

DATOS GENERALES DEL PROGRAMA

Departamento:	06 - DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS
Sección:	0630 - Dirección General de Política Fiscal y Financiera
Programa:	300 - Política Fiscal y Financiera
Funcional:	931 - Política económica y fiscal

Tipo de programa:

Estructura de departamento

Misión:

Apoyar al Gobierno Foral en la definición de las líneas generales de política fiscal y financiera, y realizar el desarrollo normativo de dichas materias para reducir la desigualdad económica, garantizando el desarrollo económico, el empleo y el bienestar, con un alto nivel de armonización con el resto de territorios históricos y reforzando la seguridad jurídica para el desarrollo económico.

Diagnóstico de situación:

- Dificultades para la implantación de nuevos proyectos empresariales
- Entrada en vigor de la Ley 34/2015 de modificación de la Ley General Tributaria
- Necesidad de desarrollo reglamentario de la NFGT
- Tramitación en 2016 de diversas Normas Forales (Derecho Civil Vasco, Participación de trabajadores en la empresa, de modificaciones tributarias).
- Mejora de la seguridad de las disposiciones y actos del Departamento.
- Participación de la Diputación en numerosos procedimientos judiciales y administrativos en relación con materia tributaria.
- Situación de prórroga de la Ley de Aportaciones con existencia de desequilibrios territoriales.
- Situación de prórroga de la Ley de Cupo.
- Implantación en 2016 del nuevo Plan General de Contabilidad de la Administración Local.
- Puesta en marcha del Programa Operativo 2014-2020 del Feder y FSE.

Descripción detallada de la necesidad:

- Necesidad de realizar ajustes en relación con la normativa prevista para la inversión en start-ups
- Necesidad de modificación de la Norma Foral General Tributaria
- Necesidad de desarrollo reglamentario de la NFGT
- Necesidad de desarrollar reglamentariamente las Normas Forales aprobadas durante 2016.
- Necesidad de ofrecer el asesoramiento jurídico del Departamento para una actuación coordinada y que ofrezca seguridad jurídica.
- Realización, coordinación y seguimiento de actuaciones en procedimientos administrativos o judiciales en defensa de los intereses de la Diputación Foral de Gipuzkoa.
- Necesidad de renovar la Ley de Aportaciones.
- Necesidad de renovar la Ley de Cupo.
- Necesidad de asistencia a EE.LL. para la elaboración de las cuentas anuales conforme al nuevo Plan General de Contabilidad de la Administración Local.
- Necesidad de poner en marcha el Programa Operativo 2014-2020 del Feder y FSE.

Población objetivo:

Ciudadanía, empresas, departamento de Hacienda y Finanzas, otros departamentos de diputación, Juntas Generales, entidades locales

Estrategia del programa.

1. Recursos (inputs):

Personal técnico y apoyo asesoría externa.

2. Actividades/procesos a desarrollar:

Asesoría jurídica, desarrollo normativo, análisis de la financiación institucional, asistencia municipal, gestión de fondos europeos.

3. Bienes y Servicios (outputs):

Producción normativa, asesoramiento jurídico, estudios tributarios, informes de financiación institucional, asistencia municipal, captación de financiación europea.

Marco regulador del Programa:

Norma Foral 2/2005 así como la normativa tributaria y financiera aplicable.

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
Previsión del importe descubierto por la inspección	Euros	85.510.000,00	97.808.000,00	105.000.000,00	110.000.000,00
Número de actuaciones del Plan de Comprobación Tributaria	Número	92.824,00	94.000,00	96.000,00	98.000,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Adaptación de la normativa fiscal como herramienta para la lucha contra el fraude

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	49.550,76			01/01/2017	31/03/2017	
1.1 Acción Redacción/modificación de la norma foral general tributaria	49.550,76			01/01/2017	31/03/2017	

2. Línea de Actuación:

Revisión y armonización de la medición de datos de lucha contra el fraude con el resto de Territorios Históricos

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	67.569,24			01/01/2017	31/12/2017	
2.1 Acción Seguimiento del Plan de lucha contra el fraude	33.784,62			01/01/2017	31/12/2017	
2.2 Acción Seguimiento del Plan Conjunto de lucha contra el fraude	33.784,62			01/01/2017	31/12/2017	

Objetivo Estratégico: Reinventar el Gobierno de Gipuzkoa

Proyecto Estratégico: Estrategia de Buena Gobernanza

Objetivo anual: Gestionar de forma eficiente los recursos públicos, garantizando el sostenimiento de los servicios públicos que definen el estado del bienestar y asegurando la estabilidad presupuestaria

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Relación entre el peso de Gipuzkoa en recursos disponibles y su peso en población.	Porcentaje	89,93	90,34	90,76	92,00
Programas presupuestarios orientados a resultados	Porcentaje	0,00	0,00	60,00	90,00
Peso de los recursos disponibles en la recaudación	Porcentaje	15,40	15,50	15,70	16,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Reparto de la financiación institucional que garantice una distribución equitativa de las aportaciones a la CAV y a los municipios

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	164.633,16			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Elaboración de informes sobre financiación institucional	81.726,58			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción Participación en grupos de trabajo sobre financiación institucional	82.906,58			01/01/2017	31/12/2017	

Objetivo Estratégico: Fortalecer nuestro modelo de bienestar y cohesión social

Proyecto Estratégico:

Objetivo anual: Convertir el sistema impositivo en una verdadera herramienta para reducir la desigualdad económica, poniendo la capacidad normativa fiscal y financiera al servicio del desarrollo económico, el empleo y el bienestar

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Índice de capacidad redistributiva del IRPF	Número	5,90	6,00	6,00	6,00
PIB per capita del THG	Euros	32.079,00	33.302,00	34.264,00	35.292,00
Nº de actuaciones normativas dirigidas a mejorar la equidad, la progresividad y el impulso a la actividad económica	Número	11,00	10,00	10,00	10,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

**1. Línea de Actuación:**

Impulso de los procesos de desarrollo normativo con la implementación de operativas que garanticen un alto nivel de armonización entre los Territorios Históricos, reforzando así la seguridad jurídica necesaria para el desarrollo económico

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	18.340,21			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Mantener reuniones mensuales con los otros territorios históricos y Gobierno Vasco en el OCTE	18.340,21			01/01/2017	31/12/2017	

2. Línea de Actuación:

Diseño de un sistema tributario dirigido a mejorar la equidad, la progresividad y el impulso a la actividad económica

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	285.238,64			01/01/2017	31/12/2017	
2.1 Acción Elaboración de proyectos de norma foral en materia tributaria	285.238,64			01/01/2017	31/12/2017	

Objetivo Estratégico: Reinventar el Gobierno de Gipuzkoa

Proyecto Estratégico: Estrategia de Buena Gobernanza

Objetivo anual: Seguir progresando en los niveles de calidad de la atención a la ciudadanía

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Índice promedio de valoración de las Cartas de Servicio del Departamento	Número	0,00	0,00	7,50	8,00
Plazo medio de resolución del TEAF	Días	613	550	465	365
Nº de modificaciones implementadas como consecuencia de los informes de impacto de género	Número	0,00	1,00	1,00	1,00

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

Integración de la perspectiva de género en los procesos de decisión

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	96.900,24			01/01/2017	31/12/2017	

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
1.1 Acción Elaboración de los informes de evaluación previa de impacto de género.	38.450,12			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción Difusión de estadísticas de impuestos desagregadas por sexo.	58.450,12			01/01/2017	31/12/2017	
Objetivo Estratégico: Reinventar el Gobierno de Gipuzkoa						
Proyecto Estratégico: Estrategia de Buena Gobernanza						
Objetivo anual: 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	
Porcentaje de trámites registrados electrónicamente	Porcentaje	61,30	65,90	70,40	75,00	
Número de horas brutas de formación de la plantilla	Número	7.188,00	7.200,00	7.400,00	7.600,00	
Ahorro estimado para los usuarios por uso de medios electrónicos	Euros	65.556.668,00	70.371.112,00	75.185.556,00	80.000.000,00	
Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo						
1. Línea de Actuación: Desarrollo de procesos de toma de decisión. Cuadro de mando						
	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	76.739,33			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Elaboración de un cuadro de mando a partir de los datos de comprobación tributaria	76.739,33			01/01/2017	31/12/2017	
ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO						
Objetivo anual: Realización, coordinación y seguimiento de actuaciones en procedimientos administrativos o judiciales seguidos en defensa de los intereses de la Hacienda foral.						
Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura	
Número de actuaciones ante la Junta Arbitral	Número	32,00	30,00	30,00	30,00	

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Número de informes en relación con actuaciones en procedimientos administrativos	Número	114,00	130,00	130,00	130,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Realización, coordinación y seguimiento de actuaciones en procedimientos administrativos o judiciales seguidos en defensa de los intereses de la Hacienda foral.

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	117.120,00			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción						
Realización de actuaciones en relación con procedimientos que se sigan ante la Junta Arbitral del Concierto	58.560,00			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción						
Coordinación y seguimiento de actuaciones del Departamento en procedimientos judiciales y administrativos seguidos en defensa de sus intereses y en ejecución de las resoluciones dictadas en ellos, y mejora del programa informático.	58.560,00			01/01/2017	31/12/2017	

Objetivo anual:

Asesoramiento jurídico del Departamento en materia tributaria, a fin de mejorar la seguridad de sus disposiciones y actos.

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Número de informes y estudios	Número	203,00	200,00	200,00	200,00
Número de sesiones de órganos y comisiones jurídico-tributarias en que se ha participado	Número	14,00	15,00	15,00	15,00
Número de bastantes de avales, poderes y documentos de legitimación	Número	415,00	425,00	425,00	425,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Asesoramiento jurídico del Departamento en materia 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
Total línea actuación	217.896,89			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Elaboración de informes, estudios y resolución de consultas, en materia tributaria, previstos en la normativa vigente o solicitados por los órganos del Departamento	165.917,33			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción Participación en sesiones de órganos y comisiones en los que se interpreten o resuelvan cuestiones jurídico-tributarias	8.059,57			01/01/2017	31/12/2017	
1.3 Acción Bastanteo de avales, poderes y documentos de legitimación para actuar en el Departamento	43.919,99			01/01/2017	31/12/2017	

Objetivo anual: Prestar asistencia técnica y asesoramiento a los municipios en materia financiera, presupuestaria y tributaria

Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Nº deficiencias formales (D) y cualitativas (E y F) en el contenido formal de la Cuenta General	Número	112,00	108,00	104,00	100,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

Prestar asistencia técnica y asesoramiento a los municipios en materia financiera, presupuestaria y tributaria

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	301.970,09			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Atención a consultas	87.679,12			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción Organización de cursos y seminarios	87.679,12			01/01/2017	31/12/2017	
1.3 Acción Divulgación de información a entidades locales	87.679,12			01/01/2017	31/12/2017	
1.4 Acción Ejercicio de tutela financiera sobre entidades	38.932,73			01/01/2017	31/12/2017	

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
locales						
Objetivo anual:	Gestionar la cofinanciación estructural comunitaria					
Indicador	Unidad de medida	Ultimo valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura	
Grado de ejecución de los proyectos con financiación Feder y FSE	Porcentaje	0,00	15,00	30,00	45,00	
Número de otras convocatorias de financiación de la UE.	Número	1,00	1,00	1,00	1,00	
Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo						
1. Línea de Actuación:						
Gestión de fondos estructurales europeos						
	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	274.832,51	60.000,00		01/01/2017	31/12/2018	
1.1 Acción Asistencia a las personas que gestionan los fondos cofinanciables	104.944,17	60.000,00		01/01/2017	31/12/2018	
1.2 Acción Verificación del cumplimiento de la normativa por parte de las operaciones cofinanciables	84.944,17			01/01/2017	31/12/2017	
1.3 Acción Elaboración de informes de seguimiento	84.944,17			01/01/2017	31/12/2017	
PLAN DE IGUALDAD DE GÉNERO						
Relevancia de género del programa:	Alta					
Colectivo afectado por el programa :	La población en su conjunto					
Capacidad(es) afectada(s) por el programa:	Acceso ingresos económicos					
Descripción detallada de la necesidad:	Disminución de la brecha existente en el ámbito de la igualdad de género					
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
Nº de estudios llevados a cabo en materia fiscal	Número	14,00	16,00	16,00	16,00
Nº de actuaciones emprendidas para fomentar la reforma fiscal progresiva	Número	0,00	1,00	1,00	1,00

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
Total línea actuación	48.263,73			01/01/2017	31/12/2017	
1.1 Acción Visibilizar en la web los estudios y trabajos realizados en materia de igualdad	16.087,91			01/01/2017	31/12/2017	
1.2 Acción 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).	32.175,82			01/01/2017	31/12/2017	

2. Línea de Actuación:

Estudio de medidas fiscales que no favorezcan unos modelos de convivencia sobre otros ni fomenten la división sexual del trabajo, y análisis de su impacto desde la perspectiva de equidad y progresividad.

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	36.087,91			01/01/2017	31/12/2017	
2.1 Acción Análisis de tributación de la familia y los sesgos de género. Deducciones reembolsables	36.087,91			01/01/2017	31/12/2017	

**3. Línea de Actuación:**

Fomento de la recaudación fiscal basada en una mayor progresividad de los impuestos directos y en un mayor peso de los impuestos al capital respecto a los del trabajo.

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	16.087,91			01/01/2017	31/12/2017	
3.1 Acción Estudio del IRPF. Base única	16.087,91			01/01/2017	31/12/2017	

4. Línea de Actuación:

Introducción de una tasa/impuesto reproductivo que grave a las empresas con ánimo de lucro, a partir de los estudios previos necesarios sobre su cuantía y viabilidad, valorando la vinculación de este ingreso con el gasto destinado a socializar los cuidados.

	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Proceso participativo
Total línea actuación	16.087,91			01/01/2017	31/12/2017	
4.1 Acción Proyecto de norma foral de sociedades que incorpore las propuestas que mejoren el impacto de género del impuesto a través de los incentivos.	16.087,91			01/01/2017	31/12/2017	

PLAN DE IGUALDAD LINGÜÍSTICA**Descripción detallada de la necesidad:**

Referencia en el uso normalizado del euskara en el ámbito del trabajo.

Bikain	Créditos pago	Créditos compromiso	Ingreso afectado
5.1. Administración	386.914,26		
5.3. Otras relaciones (con aliados, empresas del grupo, entidades colaboradoras...)	20.000,00	60.000,00	
6.3. Personas: La gestión lingüística está integrada en la gestión de personas	625.281,07		



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	1.613.241,00	1.608.791,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	64.000,00	62.000,00	60.000,00				60.000,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.677.241,00	1.670.791,00	60.000,00				60.000,00
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital							
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	1.677.241,00	1.670.791,00	60.000,00				60.000,00

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	737.791,58	870.999,49			737.791,58	870.999,49
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	21.180,00	40.820,00		60.000,00	21.180,00	100.820,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	758.971,58	911.819,49		60.000,00	758.971,58	971.819,49
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	758.972,00	911.820,00		60.000,00	758.972,00	971.820,00

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	5	3	
Guztira / Total	116.527,46	1.032.195,33	

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2016	2017	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. OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES	3.100.000,00	2.000.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES	125.500,00	124.000,00	
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.225.500,00	2.124.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.100.000,00	2.900.000,00	
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.100.000,00	2.900.000,00	
8. FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	15.000,00	
9. FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	30.000,00	15.000,00	
Guztira / Total	6.355.500,00	5.039.000,00	