra (Milioi eurotan)	Kopurua	<=	363,10	363,10	363,10	307,20
Arau fiskalak betetzea	Bai/Ez	>=	Bai	Bai	Bai	Bai
Presio fiskala zerga itunduengatik	Kopurua	>=	19,58	19,58	22,00	22,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea	Kopurua	>=	6,57	6,57	6,30	6,30

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
Ekintza lerroa, guztira	**39.028.323,18**			**2027/01/01**	**2027/12/31**	
1.1 Ekintza Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituena.	77.297,10			2027/01/01	2027/07/31	
1.2 Ekintza Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz eta soberakinak errentagarri bihurtzeko aukera.	38.661.634,78			2027/01/01	2027/12/31	
1.3 Ekintza Prestatzea GFAren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	165.945,65			2027/01/01	2027/12/31	
1.4 Ekintza Eragiketa finantzarioen negoziazioa, GFAren beharren eta aurrekontu-agertokiaren araberakoa	84.797,10			2027/01/01	2027/12/31	
1.5 Ekintza Foru Diruzaintzaren errendimendua maximizatzea	38.648,55			2027/01/01	2027/12/31	

DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA

Urteko helburua: Kobrantza eta ordainketa prozesuen erraztea eta arintzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Batezbesteko ordainketa epea	Kopurua	<=	22,80	23,00	24,00	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

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Ekintza lerroa, guztira	**324.647,82**			**2027/01/01**	**2027/12/31**	
1.1 Ekintza Foru diruzaintzaren kudeatzea, ordaintzeko epearen eta finantza kostuaren arteko orekari eutziz.	247.350,72			2027/01/01	2027/12/31	
1.2 Ekintza Banku-transferentzia ordainbide gisa ezartzea ahalbidetuko duen sistema informatiko bat garatzea, baita diru-sarrera horien kontabilizazio automatikoa ere.	77.297,10			2027/01/01	2027/12/31	

GENERO BERDINTASUNA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Beharraren deskribapen xehatua:

GFAk azken urteetan erregistratutako finantza bilakaerari esker, gastu finantzarioak eta amortizazio betebeharrak guztiz kontrolatutako ingurune batean sar daitezke. Gastu finantzarioak diruzaintzako soberakinekin orekatzen dira eta amortizazioa zorpetzeko aukerarekin.
Azken 4 urteetako bilakaera zorpetzearen etengabeko murrizketa izan da; beraz, ondoriozta dezakegu ez duela eraginik izan GFAren gastu ahalmenean, eta ez dituela gastu politikak baldintzatu.
Adierazi behar da zorpetzea inbertsioak egiteko erabili behar dela; beraz, formalizatzen den unean, inbertsio horiek identifikatu beharko dira, bai eta berdintasunaren arloan egokiak diren ere.

Kuantifikazioa:	0,00	(% 0,00)
Ordainketa kredituak:	0,00	(% 0,00)
Datozen urteetako gastuak:	0,00	(% 0,00)

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: 39.352.971,00 (% 100,00)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Ekintza lerroak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
16 BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK	16-Bakea, justitzia eta instituzio sendoak Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	**39.352.971,00**	
Helburua	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkorrak eta gardenak sortzea maila guztietan	39.352.971,00	
	Ekintza lerroak		
	Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko	324.647,82	
	Aurrekontu-egonkortasuna, finantza-iraunkortasuna eta nahikotasun-finantzarioa sektore publikoan bermatzea.	39.028.323,18	
Guztira		**39.352.971,00**	

Programaren aurrekontuaren laburpena / Resumen del Presupuesto del Programa

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2026	2027	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2028	2029	2030	2031 eta hurrengoak/ 2031 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	809.299,00	772.971,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	62.500,00	65.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	8.000.000,00	7.000.000,00					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	**8.871.799,00**	**7.837.971,00**					
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	31.515.000,00					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	**31.015.000,00**	**31.515.000,00**					
Guztira / Total	**39.886.799,00**	**39.352.971,00**					

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capitulos	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	448.323,18	324.647,82			448.323,18	324.647,82
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	65.000,00				65.000,00	
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	7.000.000,00				7.000.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	**7.513.323,18**	**324.647,82**			**7.513.323,18**	**324.647,82**
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	31.515.000,00				31.515.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	**31.515.000,00**				**31.515.000,00**	
Guztira / Total	**39.028.323,18**	**324.647,82**			**39.028.323,18**	**324.647,82**

Sarreren kapituluak / Capítulos de ingresos	2026	2027	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	5.419.000,00	5.557.889,00	
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	**5.419.000,00**	**5.557.889,00**	
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		850.000,00	
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS	31.015.000,00	31.515.000,00	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	**31.015.000,00**	**32.365.000,00**	
Guztira / Total	**36.434.000,00**	**37.922.889,00**	