

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:

Gestionar las contribuciones de las personas adaptándolas a su capacidad económica, para proveer los recursos suficientes para el sostenimiento de los servicios públicos.

Diagnóstico de situación:

La mayor parte de los ingresos se realiza de forma voluntaria. Para facilitar dicha voluntariedad se prestan por parte del departamento unos servicios de calidad, aunque existen mejoras posibles.
Aun así, existe en el Territorio un porcentaje de fraude a perseguir.

Descripción detallada de la necesidad:

Proponer e implementar nuevas facilidades para el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias. Lucha contra el fraude fiscal y mejora del nivel de cumplimiento voluntario de las personas contribuyentes.

Población objetivo:

Personas y entidades que residen u operan en Gipuzkoa.
Otros intervinientes: Entidades colaboradoras.

Estrategia del programa.

1. Recursos (inputs):

Recursos personales. Recursos económicos. Recursos informáticos. Subcontrataciones.

2. Actividades/procesos a desarrollar:

Servicios que faciliten el cumplimiento de las obligaciones tributarias y actuaciones de control sobre el cumplimiento de dichas obligaciones, apoyándose en medios informáticos modernos.
Servicios de consultoría. Servicios telemáticos. Servicios de campaña.
Elaborar el plan anual de comprobación e implementarlo.
Actuación conjunta de las haciendas forales.
Intercambio de información.
Gestión de datos.

3. Bienes y Servicios (outputs):

Plan de comprobación.
Plan conjunto de las haciendas forales.
Convenios de intercambio de información.
Herramientas telemáticas que faciliten el cumplimiento de las obligaciones.

Marco regulador del Programa:

Normativa tributaria, mercantil, civil, laboral y penal.
Legislación administrativa general.

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	6,20	8,70	8,80	8,80
Número de actuaciones del Plan de Comprobación Tributaria	Número	88.578,00	96.000,00	98.000,00	385.000,00
Previsión del importe descubierto por la inspección	Euros	89.275.917,00	105.000.000,00	107.500.000,00	420.308.000,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Actuación:

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

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	814.506,58			01/01/2018	31/03/2018
1.1 Acción Definición del Plan de Comprobación Tributaria	459.451,78			01/01/2018	31/03/2018
1.2 Acción Definición del Plan de Inspección	115.027,40			01/01/2018	31/03/2018
1.3 Acción Definición del Plan Conjunto de Lucha contra el fraude	240.027,40			01/01/2018	28/02/2018

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	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	115.027,40			01/01/2018	31/05/2018
2.1 Acción Elaboración del informe de resultados del Plan conjunto de lucha contra el fraude, y determinación de los datos para la propuesta de cada plan.	115.027,40			01/01/2018	31/05/2018

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	73,40	70,40	75,00	75,00

Líneas de actuación y acciones asociadas al objetivo

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

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	3.322.679,18	12.150.000,00		10/11/2014	31/12/2021
1.1 Acción Desarrollo e implantación de una nueva plataforma informática de presentación y gestión de declaraciones tributarias (Proyecto Zerga: Fase 1)	1.457.651,78	8.500.000,00		10/11/2014	31/12/2021
1.2 Acción Análisis y desarrollo de una solución informática para la gestión de la recaudación (Proyecto Kontua)	1.615.027,40	3.500.000,00		01/02/2017	31/12/2021
1.3 Acción Proyecto Big Data	250.000,00	150.000,00		01/01/2018	31/12/2019

ACTUACIÓN OPERATIVA DEL DEPARTAMENTO

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

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

Acciones de control en el ámbito de gestión tributaria

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	11.520.739,02			01/01/2018	31/12/2018
1.1 Acción					



	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Revisión y comprobación de las declaraciones presentadas por las y los sujetos pasivos.	1.380.328,68			01/01/2018	31/12/2018
1.2 Acción Practica de liquidaciones y devoluciones como consecuencia de la comprobación de las declaraciones.	5.751.369,50			01/01/2018	31/12/2018
1.3 Acción Tramitación de expedientes de exención, recursos y sanciones.	920.219,12			01/01/2018	31/12/2018
1.4 Acción Detección de no declarantes mediante la depuración de datos declarados y cruce de censos.	2.875.684,76			01/01/2018	31/12/2018
1.5 Acción Obtención de informes, realización de valoraciones y tasaciones	593.136,96			01/01/2018	31/12/2018
2. Línea de Actuación: Acciones de control en el ámbito de inspección					
	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	5.293.559,96			01/01/2017	31/12/2018
2.1 Acción 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	1.035.246,52			01/01/2017	31/12/2018
2.2 Acción Realización de actuaciones inspectoras por personal subinspector e inspector	2.762.957,36			01/01/2018	31/12/2018
2.3 Acción Realización de actuaciones de obtención de información con trascendencia tributaria y verificación a través de agentes tributarios.	1.495.356,08			01/01/2018	31/12/2018
3. Línea de Actuación: Acciones de control en el ámbito de recaudación					
	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	3.060.712,14			01/01/2018	31/12/2018
3.1 Acción Tramitación de expedientes de apremio	460.109,56			01/01/2018	31/12/2018



	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
3.2 Acción Actuaciones encaminadas a asegurar el cobro de la deuda	1.680.383,46			01/01/2018	31/12/2018
3.3 Acción Actuaciones en procedimientos concursales	345.082,16			01/01/2018	31/12/2018
3.4 Acción Estudio y propuesta de concesión de aplazamientos y fraccionamientos	575.136,96			01/01/2018	31/12/2018
4. Línea de Actuación: Facilitar el cumplimiento de la obligaciones tributarias					
	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final
Total línea actuación	2.370.547,80			01/01/2018	31/12/2018
4.1 Acción Puesta a disposición de los medios necesarios para facilitar y gestionar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias	2.370.547,80			01/01/2018	31/12/2018

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.

Cuantificación: 19.116,13 (0,07 %)

Categoría	% Categoría	Cómo	Indicador asociado
Or 1. Incorporar el enfoque de género en los procedimientos administrativos.	(99,91 %)	Or 1.1. Planificación, ejecución y evaluación de todas las políticas, planes, programas y actuaciones departamentales desde la perspectiva de género.	Porcentaje de análisis y estudios que incorporan la variable sexo y realizan un análisis de género sobre los resultados obtenidos (sobre el total de estudios realizados).
		Or 1.4. Comunicación interna y externa inclusiva y visibilizadora de mujeres y hombres, sin estereotipos de género y con un uso no sexista del lenguaje y de las imágenes.	<p>Porcentaje del personal de las estructuras forales de coordinación para la igualdad que ha recibido capacitación específica (respecto al total de personas que participan en dichas estructuras).</p> <p>Porcentaje de contratos y subvenciones con cláusulas para la igualdad incorporadas (sobre el total de contrataciones y subvenciones).</p>
Ba 8. Dotar a la Diputación Foral de mayor referencialidad y capacidad tractora en materia de corresponsabilidad.	(0,09 %)	Ba 8.8. Incorporación de cláusulas sociales en la contratación de empresas, con el correspondiente sistema de seguimiento, al objeto de priorizar empresas que actúan con responsabilidad en el ámbito de la conciliación y corresponsabilidad.	<p>% de personal foral, desagregado por sexo, del ámbito de gestión de personal que ha recibido formación en materia de conciliación y corresponsabilidad.</p> <p>% de cargos políticos, desagregados por sexo, que han tomado parte en el programa de formación en igualdad.</p>

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.

Cuantificación: 1.119.657,02 (4,22 %)

Categoría	% Categoría	Cómo
2.2. Relación verbal con clientes o ciudadanía en la prestación del servicio o producto	(8,33 %)	2.2.1. Relaciones telefónicas o presenciales
		2.2.2. Respuesta a peticiones ciudadanas realizadas en euskera
3.2. Comunicación escrita vertical y horizontal	(66,67 %)	Todos los documentos publicados estarán en ambas lenguas. Se darán pasos para que una mayor proporción de documentos sean creados en euskera.
3.4. Recursos informáticos	(25,00 %)	Se garantizara la posibilidad de usar las herramientas informáticas y realizar el tratamiento de datos en euskara.



PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2017	2018	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros (%)				
			2019	2020	2021	2022 eta hurrengoak/ 2022 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	21.875.319,00	23.460.672,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	202.300,00	162.100,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	22.077.619,00	23.622.772,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.570.000,00	2.875.000,00	4.650.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00		12.150.000,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.570.000,00	2.875.000,00	4.650.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00		12.150.000,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	24.647.619,00	26.497.772,00	4.650.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00		12.150.000,00

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	1.375.413,16	22.085.258,92			1.375.413,16	22.085.258,92
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.800,00	160.300,00			1.800,00	160.300,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.377.213,16	22.245.558,92			1.377.213,16	22.245.558,92
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.875.000,00		12.150.000,00		15.025.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.875.000,00		12.150.000,00		15.025.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	4.252.213,16	22.245.558,92	12.150.000,00		16.402.213,16	22.245.558,92

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2017	2018	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.002.285.803,00	2.130.745.262,00	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.337.652.016,00	2.509.062.889,00	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	41.207.000,00	33.835.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.381.144.819,00	4.673.643.151,00	
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			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	4.381.144.819,00	4.673.643.151,00	