

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0630 - Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza Nagusia
Programa:	300 - Zerga eta Finantza Politika
Funtzionala:	931 - Politika ekonomikoa eta fiskala

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

Foru Gobernuari zerga eta finantza politikako ildo nagusiak definitzen laguntzea eta gai horien inguruko araudia garatzea, desberdintasun ekonomikoak murriztuz, garapen ekonomikoa, enplegua eta ongizatea bermatuz, beste lurralde historikoekiko harmonizazio maila hobetuz, eta garapen ekonomikoak behar duen segurtasun juridikoa indartuz.

Egoeraren diagnostikoa:

- Enpresa proiektu berriak ezartzeko zailtasunak.
- Indarrean jarri da 34/2015 Legea, Tributuen Legen Orokorra aldatzen duena.
- ZFAOa erregelamendu bidez garatu beharra dago.
- 2016an hainbat foru arau tramitatu dira (Euskal Zuzenbide Zibila, langileek enpresan parte hartzea, zerga araudiaren aldaketak).
- Departamentuko xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzea.
- Aldundia parte hartzaile izan da zerga gaiekin lotutako prozedura judizial eta administratibo ugaritan.
- Ekarpunen legea luzatuta dago, eta desorekak ageri dira lurraldeen artean.
- Kupoaren legea luzatuta dago.
- 2016an Toki Administrazioaren Kontabilitate Plan Orokorra ezarri da.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboa.

Behararen deskribapen xehatua:

- Doikuntzak egin behar dira gorantza datozen enpresetan inbertitzeko araudian
- Zergen foru arau orokorra aldatu behar da.
- ZFAOa erregelamendu bidez garatu beharra dago.
- Erregelamendu bidez garatu behar dira 2016an onartutako foru arauak.
- Departamentuaren aholkularitza juridikoa eskaini beharra dago, jarduketa koordinatua izan dadin eta segurtasun juridikoa izateko.
- Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea.
- Ekarpunen legea berritu beharra dago.
- Kupoaren legea berritu beharra dago.
- Toki entitateei lagundu behar zaie urteko kontuak prestatu ditzaten Toki Administrazioaren Kontabilitate Plan Orokorrari araberak.
- Abian jarri behar da EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboa.

Nori zuzendua:

Herritarrak, enpresak, Ogasun eta Finantza Departamentua, Aldundiko beste departamentuak, Batzar Nagusiak, toki entitateak

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak eta kanpoko aholkularitza.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

Aholkularitza juridikoa, araugintza, erakunde finantzaketaren analisia, udalentsako laguntza, Europako funtsen kudeaketa.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Arau ekoizpena, aholkularitza juridikoa, zergei buruzko azterlanak, erakunde finantzaketaren txostenak,

udalentsako laguntza, Europako finantzaketa lortzea.

Programaren arau esparrua:

2/2005 Foru Araua, eta zerga eta finantza arloko araudi aplikagarria.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Iruzur fiskala saihestea eta jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoa	9,60	8,60	8,70	8,80
Ikuskaritzak azaleratutako zenbatekoaren aurreikuspena	Euroak	85.510.000,00	97.808.000,00	105.000.000,00	110.000.000,00
Egiaztapen Planaren barruan egindako jarduketa kopurua	Kopurua	92.824,00	94.000,00	96.000,00	98.000,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Araudi fiskala egokitzea, iruzurraren aurka borrokatzeko tresna gisa

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	49.550,76			2017/01/01	2017/03/31	
1.1 Ekintza Zergen foru arau orokorra idaztea/aldatzea	49.550,76			2017/01/01	2017/03/31	

2. Jarduketa ildoak:

Gainerako lurralde historikoekin iruzurraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta harmonizatzea

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	67.569,24			2017/01/01	2017/12/31	
2.1 Ekintza Iruzuraren aurkako planaren segimendua egitea	33.784,62			2017/01/01	2017/12/31	
2.2 Ekintza Iruzuraren aurkako plan bateratuaren segimendua egitea	33.784,62			2017/01/01	2017/12/31	

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

Urteko helburua: Baliabide publikoak modu eraginkorrean kudeatzea, ongizatearen estatua definitzen duten zerbitzu publikoak mantentzen direla bermatzeko eta aurrekontu egonkortasuna ziurtatzeko

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gipuzkoak baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa.	Ehunekoa	89,93	90,34	90,76	92,00
Emaitzetara bideratutako aurrekontu programak	Ehunekoa	0,00	0,00	60,00	90,00
Baliabide erabilgarrien pisua zerga-bilketan	Ehunekoa	15,40	15,50	15,70	16,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

EAERI eta udalerriei egiten zaizkien ekarpenen bidezko banaketa bermatuko duen erakunde-finantzaketa banatzea

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	164.633,16			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	81.726,58			2017/01/01	2017/12/31	
1.2 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	82.906,58			2017/01/01	2017/12/31	

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Zerga-sistema desberdintasun ekonomikoa murrizteko benetako tresna bihurtzea, eta arau fiskalak eta finantzarioak egiteko gaitasuna garapen ekonomikoaren, enpleguaren eta ongizatearen zerbitzura jartzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Errenta zerga birbanatzeko ahalmenaren indizea	Kopurua	5,90	6,00	6,00	6,00
Gipuzkoako BPGa biztanleko	Euroak	32.079,00	33.302,00	34.264,00	35.292,00
Ekitatea, progresibotasuna eta jarduera ekonomikoa hobetzeko araugintzako jarduketan kopurua	Kopurua	11,00	10,00	10,00	10,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak: Arauek garatzeko prozesuak bultzatzea, lurralde historikoen artean harmonizazio-maila handia bermatuko duten jardunbideak inplementatuz, eta horrela, garapen ekonomikorako beharrezkoa den segurtasun juridikoa indartuz						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	18.340,21			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Hilero bilerak egitea beste lurralde historikoekin eta Eusko Jaurlaritzarekin, EAEko Zerga Koordinazio Organoan	18.340,21			2017/01/01	2017/12/31	
2. Jarduketa ildoak: Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoari emandako bultzada hobetzera bideratutako zerga-sistema bat diseinatzea						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	285.238,64			2017/01/01	2017/12/31	
2.1 Ekintza Zerga arloko foru arau proiektuak prestatzea	285.238,64			2017/01/01	2017/12/31	
Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea						
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia						
Urteko helburua: Herritarrei eskainitako arretaren kalitate-mailetan aurrerantz jarraitzea						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua	
Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea	Kopurua	0,00	0,00	7,50	8,00	
FAEAK erreklamazioak ebazteko batez besteko epea	Egunak	613	550	465	365	
Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak	Kopurua	0,00	1,00	1,00	1,00	
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Genero ikuspegia sartzearabakitze-prozesuetan						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	96.900,24			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Genero eraginaren aurretiazko ebaluazio txostenak prestatzea.	38.450,12			2017/01/01	2017/12/31	

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
1.2 Ekintza						
Zergei buruzko estatistikak zabaltzea, sexuaren arabera bereizita.	58.450,12			2017/01/01	2017/12/31	
Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea						
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia						
Urteko helburua: Departamentua administrazio modernoaren erreferentzia bihurtzea, antolaketa eta berrikuntza teknologiaren alorrean, herritarrentzako arretara eta iruzurraren aurkako borrokara zuzendua						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua	
Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea	Ehunekoa	61,30	65,90	70,40	75,00	
Langileen prestakuntzako ordu gordin kopurua	Kopurua	7.188,00	7.200,00	7.400,00	7.600,00	
Bitarteko elektronikoen erabilpenak erabiltzaileei dakarkien aurrezpenaren kalkulua	Euroak	65.556.668,00	70.371.112,00	75.185.556,00	80.000.000,00	
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak:						
Erabakiak hartzeko prozesuak egitea. Aginte-koadroa						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	76.739,33			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza						
Aginte koadro bat prestatzea zerga egiaztapenaren datuetatik abiatuta	76.739,33			2017/01/01	2017/12/31	
DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA						
Urteko helburua: Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialetan jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea.						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua	
Arbitraje Batzordearen aurrean egindako jarduketa kopurua	Kopurua	32,00	30,00	30,00	30,00	
Administrazio prozeduretako jarduketekin lotutako txosten kopurua	Kopurua	114,00	130,00	130,00	130,00	
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						

1. Jarduketa ildoak:

Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	117.120,00			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	58.560,00			2017/01/01	2017/12/31	
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	58.560,00			2017/01/01	2017/12/31	

Urteko helburua: Departamentuari tributu arloko aholkularitza juridikoa ematea bere xedapen eta egintzen segurtasuna hobetzeko.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Txosten eta azterlan kopurua	Kopurua	203,00	200,00	200,00	200,00
Organoen zenbat bileratan eta zenbat batzorde juridiko-tributariotan hartu den parte	Kopurua	14,00	15,00	15,00	15,00
Asketsitako abal, ahalorde eta legitimazio agirien kopurua	Kopurua	415,00	425,00	425,00	425,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	217.896,89			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	165.917,33			2017/01/01	2017/12/31	
1.2 Ekintza Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta	8.059,57			2017/01/01	2017/12/31	

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
batzordeen bileretan parte hartzea						
1.3 Ekintza Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	43.919,99			2017/01/01	2017/12/31	
Urteko helburua: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitan						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua	
Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F) aurkitutako akats kopurua	Kopurua	112,00	108,00	104,00	100,00	
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitan						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	301.970,09			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	87.679,12			2017/01/01	2017/12/31	
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	87.679,12			2017/01/01	2017/12/31	
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	87.679,12			2017/01/01	2017/12/31	
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	38.932,73			2017/01/01	2017/12/31	
Urteko helburua: Europako kofinantzazio estrukturala kudeatzea						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua	
FEDER eta FSErekin finantzatutako proiektuen exekuzio maila	Ehunekoa	0,00	15,00	30,00	45,00	
EBko beste finantzaketa deialdien kopurua	Kopurua	1,00	1,00	1,00	1,00	
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						

1. Jarduketa ildoak:

Europako egitura funtsak kudeatzea

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	274.832,51	60.000,00		2017/01/01	2018/12/31	
1.1 Ekintza Funts kofinantzarrien kudeatzaileei laguntzea	104.944,17	60.000,00		2017/01/01	2018/12/31	
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	84.944,17			2017/01/01	2017/12/31	
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	84.944,17			2017/01/01	2017/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero berdintasunaren arloan ageri den arraila murriztea.

Planaren helburuak eta adierazleak

Lerro estrategikoa: Bizitzaren iraunkortasunerako ekonomia

Esku hartzeko esparrua: Hainbat ekonomia-esparru

Urteko helburua: Ekonomiaren eremu desberdinetan baliabideak birbanatzea, ordaindu gabeko lana aitortuz, eta lankidetzak hartuz, eta ez irabazteko asmoa, sistema sozioekonomikoaren indar eragileztat

Adierazlea	Neurri- unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Zerga alorrean egindako azterlan kopurua	Kopurua	14,00	16,00	16,00	16,00
Zerga erreforma progresiboa sustatzeko egindako jarduketak kopurua	Kopurua	0,00	1,00	1,00	1,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Azterlanak egitea, zergen eta zerga-salbuespenen genero-eragina sakontasunez ezagutzeko, eta irizpide honen balorazioa gehitzea zergen alorreko erabakiak hartzeko kontuan hartzen direnei.

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	48.263,73			2017/01/01	2017/12/31	
1.1 Ekintza Berdintasun alorreko azterlan eta ikerketak webgunean ikusaraztea	16.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
1.2 Ekintza Txostenen idazketa (errenta zerga, aberastasunaren eta fortuna handien zerga eta lan etekinaren urteko laburpena), aldagai nagusiak sexuaren arabera banatuta (etekinak, oinarriak, kuotako murrizpenak, kenkariak ...)	32.175,82			2017/01/01	2017/12/31	
2. Jarduketa ildoak: Elkarbizitzaren eredu batzuk besteen gainetik eta lana sexuaren arabera banatzea sustatzen ez dituzten zerganeurriei buruzko azterlana egitea, eta parekotasunaren eta progresibotasunaren ikuspegitik duten eragina aztertzea.						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	36.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
2.1 Ekintza Familiaren tributazio moduen eta genero joeren azterketa. Kenkari itzulgarriak	36.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
3. Jarduketa ildoak: Zerga zuzenen progresibotasun handiagoan eta kapitalaren gaineko zergen garrantzi handiagoan lanaren gaineko zergekin alderatuta oinarrituta dagoen zerga-bilketa sustatzea.						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	16.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
3.1 Ekintza PFEZaren azterketa. Oinarri bakarra	16.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
4. Jarduketa ildoak: Birsorkuntza-tasa edo -zerga bat sortzea, irabazteko asmoa duten enpresak zergapetzen dituen, horien zenbatekoari eta bideragarritasunari buruzko azterlanetan oinarrituta eta diru-sarrera horren eta zainketak sozializatzea bideratutako gastuaren arteko lotura baloratuta.						
	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
Jarduketa ildoak, guztira	16.087,91			2017/01/01	2017/12/31	
4.1 Ekintza Sozietateen foru arau proiektua, pizgarriak onartuko dituen genero	16.087,91			2017/01/01	2017/12/31	

	Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Partaidetza prozesua
eragina zergan hobetzeko proposamenak jasotzeko.						
HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA						
Beharraren deskribapen xehatua:						
Erreferentzia izan behar du, lan esparruan, euskararen erabilera normalizatuari dagokionez.						
Bikain			Ordainketa kredituak	Konpromiso kredituak	Sarrera lotua	
5.1. Administrazioa			386.914,26			
5.3. Bestelako harremanak (aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak)			20.000,00	60.000,00		
6.3. Pertsonak: Hizkuntzen kudeaketa pertsonen kudeaketan integratuta dago			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	