

## DATOS GENERALES DEL PROGRAMA

**Departamento:** 06 - DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS  
**Sección:** 0610 - Dirección General de Hacienda  
**Programa:** 100 - Administración Tributaria  
**Funcional:** 932 - Gestión del sistema tributario

**Tipo de programa:**

Finalista

**Misión:**

Ajustar las declaraciones de las personas contribuyentes a su realidad económica.

**Diagnóstico de situación:**

Fraude mas elevado de lo deseable, calidad de servicio buena y posibilidad de mejoras internas

**Descripción detallada de la necesidad:**

Lucha contra el fraude fiscal y mejora del nivel de cumplimiento voluntario de las personas contribuyentes

**Población objetivo:**

Personas físicas y jurídicas que residen u operan en Gipuzkoa

### Estrategia del programa.

**1. Recursos (inputs):**

Medios personales. Recursos económicos.

**2. Actividades/procesos a desarrollar:**

Poner a disposición de las personas contribuyentes los medios para cumplir con sus obligaciones fiscales y controlar que sus actuaciones son conformes con la normativa vigente

**3. Bienes y Servicios (outputs):**

Servicios de atención a la ciudadanía que faciliten el cumplimiento de las obligaciones tributarias y actuaciones de control sobre el cumplimiento de dichas obligaciones, apoyándose en medios informáticos modernos

**Marco regulador del Programa:**

Normativa tributaria, mercantil, civil, laboral y penal

## ACTUACIÓN DEPARTAMENTAL VINCULADA AL PLAN ESTRATÉGICO DE GESTIÓN 2015-2019

**Objetivo Estratégico:** Fortalecer nuestro modelo de bienestar y cohesión social

**Proyecto Estratégico:**

**Objetivo anual:** Prevenir y perseguir el fraude fiscal

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Peso de los resultados de lucha contra el fraude sobre la recaudación	Porcentaje	9,60	8,60	8,70	8,80
Número de actuaciones del Plan de Comprobación Tributaria	Número	92.824,00	94.000,00	96.000,00	98.000,00



Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura	
Previsión del importe descubierto por la inspección	Euros	85.510.000,00	97.808.000,00	105.000.000,00	110.000.000,00	
<b>Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo</b>						
<b>1. Línea de Actuación:</b>						
Definición, con compromisos de resultados medibles, y desarrollo de los Planes de Comprobación, incluido los planes anuales de Inspección y planes conjuntos de lucha contra el fraude						
	<b>Créditos pago</b>	<b>Créditos compromiso</b>	<b>Ingreso afectado</b>	<b>Fecha inicio</b>	<b>Fecha final</b>	<b>Proceso participativo</b>
<b>Total línea actuación</b>	<b>528.106,39</b>			<b>01/01/2017</b>	<b>31/03/2017</b>	
<b>1.1 Acción</b>						
Definición del Plan de Comprobación Tributaria	218.753,19			01/01/2017	31/03/2017	
<b>1.2 Acción</b>						
Definición del Plan de Inspección	109.376,60			01/01/2017	31/03/2017	
<b>1.3 Acción</b>						
Definición del Plan Conjunto de Lucha contra el fraude	199.976,60			01/01/2017	28/02/2017	
<b>2. Línea de Actuación:</b>						
Revisión y armonización de la medición de datos de lucha contra el fraude con el resto de Territorios Históricos						
	<b>Créditos pago</b>	<b>Créditos compromiso</b>	<b>Ingreso afectado</b>	<b>Fecha inicio</b>	<b>Fecha final</b>	<b>Proceso participativo</b>
<b>Total línea actuación</b>	<b>109.376,60</b>			<b>01/01/2017</b>	<b>31/05/2017</b>	
<b>2.1 Acción</b>						
Elaboración del informe de resultados del Plan conjunto de lucha contra el fraude, y determinación de los datos para la propuesta de cada plan.	109.376,60			01/01/2017	31/05/2017	
<b>Objetivo Estratégico:</b>	Reinventar el Gobierno de Gipuzkoa					
<b>Proyecto Estratégico:</b>	Estrategia de Buena Gobernanza					
<b>Objetivo anual:</b>	Convertir al Departamento en un referente de administración moderna en términos de organización e innovación tecnológica dirigida a la atención a la ciudadanía y a la lucha contra el fraude					
Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura	
Incrementar el porcentaje de trámites que se realizan electrónicamente	Porcentaje	61,00	65,00	70,00	75,00	
<b>Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo</b>						

**1. Línea de Actuación:**

Administración Electrónica. Plan informático. Desarrollo de sistemas de información integrados dirigidos a facilitar el cumplimiento de las obligaciones fiscales, la lucha contra el fraude y la gestión financiera eficiente. Proyecto Zerga. Proyecto Kontua . Los presupuestos como herramienta de impulso a las líneas estratégicas

	<b>Créditos pago</b>	<b>Créditos compromiso</b>	<b>Ingreso afectado</b>	<b>Fecha inicio</b>	<b>Fecha final</b>	<b>Proceso participativo</b>
<b>Total línea actuación</b>	<b>2.738.129,79</b>	<b>14.000.000,00</b>		<b>10/11/2014</b>	<b>31/12/2021</b>	
<b>1.1 Acción</b> Desarrollo e implantación de una nueva plataforma informática de presentación y gestión de declaraciones tributarias (Proyecto Zerga: Fase 1)	2.128.753,19	9.000.000,00		10/11/2014	31/12/2021	
<b>1.2 Acción</b> Análisis y desarrollo de una solución informática para la gestión de la recaudación (Proyecto Kontua)	609.376,60	5.000.000,00		01/02/2017	31/12/2021	

**ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO**

**Objetivo anual:** Facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias y desarrollar actuaciones de control

<b>Indicador</b>	<b>Unidad de medida</b>	<b>Ultimo valor</b>	<b>Previsión año en curso</b>	<b>Objetivo anual</b>	<b>Meta legislatura</b>
Nº de liquidaciones tributarias	Número	44.080,00	46.150,00	46.000,00	47.000,00
Nº de actuaciones inspectoras	Número	743,00	645,00	700,00	735,00
Nº de actuaciones de recaudación, aplazamientos y concursos	Número	108.514,00	131.582,00	134.159,00	135.000,00

**Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo****1. Línea de Actuación:**

Facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias

	<b>Créditos pago</b>	<b>Créditos compromiso</b>	<b>Ingreso afectado</b>	<b>Fecha inicio</b>	<b>Fecha final</b>	<b>Proceso participativo</b>
<b>Total línea actuación</b>	<b>2.196.931,90</b>			<b>01/01/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	
<b>1.1 Acción</b> Puesta a disposición de los medios necesarios para facilitar y gestionar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias	2.196.931,90			01/01/2017	31/12/2017	

## 2. Línea de Actuación:

Acciones de control en el ámbito de recaudación

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
<b>Total línea actuación</b>	<b>2.843.791,47</b>			<b>01/01/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	
<b>2.1 Acción</b> Tramitación de expedientes de apremio	437.506,38			01/01/2017	31/12/2017	
<b>2.2 Acción</b> Actuaciones encaminadas a asegurar el cobro de la deuda	1.531.272,33			01/01/2017	31/12/2017	
<b>2.3 Acción</b> Actuaciones en procedimientos concursales	328.129,78			01/01/2017	31/12/2017	
<b>2.4 Acción</b> Estudio y propuesta de concesión de aplazamientos y fraccionamientos	546.882,98			01/01/2017	31/12/2017	

## 3. Línea de Actuación:

Acciones de control en el ámbito de inspección

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
<b>Total línea actuación</b>	<b>5.191.323,38</b>	<b>500.000,00</b>		<b>01/01/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	
<b>3.1 Acción</b> Análisis informático de contribuyentes para seleccionar las personas que van a ser objeto de actuaciones inspectoras de acuerdo con las directrices recogidas en el plan	1.144.389,36	500.000,00		01/01/2017	31/12/2018	
<b>3.2 Acción</b> Realización de actuaciones inspectoras por personal subinspector e inspector	2.625.038,28			01/01/2017	31/12/2017	
<b>3.3 Acción</b> Realización de actuaciones de obtención de información con trascendencia tributaria y verificación a través de agentes tributarios.	1.421.895,74			01/01/2017	31/12/2017	

## 4. Línea de Actuación:

Acciones de control en el ámbito de gestión tributaria

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
<b>Total línea actuación</b>	11.039.959,51			01/01/2017	31/12/2017	
<b>4.1 Acción</b> Revisión y comprobación de las declaraciones presentadas por las y los sujetos pasivos.	1.312.519,14			01/01/2017	31/12/2017	
<b>4.2 Acción</b> Practica de liquidaciones y devoluciones como consecuencia de la comprobación de las declaraciones.	5.468.829,75			01/01/2017	31/12/2017	
<b>4.3 Acción</b> Tramitación de expedientes de exención, recursos y sanciones.	875.012,76			01/01/2017	31/12/2017	
<b>4.4 Acción</b> Detección de no declarantes mediante la depuración de datos declarados y cruce de censos.	2.734.414,88			01/01/2017	31/12/2017	
<b>4.5 Acción</b> Obtención de informes, realización de valoraciones y tasaciones	649.182,98			01/01/2017	31/12/2017	

## PLAN DE IGUALDAD DE GÉNERO

**Relevancia de género del programa:** Media

**Colectivo afectado por el programa :**

Personas adultas

**Capacidad(es) afectada(s) por el programa:**

Acceso ingresos económicos

**Descripción detallada de la necesidad:**

Integrar la perspectiva de género en los servicios que se proporcionan para facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias y en las actuaciones de control para el cumplimiento de dichas obligaciones.

### Objetivos e Indicadores del Plan

**Línea Estratégica:** Economía para la sostenibilidad de la vida

**Ambito de intervención:** Diversas esferas económicas

**Objetivo anual:** Redistribuir recursos entre las distintas esferas económicas reconociendo el trabajo no remunerado y situando la cooperación y no el ánimo de lucro como motor central del sistema socioeconómico

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
-----------	------------------	--------------	------------------------	----------------	------------------

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Cumplimiento de las acciones planteadas en el año	Porcentaje	100,00	100,00	100,00	100,00

### Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

#### 1. Línea de Actuación:

Realización de estudios para conocer en profundidad el impacto de género de los diferentes impuestos, y sus exenciones fiscales, incorporando la valoración de este criterio entre los que se tienen en cuenta para tomar las decisiones fiscales

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
<b>Total línea actuación</b>	<b>21.696,44</b>			<b>01/01/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	
<b>1.1 Acción</b>						
Elaboración de informes sobre IRPF, Impuestos sobre la Riqueza y Grandes Fortunas y Resumen Anual de Rendimientos del trabajo mostrando la distribución por sexo de sus principales variables (rendimientos; bases; reducciones cuota; deducciones).	21.696,44			01/01/2017	31/12/2017	

### PLAN DE IGUALDAD LINGÜÍSTICA

#### Descripción detallada de la necesidad:

Proporcionar en la lengua oficial elegida por la persona interesada los servicios que se facilitan para el cumplimiento de las obligaciones tributarias y las actuaciones de control para el cumplimiento de dichas obligaciones, así como promover el uso del euskera como lengua de trabajo.

Bikain	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado
2.1. Relación escrita con clientes o ciudadanía en la prestación del servicio o producto			99.607,67
2.2. Relación verbal con clientes o ciudadanía en la prestación del servicio o producto			21.894,32
3.4. Recursos informáticos			24.100,00
		140.000,00	



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2016	2017	Konpromiso kredituak / Créditos compromiso				
			2018	2019	2020	2021 eta hurrengoak/ 2021 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILEAREN GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	20.073.606,00	21.875.319,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	273.100,00	202.300,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES							
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>20.346.706,00</b>	<b>22.077.619,00</b>					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES		2.570.000,00	3.750.000,00	4.750.000,00	4.500.000,00	1.500.000,00	14.500.000,00
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL							
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>		<b>2.570.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>	<b>4.750.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>14.500.000,00</b>
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>							
<b>Guztira / Total</b>	<b>20.346.706,00</b>	<b>24.647.619,00</b>	<b>3.750.000,00</b>	<b>4.750.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>14.500.000,00</b>

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Konpromiso kredituak / Créditos compromiso		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILEAREN GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	875.012,78	21.000.306,26			875.012,78	21.000.306,26
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	90.600,00	111.700,00			90.600,00	111.700,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira</b> <b>Total operaciones corrientes</b>	<b>965.612,78</b>	<b>21.112.006,26</b>			<b>965.612,78</b>	<b>21.112.006,26</b>
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.410.000,00	160.000,00	14.000.000,00	500.000,00	16.410.000,00	660.000,00
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones de capital</b>	<b>2.410.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>16.410.000,00</b>	<b>660.000,00</b>
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>3.375.613,00</b>	<b>21.272.007,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>17.375.613,00</b>	<b>21.772.007,00</b>



Zeharkako politikak, guztira / Total políticas transversales	Genero berdintasuna / Igualdad género	Hizkuntzen berdintasuna / Igualdad Lingüística	Partaidetza prozesua / Proceso participativo
Ekintza kopurua, guztira / Número total de acciones	1	3	
<b>Guztira / Total</b>	<b>21.696,44</b>	<b>145.601,99</b>	

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2016	2017	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	1.955.963.100,00	2.002.285.803,00	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.336.617.766,00	2.337.652.016,00	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	39.656.298,00	41.207.000,00	
4. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>4.332.237.164,00</b>	<b>4.381.144.819,00</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL			
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>			
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>			
<b>Guztira / Total</b>	<b>4.332.237.164,00</b>	<b>4.381.144.819,00</b>	