

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0701 - Ogasun eta Finantzako Zerbitzu Orokorrak
Programa:	010 - Ogasuneko eta Finantzetako Zerbitzu Orokorrak
Funtzionala:	920 - Administrazio orokorra

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

Proposatzea, zuzentzea eta berrikustea Foru Aldundiaren 2015-2019 aldiko helburu estrategikoak lortzeko zerga eta finantza arloko politikak. Horretarako, haiek ezartzeko beharrezkoak diren bitartekoak jarriko dira, herritarrek zerbitzu publikoaz duten balorazioa egokia izatea lortuz. Laguntza teknikoa ematea, departamentuko unitateek departamentu helburuak lortze aldera, betiere zerbitzu haren efizientziari lehentasuna emanez.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Ogasun eta Finantza Departamentuak Ekonomia Itunean araututako zerga sistema kudeatzen du, eta zerbitzu publikoak mantentzeko beharrezkoak diren baliabideak jartzen ditu eskura. Herritarrengandik gogobetetze maila handia lortu du ematen dituen zerbitzuengatik. Plantillaren zati handi bat bitarteko langileak dira edo lan bizitzaren amaieran daude. Departamentuak arreta berezia jartzen du abangoardiako baliabide teknologikoak ezartzeko estrategia teknologikoaren definizioan.

Beharraren eboluzioa:

Departamentuaren antolaketa eta funtzionamendua modernizatzeko bidean aurrera egiteko beharrari erantzuten dio programak, esleitutako helburu estrategikoak betetzeko eskura dauden baliabideak gero eta eraginkorragoak izan daitezen. Horrez gain, departamentuko unitateek normaltasunez funtzionatzeko behar diren zerbitzuak emateko beharrari ere erantzuten dio.

Nori zuzendua:

Departamentuko langileak, eta herritarrak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Zuzendaritzak departamentuaren eremuan erabakiak hartzeko eskura dituen baliabideak, eta zerbitzu orokorren arloan beharrezkoak diren prozesuak gauzatzeko dauden baliabideak.
Diru baliabideak.
Informatika baliabideak.

2. Garatu beharreko

- * Bultzatu departamentuaren Plan Estrategikoa.
- * Identifikatu interes taldeak. Identifikatu antolaketaren, giza baliabideen eta baliabide teknologikoen arloko beharrak.
- * Kudeatu langileak.
- * Kudeatu aurrekontuak eta kontratuak.
- * Sustatu Zerga eta Finantza Administrazioan bitarteko elektronikoak erabiltzea.
- * Sustatu informazio trukaketa.
- * Egin espedienteen izapidetze arrunta (barkatzeak, salaketak, ondare erantzukiunak...).
- * Erregistroa eta agiritegia.
- * Agiriaren tratamendua.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

- * Departamentu antolaketa malgua, gizartearen eta bertako interes taldeen eskaerekiko sentibera. Beharretara egokitutako plantilla.
- * Aholkularitza.
- * Kontratazio administratibotik eratorritako ondasun eta zerbitzuak.
- * Administrazio Elektroniko zeharkako zerbitzuak.

- * Informazioa trukatzeko zerbitzuak.
- * Datuak babesteko politika.
- * Izapidetutako espedienteak.

Programaren arau esparrua:

Administrazio, zerga eta finantza arloko legeria.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

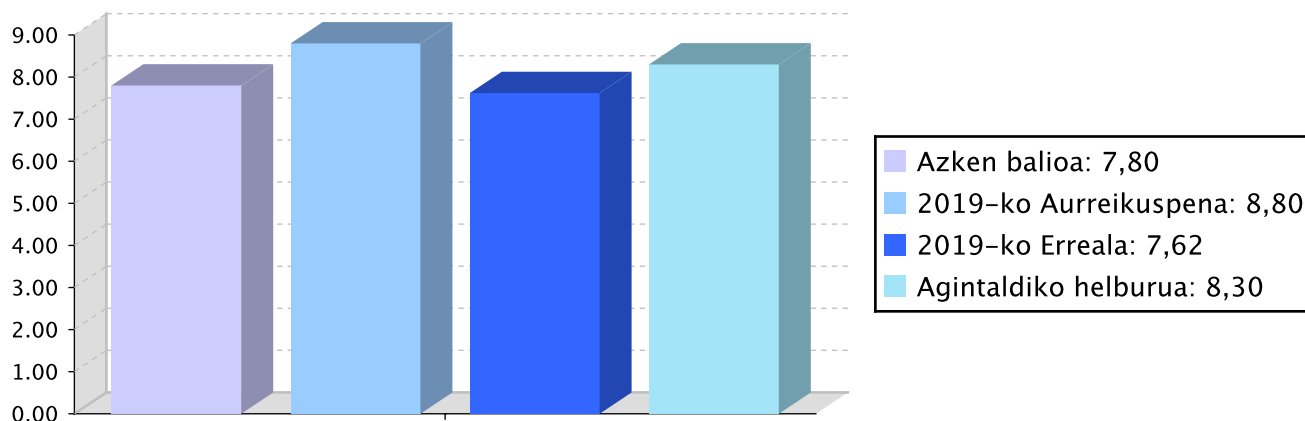
Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Iruzur fiskala saihestea eta jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoa	7,80	8,80	7,62	8,30

Joera

Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua – Ehunekoa



Memoria

Programak iruzurraren aurkako helburua betetzen laguntzen du, sistema elkarreragileak eta informazioa trukatzeko sistemak garatuz:

a) Eusko Jaurlaritzaren, EJI Eren, IZENPEren, foru aldundien eta sozietate informatikoen arteko elkarreragingarritasuna: elkarreragingarritasunerako NISAE nodo berria ezartzeko prozesuan, eta Bizkai eta Arabako Ogasun eta Finantza departamentuekin adostuta, aplikatiboa egokitzeko proposamenak egin dira, eta Eusko Jaurlaritzaren eskaera berriak tramitatu dira denbora errealean (Foru Ogasun honek baimenduz edo errefusatuz), EJIren eta foru aldundien artean adostasun proposamen berriak trukatu dira Eusko Jaurlaritzarenak diren eta ziurtagiri fiskalak modu elkarreragilean kontsumitzen dituzten 400 prozedura inguru erregularizatzeko, eta NISAEren erabiltzaileei PFEZaren zerbitzua jarri zaie eskura. Bertan, errenta aitorpenaren datuak ez ezik, egozpenei eta errenta salbuetsiei buruzko datuak ere eskura ditzakete.

b) Eusko Jaurlaritzako Lan Ikuskaritzak, Estatuak eta Foru Aldundiek adostu dituzte erakunde horien artean trukatu beharreko informazio hornidurak.

Memoria

c) NISAEren bitartez DGTren bi zerbitzutan sartu ahal izatea eskatu da (pertsoneko edo entitate baten ibilgailuak, eta ibilgailuen datuak).

d) INEren, EUSTATEN eta GFAko Ogasun eta Finantza Departamentuaren arteko hitzarmena. Aurtengo otsailean, Bizkaiko eta Arabako Ogasun eta Finantza Departamentuekin adostu da departamentu bakoitzak hitzarmen bera izenpetzea INEren eta EUSTATEkin, eragiketa estatistikoetarako zerga informazioaren hornidurari dagokionez. Hitzarmen berri horrekin sistematizatu eta homogeneizatu nahi izan dira eskumen estatistikoak dituzten bi entitateen informazio eskaerak.

e) INEren eta GFAko Ogasun eta Finantza Departamentuaren arteko hitzarmena. Hitzarmen hau lotuta dago INETik erroldari buruz jasotzen dugun informazioarekin. Akordio batera iritsi da INEri elkarrekin eskatzeko sarbidea eman dezala lurralde historiko bakoitzeko zergapeko guztien helbideei buruzko erroldako web zerbitzuan sartzeko. Hitzarmen horri esker, datuak eskuratuko dira estatuaren gainerako lurraldean bizilekua duten zergapekoen helbideei buruz. Gaur egun, AEAT bakarrik sartu daiteke web zerbitzu horretan.

f) Informazio lagapen berriak formalizatzea. Informazio lagapen berriak izenpetu dira Urnieta, Oiartzun, Oñati, Zizurkil, Orio, Asteasu, Azkoitia eta Azpeitiko udalekin, baita Trafiko Zuzendaritza Nagusiarekin eta Eusko Jaurlaritzarekin (Ertzaintzarekin) ere. Behin Orio sartuta, dagoeneko Gipuzkoako udal guztiek izenpetu dute hitzarmena. Bestalde, informazio lagapenak erregularizatu eta zabaldu dira Andoain eta Eibarko udalekin eta Foru Aldundiko bi departamentu hauekin: Mugikortasuneko eta Lurralde Antolaketako Departamentuarekin, eta Ekonomia Sustapeneko eta Landa Garapeneko Departamentuarekin. Lagapen hauek ere hitzartu dira: Urola Kosta zerga-bilketara bideratutako informazio lagapenaren aldaketa. JEZaren datuak sartzeko; Alokabide Emantzipaziorako laguntza programara zuzendutako lagapen berria; Gipuzkoako Jabetza Erregistratzaileak -katastroko datu babestuetarako sarbidearen formalizazioa; eta Ekonomia Garapeneko, Nekazaritzako eta Landa Inguruneko Departamentua JEZari buruzko datuen lagapena aldatu eta eguneratzea.

g) Lankidetzaren hitzarmena izenpetu dute Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuak eta Espainiako Jabetza eta Merkataritza Erregistratzaileen Elkargoak, merkataritza sozietateen titulartasun erreala merkataritza erregistroaren bidez kontsultatzeko.

Adierazlea betetzean izandako desbideratzearen justifikazioa: 2019an iruzur fiskalaren aurkako borrokan azaleratutako zorraren zenbatekoa %2,7 igo da. Aldiz, zerga-bilketa likido teorikoak gehiago egin du gora (+%5,1). Horregatik, iruzurraren aurkako borrokan emaitzek pisu gutxiago dute bai aurreko ekitaldiarekiko eta bai helburuarekiko.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Elkarreragingarritasun sistemak implementatzea eta garatzea, eta informazioa trukatzeko

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	110.474,28	110.474,28	102.595,88		
1.1 Ekintza					
Lankidetzaren eta koordinazioaren, zerga iruzurraren aurkako borrokan buruzko datu garrantzitsuak trukatzeko	55.237,14	55.237,14	51.297,94		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
--	-----------------------	--------------------------	-----------	---------------	-------------------

1.2 Ekintza

Lankidetzan aritzea beste erakunde eta agente batzuekin, iruzurraren prebentzioari eta pertsekuzioari buruzko datu garrantzitsuak lortzeko

55.237,14

55.237,14

51.297,94

100,00

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

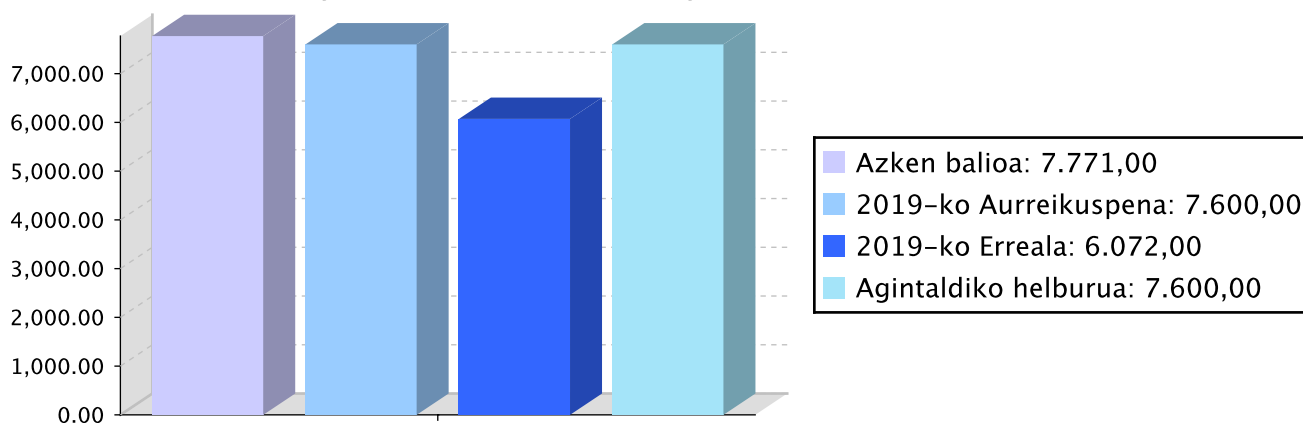
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

Urteko helburua: Departamentua administrazio modernoaren erreferentzia bihurtzea, antolaketa eta berrikuntza teknologiaren alorrean, herritarrentzako arretara eta iruzurraren aurkako borrokara zuzendua

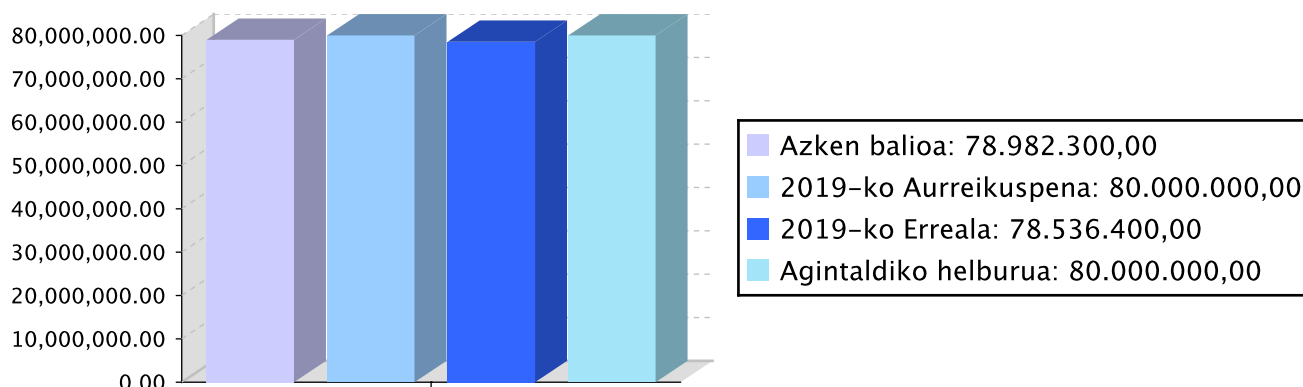
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Langileen prestakuntzako ordu gordin kopurua	Kopurua	7.771,00	7.600,00	6.072,00	7.600,00
Bitarteko elektronikoen erabilpenak, aurrez aurrekoen ordez, erabiltzaileei dakarkien aurrezpenaren kalkulua	Euroak	78.982.300,00	80.000.000,00	78.536.400,00	80.000.000,00
Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea	Ehunekoak	74,25	75,00	77,08	75,00

Joera

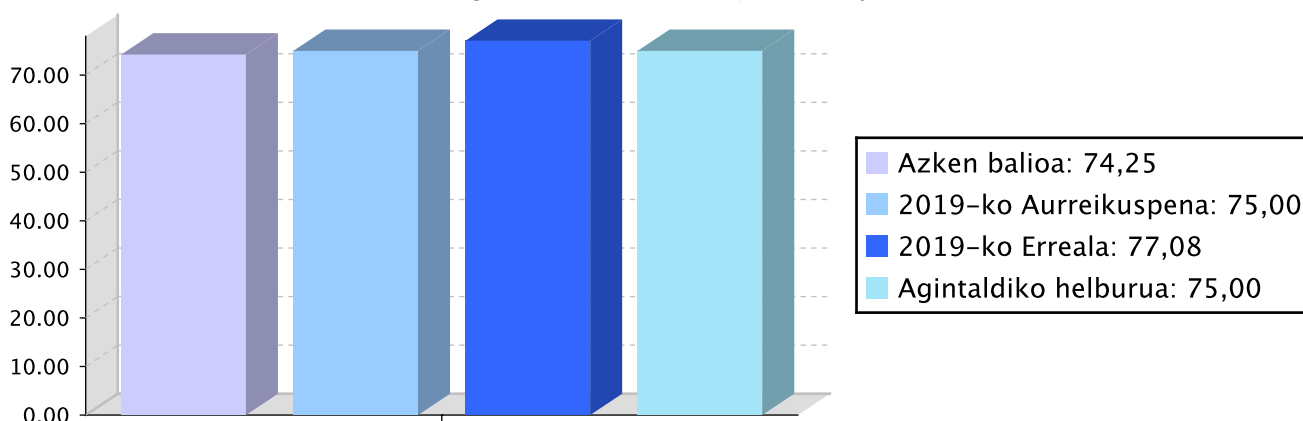
Langileen prestakuntzako ordu gordin kopurua – Kopurua



Bitarteko elektronikoen erabilpenak, aurrez aurrekoenen ordezt, erabiltzaileei dakarkien aurrezpenaren kalkulua – Euroak



Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea – Ehunekoa



Memoria

Erabakiak hartzeko prozesuen garapena. Aginte koadroa

2018. urtearen amaieran, hausnarketa prozesu bat abiatu zen Kudeaketa, Ikuskaritza eta Idazkaritza Teknikoa arloan. Hausnarketa hori Zerga-bilketan egin zen lehenago. Helburua zen oparoaldi ekonomikoan antolakundeak gogoeta bat egitea etor litekeen krisialdiari aurre hartzeko neurriak bilatzearren. Hainbat bileratan aztertu da zer jarduketa egin ditzakeen departamentuak dagozkion eskumen, funtzio eta prozedurak krisi egoera batean aplikatzeko. Ondorioak prestatu dira, ekintza zehatzak identifikatuz eta haien garapenaren arduradunak eta exekuzio epeak zehaztuz.

Antolamendu malgua eta zeharkakoa

1) Formazioa: onarturik geratu da Ogasun eta Finantza Departamentuaren 2019ko Berariazko Prestakuntzako Plana (10 ikastaro aurreikusi dira).

2) Intraneta: Departamentuko zerbitzu eta langileentzat, informazioa, jarraibideak eta eskuliburuak jarraitu dira argitaratzen departamentuko intranetean.

3) Talentua departamentura erakartzearen, UPV/EHUrekin, Deusturekin, Mondragon Unibertsitatearekin eta Tecnunekin elkarriketak izaten ari dira Gipuzkoako unibertsitatetan ikasten ari direnei departamentuan lan egin eta bertan karrera profesionala egiteko aukerak eta baldintzak ezagutarazteko. Orain arte ekintza hauek gauzatu dira: 8 ikasle praktika akademikoak hasi dira egiten departamentuan; EHUrekin formazio proiektu

Memoria

bat zehaztu da Ikuskaritzan garatzeko, eta Deustuko Unibertsitateari beste proiektu bat eskaini zaio; parte hartu da Irteera Profesionalei buruz EHUK antolatutako 2019ko Jardunaldietan, eta departamentuak GFAko enplegu publikoari buruzko aurkezpenak egin ditu bai EHUn bai Donostiako Deustuko campusean; unibertsitateen, Merkataritza Ganberaren eta Ekonomialarien Elkargoen sarea erabili da departamentuko enplegu publikoari buruzko informazioa eguneratua zabaltzeko; unibertsitateen sareaz baliatuta, lurraldera etorritako langileen araubideari buruzko informazioa zabaltzeko (kualifikazio handiko langileei egoitza Gipuzkoan kokatzen dutenean aplikatzen zaien araubide berezia), eta bilera bat izan da unibertsitateekin haren erregulazioaren berri emateko; azkenik, departamentu honetan jarduteko baldintzei buruzko liburuxka bat prestatzen jarraitu da, eta helburua da zabaltzea sare sozialetan, foroetan eta unibertsitateetako posta elektronikoko taldeetan.

4) Euskara:

Itzulpena: dagoeneko amaitu da kontratazio baldintza agirien ereduetan ageri den euskarazko terminologia Sektore Publikoko Kontratuei buruzko 9/2017 Legearen euskarazko bertsiora egokitzeko prozesua. Orobat, lege horren hustuketa terminologiko bat egin da Aldundian kontratazio arloan jarduten duten lan taldeen eta entitate hornitzaileen euskarazko lana errazteko. Bestalde, euskarara itzuli da bai errenta zergaren kudeaketari buruzko barne gida bat, herritarren arretakoek erabiltzekoa, eta bai Aldundiaren Kontu Orokorrari buruzko dokumentazioa.

Hizkuntza berdintasuna: departamentuan zabaltzeko Euskararen Erabilera Normalizatzeko Planak 2019. urterako aurreikusten dituen ekintzak ezartzeko jarraibideak. 2018ko azaro eta abenduan egindako Euskaraldia ekimenaren balorazioa aurkeztu zaio politika horizontaleko departamentu batzordeari. Departamentuko Hizkuntza Planean jasotako ekintzei dagokienez, honako hauek jarri dira abian: esku-hartze linguistikoa bat egin da Udal Zergen Zerbitzuak eta Zentsu Atalak Errotaburu 2n dituzten jendaurreko moztadoreetan langileen arteko elkarrizketetan euskararen erabilera sustatzeko; harrerako hizkuntza protokoloa berrikusi da; departamentuko eta zerbitzuetako bileren hizkuntza protokoloa prestatu da; errenta kanpainaren kudeaketaren hizkuntza ikuspuntua landu da; euskarriak sortu dira zergadunek departamentuarekin dituzten harremanetan euskararen erabilera sustatzeko; Ulerrizketa Programaren barruan, abian jarri dira astean ordubete euskara ikasteko saioak; euskarazko trebakuntza mintegien programa prestatu da 2019-2020 ikasturterako; eta, azkenik, departamentuaren 2020rako Hizkuntza Plana aurkeztu da. Hizkuntza Berdintasuneko Zuzendaritza Nagusiak proposatu du Ogasunarekin euskaraz programa garatzea hurrengo errenta kanpainaren barruan, Gipuzkoako udaletako hizkuntza berdintasuneko zerbitzuekin lankidetzan (Udalekin programa).

5) Berdintasuna: parte hartu da Berdintasuna, Gizartea eta Etorkizuna izenburupean GFAko berdintasun organoak Tolosan antolatu duen Biltzarrean. Parte hartu da lantokiko sexu jazarpenari buruzko inkestaren emaitzak baloratu dituen Batzorde Teknikoan, gaiari buruzko protokolo bat prestatzeko; Emakumeen eta Gizonen arteko berdintasun saio bat gauzatu da: «Gipuzkoako Foru Aldundiaren araudian genero eraginaren ebaluazio txostenak hobetzeko proposamenen hausnarketa eta eztabaida» izenekoa; Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoarekin batera, «Kontratu eta dirulaguntzetan berdintasuna lortzeko klausulen katalogoa» berrikusi da.

6) Administrazio elektronikoa

Departamentuaren 2019ko Informatika Plana onartu da, eta IZFErekin dagozkion kudeaketa esleipenak formalizatu dira. EBATZI aplikazioa. Departamentuak lanean jarraitzen du Gobernanzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuarekin eta IZFErekin, proposatu diren hobekuntzak garatu eta ezartzeko. Orobat, elkarlanean ari gara interesduna bertararuta egiten diren jakinarazpenak eta agente bidez egiten direnak aplikazioan integratzeko. Gobernanzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuko Modernizazio Zerbitzuarekin batera, 39/2015 eta 40/2015 Legeak garatzeko erregelamenduaren zirriborroa aztertu da.

Ordezkaritza: Hobekuntzak sartu dira ordezkarien erroldak kudeatzen dituen aplikazioan.

Ordezkaritza profesionalen kanpaina bukatu da eta zerga ordezkarien errolda arazteko beste kanpainekin jarraitzen da (zendutakoak, ordezkari profesionalak, ordezkariak inaktiboak, autoordezkariak).

Helburuaren betetze maila

Adierazleen exekuzio mailari erreparatuta, helburua modu egokian bete da. Prestakuntzako ordu gordinen kopuruaren adierazlea desbideratu da 2019an Ogasuneko Goi eta Erdi Mailako Teknikarien EPEak deitu direlako.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erabakiak hartzeko prozesuak egitea. Aginte-koadroa

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	55.237,14	55.237,14	51.297,96		
1.1 Ekintza Departamentuaren plan estrategikoaren garapena eta abiaraztea	27.618,57	27.618,57	25.648,98		100,00
1.2 Ekintza Interes taldeekiko harremanen garapena	27.618,57	27.618,57	25.648,98		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Antolaketa malguan eta zeharkakotasunean oinarritutako lan-eredu berri bat abian jartzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	82.855,71	82.855,71	76.946,92		
2.1 Ekintza Proiektua partekatzea antolakundeko kolaboratzaile eta langileekin	27.618,57	27.618,57	25.648,98		100,00
2.2 Ekintza Informazio eta lankidetzaren baliabideen inplementazioa, partaidetza bultzatuta	55.237,14	55.237,14	51.297,94		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Administrazio Elektronikoa. Plan informatikoa. Betebehar fiskalak betetzea, iruzurraren aurkako borroka eta kudeaketa finantzario eraginkorra erraztera bideratutako informazio sistema integratuak garatzea. Zerga proiektua. Kontua proiektua. Big Data proiektua. SII eta Ticket Bai proiektuak. Aurrekontuak, ildo estrategikoak bultzatzeko tresna gisa

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	5.949.355,70	7.276.909,93	7.081.144,59		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
3.1 Ekintza Identifikazio eta ordezkartza sistemen, komunikazioen eta jakinarazpen elektronikoen garapena eta mantenimendua departamentuarentzat.	1.209.077,28	1.547.617,28	1.492.680,04		100,00
3.2 Ekintza Harreman telematikoen zabalpena pertsona juridiko eta nortasun juridikorik gabeko entitate guztien artean	55.237,14	55.237,14	51.297,94		100,00
3.3 Ekintza Departamentuko garapen informatikoaren koordinazioa eta babesa	4.685.041,28	5.674.055,51	5.537.166,61		100,00

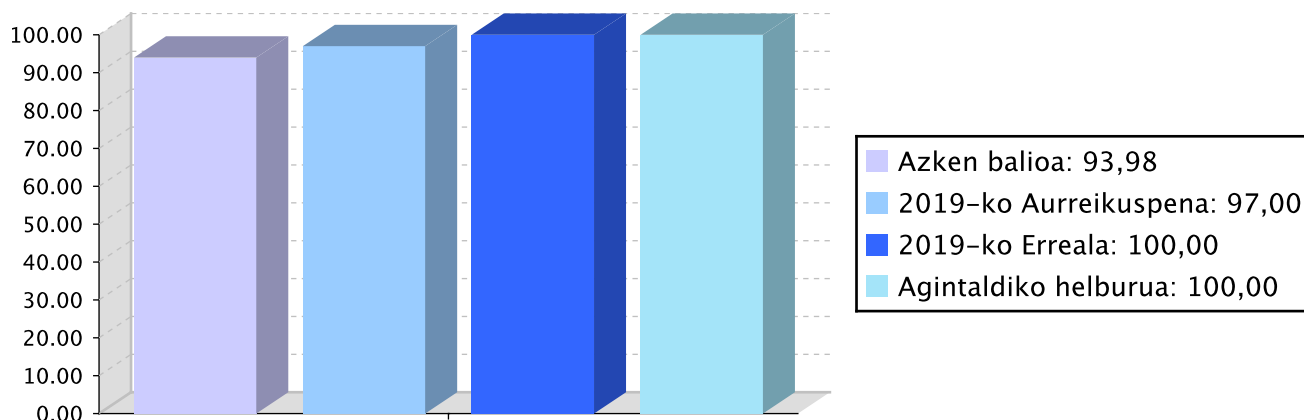
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Beharrezko laguntza teknikoa ematea departamentuko unitateek era egokian lan egin dezaten

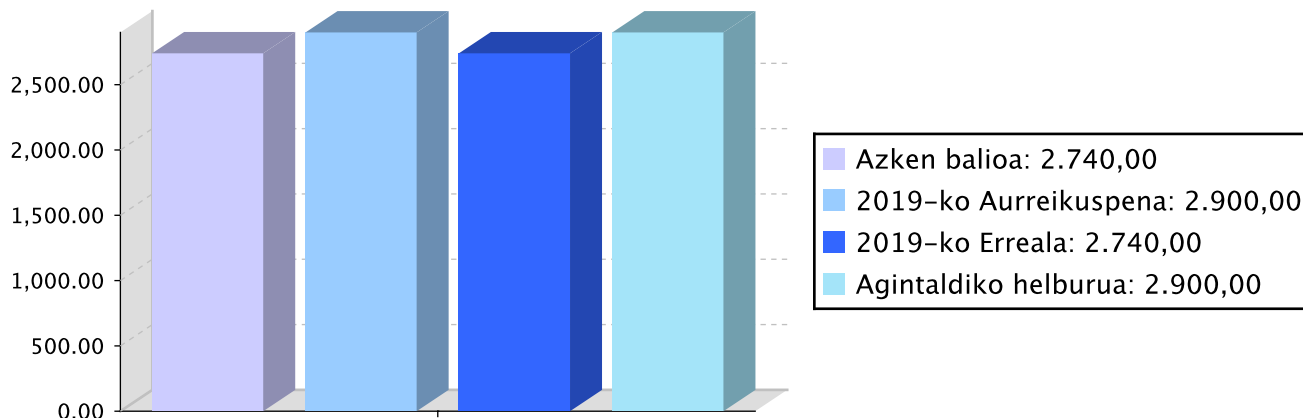
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Epeen barruan ebatsi eta izapidetutako expedienteen portzentajea	Ehunekoa	93,98	97,00	100,00	100,00
Lokalak mantentzeko gastu lanpostu kopuruaren baitan	Euroak	2.740,00	2.900,00	2.740,00	2.900,00

Joera

Epeen barruan ebatsi eta izapidetutako expedienteen portzentajea – Ehunekoa



Lokalak mantentzeko gastu lanpostu kopuruaren baitan – Euroak



Memoria

1) Langileak

a) Puntualki kudeatu dira langileen ordezkapenak eta lanpostuen zerrendako aldaketak, eta departamentuko unitateak laguntza jasotzen ari dira aurreikusitako moduan.

2019ko datu metatuak: 74 langile mugimendu izan dira, eta beste 13 tramitazio fasean daude (beste pertsona batek betetako plazetan). Gainera, 13 kontratu aldatu dira eta aldi baterako 2 programatan 2 luzapen egin dira (3 lruzuraren aurkako borrokan eta 2 Foru Auzitegian). Horrez gain, abian jarri dira aldi baterako beste 2 programa (EBA eta Kontabilitatea).

b) Lanpostuen Zerrendako zazpi aldaketa argitaratu dira.

c) Goi mailako teknikarien 2018ko EPEa: oposizio-fasea bukatuta, 28 postuko esleipena abiarazi da.

2) Bulegoak

Udal Zergen Zerbitzua Okendotik Errotaburu 2ra ekartzeko lanak bukatu dira, baita zerbitzu horretarako bulegoak egokitzekoak ere. Hori horrela, epe onargarri batean amaitu da materiala erosi, obrak egin eta unitateak beste toki batean kokatzeko prozesua: 2017ko irailean hasi zen, departamentuaren egoitza nagusiaren ondoko Errotaburu 1 eraikinean bi solairu erosi zirenean.

3) Aurrekontua

Urteko kontratazio plana aurreikusitako eran bete da.

Nabarmetzen da Errotaburu 2ko dorreko fatxadetan eraberritze lanak egiteko kontratua formalizatu eta exekutatu dela. Guztira, konkurtso bat adjudikatu eta formalizatu da urteko errenta kanpainaren barruan GFeko errenta mekanizatuko bulegoetan laguntzeko zerbitzu-erakunde; Bitarteko propioen mandatuak: bitarteko propioei (IZFE SAr) 17 mandatu egitea onartu da, Bitarteko propioei (IZFE Sari) 17 mandatu egin zaizkie; 66 kontratu txiki formalizatu dira; 5 kontratu luzatu dira; eta kontratu bat aldatu da.

Ebaluatu da kontratuak 2018an izan duten exekuzioa, eta, bereziki, hizkuntza alorreko eta genero berdintasuneko baldintzak betetzeari dagokionez.

4) Espedienteen tramitazioa

Departamentuari dagozkion xedapenak eta espedienteak garaiz tramitatzen eta bultzatzen ari dira.

647 foru agindu onartu eta izapidetu dira, zuzendarien 690 ebazpen eta idazkari teknikoaren 109 ebazpen, bai eta Diputatuen Kontseiluaren 101 erabaki ere. Hiru foru arau proiektu izapidetu dira aurrekontu gaiekin lotuta. Zehapenak barkatzeko 408 eskaera ebatzi dira eta beste 100 izapidetzen ari dira; sarrera eman zaie zerga iruzurreko 207 salaketari; eta 5 perituren izendapena (hirugarren peritu) izapidetu da. Orobat, hainbat udalerritako katastro ponentziak aldatzeko prozedura abiatu da; eta ondare erantzukizuneko bi espediente izapidetzen ari dira.

5) Hitzarmenei dagokienez, honako hauek formalizatu dira:

Memoria

Ondasunak premiamenduzko prozeduran besterentzeko mandatuarekin lotutako hitzarmena.

Zuzenbide publikoko diru-sarrerak bide exekutiboan biltzeko hitzarmena.

Ticketbai Proiektua garatzeko hitzarmena.

Espainiako Jabetza eta Merkataritza Erregistratzaileen Elkargoarekin izenpetutako hitzarmena, titulartasun errealak kontsultatzeko.

Nafarroako Zerga Ogasunarekin izenpetutako lankidetzak hitzarmena sententzia bat exekutatzearen ondorioz kudeatu beharreko zerga-bilketa koordinatzeko.

Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SAUarekin izenpetutako hitzarmena Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioaren eta Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SAUren urteko kontuen auditoretza batera kontratatatzeko.

6) Zerbitzu orokorrak

Zerbitzu hauek behar bezala betetzen dituzte beren zereginak: erregistro eta artxiboa, biltegia, erreprografia, liburutegia, datu-bilketa eta itzulpena.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuko langileria politika inplementatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	109.369,54	109.369,54	101.569,95		
1.1 Ekintza					
Departamentuko prestakuntza plana	27.618,57	27.618,57	25.648,98		100,00
1.2 Ekintza					
Departamentuari esleitutako helburuetara hobekien egokitzen den funtzio publikoko ereduak aztertzea eta eskumeneko departamentuari proposatzea.	27.342,38	27.342,38	25.392,49		100,00
1.3 Ekintza					
Ordutegiaren kontrola, ordezkapenak, egokitzapenak eta departamentuko unitateen laguntza kudeatzea.	54.408,59	54.408,59	50.528,48		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Lokalak eta instalazioak konpondu, artatu eta mantentzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.143.760,46	3.121.484,42	2.259.907,43		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.1 Ekintza Lokal eta instalazioak mantentzeko zerbitzuak ematea	994.318,57	1.972.042,53	1.071.118,25		100,00
2.2 Ekintza Kanpora ateratako zerbitzuen efizientziaren kontrola (segurtasuna, garbiketa)	1.120.718,57	1.120.718,57	1.162.114,27		100,00
2.3 Ekintza Departamentuko unitateak bulego zentraletan birkokatzeko lanak kudeatzea	28.723,32	28.723,32	26.674,91		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Aurrekontua kudeatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	110.474,28	110.474,28	103.277,93		
3.1 Ekintza Kontratazio espedienteen tramitazioa eta kontrola	55.237,14	55.237,14	51.297,94		100,00
3.2 Ekintza kontabilitate tramitazioa eta exekuzio kontrola	55.237,14	55.237,14	51.979,99		100,00

4. Jarduketa ildoak:

Espedienteak tramitatzeko efikazia eta efizientzia hobetzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	189.614,28	189.614,28	161.844,60		
4.1 Ekintza Barkatze espedienteak tramitatzeko aplikazio berria.	27.618,57	27.618,57	25.648,98		100,00
4.2 Ekintza Departamentuko xedapenen eta esleitutako espedienteen tramitazioa eta bultzada	161.995,71	161.995,71	136.195,62		100,00

5. Jarduketa ildoak:

Genero ikuspegia departamentuen plan estrategiko guztietan sartzeko saioa orokortzea

Ordainketa kredituak					
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.142.825,62	2.177.825,62	2.033.299,68		
5.1 Ekintza Sarrera-irteerak erregistratu eta agiriak artxibatzeko zerbitzuak	441.897,12	441.897,12	410.383,59		100,00
5.2 Ekintza Biltegi, kopia eta liburutegi zerbitzuak	441.897,12	441.897,12	410.383,59		100,00
5.3 Ekintza Datuak hartzeko zerbitzuak	1.148.557,10	1.183.557,10	1.109.936,59		100,00
5.4 Ekintza Itzulpen zerbitzuak	110.474,28	110.474,28	102.595,91		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Pertsona helduak

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Emakumeen eta gizonen Berdintasunerako II. Foru Planak jasotzen duen genero zeharkakotasuna aintzat hartuta, hainbat ekintza garatu dira erakundearen barruan aldaketa garrantzitsuak sustatzea ahalbidetzeko, erakundean diharduten pertsonen berdintasunaren eta bizitzaren iraunkortasunaren aurrean aldeko jarrera sustatzeko helburuaz. Ildo horretan, jarraipena eman behar zaio hasitako lanari erdietsitako lorpenak finkatzeko eta, batez ere, betetzeke dauden erronkei ekiteko.

Programa honetan helburu espezifiko bat mantentzen da: kontratazioa berdintasun politikak bultzatzeko elementu gisa kudeatzea.

Kuantifikazioa: 18.877,60 (% 0,16)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu	(% 100,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko).
		Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	100,00	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko).
		Or 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	100,00	Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren eboluzioa:

Arlo orokorreko langileen 100eko 81ek, gutxienez, 2., 3. edo 4. hizkuntza eskakizuna du egiaztatua. Euskara zerbitzu hizkuntza eta lan hizkuntza gisa sustatzea da arlo horren eginkizuna, neurri zehatzen bitartez, hala nola, komunikazio orokorrak euskaraz bidaliz, "Euskaraldia" ekimena bultzatuz, edo bileretan erabiliko den hizkuntza zehazteko protokoloak prestatuz.

Kuantifikazioa: 318.239,03 (% 2,66)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana idatziz zerbitzua eskaini edo produktua emateko orduan	(% 7,14)	2.1.1. Idatzizko harremanak bezeroekiko/herritarrekiko	100,00
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 32,14)	3.2.1. Informaziorako/Komunikaziorako tresnak.	100,00
		3.2.3. Erakundearen barne harremanetarako idatziak	100,00
		Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskaraz sortzeko pausoak emango dira	100,00
		Eztabaida foro baten sorrera, hizkuntza irizpideen aplikazioaren inguruan	100,00
		Euskaraz bidaltzea langileentzako komunikazio orokorrak	100,00
3.3. Komunikazio bertikala eta horizontala ahoz	(% 10,71)	3.3.1. Erakundearen barruko lanbileretako ahozko euskararen erabilera	100,00
		Euskaraldia ekimenaren ezarpena	100,00
		Bileretako hizkuntza protokolo baten sorrera	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 14,29)	3.4.1. Euskarazko bertsioen instalaziokopurua	100,00
		3.4.2. Euskarazko bertsioen erabilera horizontala idatziz	100,00
		Monitorizazio tresna informatikoen erabilera eta datu tratamendua euskaraz egin ahal izatea bermatuko da.	100,00
4.2. Laneko prestakuntza	(% 7,14)	4.2.2. Ikastaroen kudeaketa	100,00
5.1. Administrazioa	(% 7,14)	5.1.1. Administrazioekiko idatzizko harremanak	100,00
		Hizkuntza irizpideak finkatuko dira dena delako erakundeekiko harremanei eta koordinazioari begira.	100,00

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
5.3. Bestelako harremanak (aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak)	(% 14,29)	5.3.1. Beste entitateekiko idatzizko harremanak	100,00
		Proiektuaren komunikazio atalean hizkuntzen arteko erabilera orekatua bermatuko da.	100,00
		Euskararen sustapena udal sektore publiko osoarekiko harremanetan	100,00
		Euskararen sustapena hizkuntza kalitateko ziurtagiria duten entitateekiko harremanetan	100,00
6.1. Estrategia: Hizkuntzen kudeaketa kudeaketa-sistema orokorrean integratuta dago	(% 7,14)	6.1.1. Hizkuntzen kudeaketarako planteamendua, epe luzerako ikuspegiarekin eta epe ertain edota laburrerako helburuekin, eta horren ebaluazioa	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.774.998,00	2.774.998,00	2.564.897,47	2.564.897,47	2.564.897,47	92,43
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.568.940,00	3.942.480,00	3.842.797,08	3.842.589,48	3.801.035,37	96,41
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	6.343.938,00	6.717.478,00	6.407.694,55	6.407.486,95	6.365.932,84	94,77
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	4.550.029,00	6.516.767,19	6.515.730,03	6.407.898,02	5.605.952,12	86,02
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	4.550.029,00	6.516.767,19	6.515.730,03	6.407.898,02	5.605.952,12	86,02
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	10.893.967,00	13.234.245,19	12.923.424,58	12.815.384,97	11.971.884,96	90,46

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	487.330,52	2.077.566,93		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.520.433,71	2.280.601,66		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.007.764,23	4.358.168,59		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	5.304.221,12	301.731,00		
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	5.304.221,12	301.731,00		
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	7.311.985,35	4.659.899,59		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	55,25	35,21		

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarrerren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	Gastuari lotutakoak Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS					
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	772.206,00	772.206,00	1.957.262,30	253,46	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	772.206,00	772.206,00	1.957.262,30	253,46	
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	772.206,00	772.206,00	1.957.262,30	253,46	

Programaren datu orokorrak

Departamentua: 07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala: 0710 - Ogasun Zuzendaritza Nagusia
Programa: 100 - Zerga Administrazioa
Funtzionala: 932 - Zerga sistemaren kudeaketa

Programa mota:

Finalista

Misioa:

Kudeatzea pertsonen kontribuzioak, horretarako haien diru ahalmenera egokituta, herri zerbitzuak mantentzeko nahikoak izan daitezkeen baliabideak sortze aldera.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Zerga sarrera gehienak borondatezko eran egiten dira. Borondatezkotasun hori errazteko, departamentuak teknologia berriak eta kalitatezko zerbitzuak jartzen ditu erabiltzaileen eskura, nahiz eta hobekuntzak ere egin daitezkeen. Hori hala izanik ere, Gipuzkoan badago oraindik pertsegitu beharreko iruzur portzentaje bat.

Beharraren eboluzioa:

Erraztasun berriak proposatu eta ezartzea, bereziki aplikazio informatikoak eta informazioa, pertsonen eta entitateen zerga betebeharrak borondatez betetzeko.

Nori zuzendua:

Gipuzkoan bizi edo jarduten diren pertsonak eta entitateak.
Beste esku hartzaile batzuk: entitate laguntzaileak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Giza baliabideak. Diru baliabideak. Informatika baliabideak. Birkontratazioak.

2. Garatu beharreko

Zerga obligazioen betetzea errazten duten zerbitzuak, eta obligazio horien betetzea kontrolatzeko jarduketak, betiere bitarteko informatiko modernoak erabilia.
Aholkularitza zerbitzuak. Zerbitzu telematikoak. Kanpainako zerbitzuak.
Urteko egiaztapen planaren prestaketa eta ezarpena.
Foru ogasunen baterako jarduketa
Informazio trukea
Datuen kudeaketa

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Egiaztapen Plana.
Foru Ogasunen Plan Bateratua.
Informazioa trukatzeko hitzarmenak.
Obligazioak betetzea errazten duten tresna telematikoak.

Programaren arau esparrua:

Zerga, merkataritza, zibil, lan eta zigor arloko araudia. Legeria administratibo orokorra.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

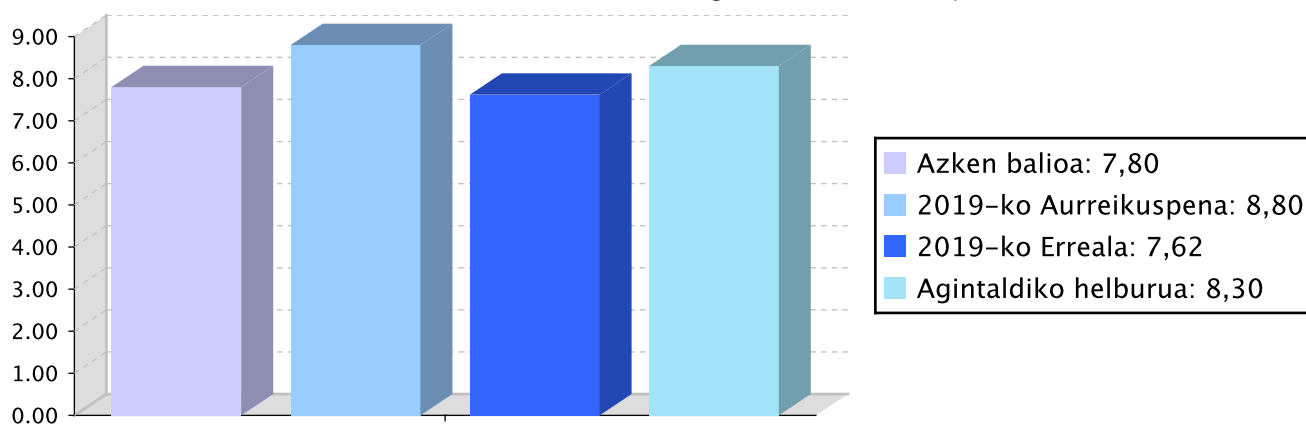
Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Iruzur fiskala saihestea eta jarraitzea

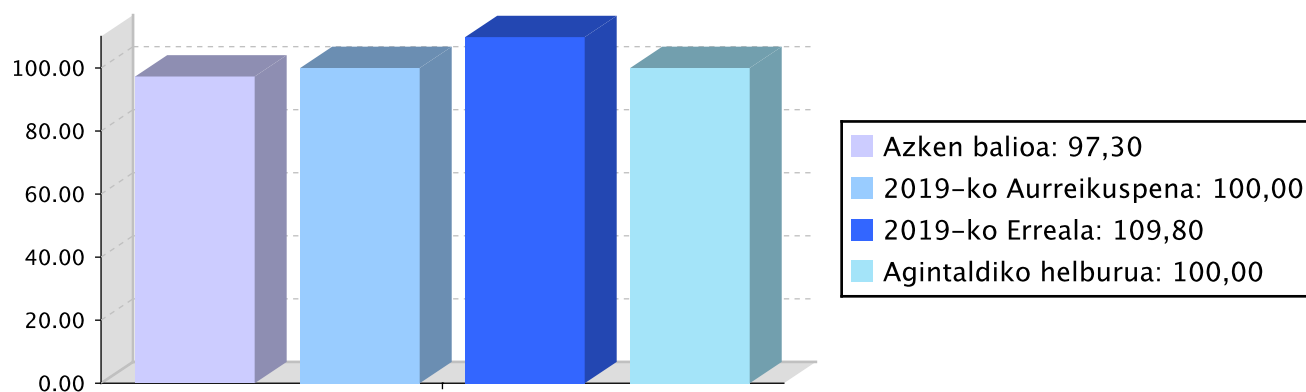
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Iruzzurraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoa	7,80	8,80	7,62	8,30
IN.28.03N - Egindako jarduketan betetze maila, egiaztapen planean aurreikusitakoaren aldean.	Ehunekoa	97,30	100,00	109,80	100,00
IN.28.05N - Ikuskaritzak azaleratutako zenbatekoaren betetze maila, egiaztapen planean aurreikusitakoaren aldean.	Ehunekoa	135,10	100,00	120,40	100,00

Joera

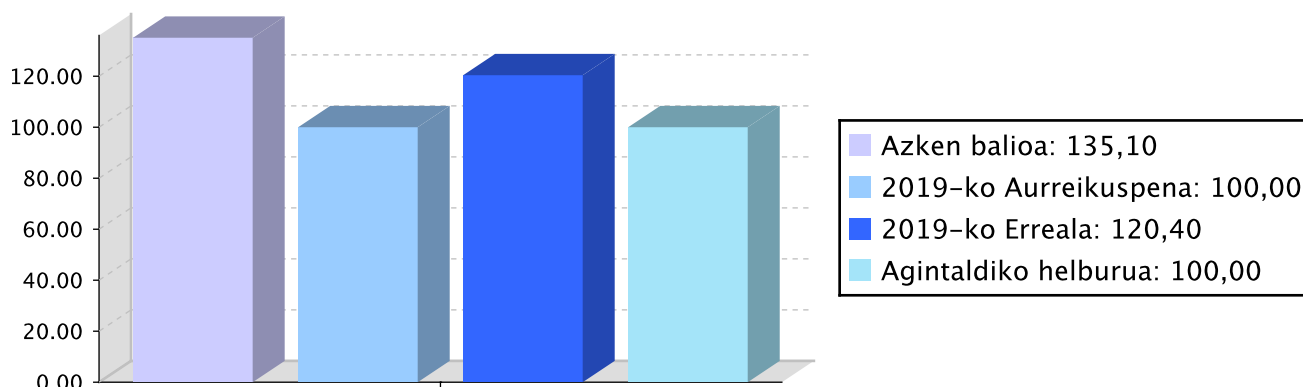
Iruzzurraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua – Ehunekoa



IN.28.03N – Egindako jarduketan betetze maila, egiaztapen planean aurreikusitakoaren aldean. – Ehunekoa



IN.28.05N – Ikuskaritzak azaleratutako zenbatekoaren betetze maila, egiaztapen planean aurreikusitakoaren aldean. – Ehunekoa



Memoria

2019ko martxoaren 1eko Ebazpenaren bidez (zk.: EB-OG-DH-2019-0022), Ogasuneko Zuzendari Nagusiak Ikuskapen Plana onartu zuen, eta 2019ko martxoaren 4ko Foru Aginduaren bidez (FA-OG-2019-0135) onespina eman zion Zerga Egiaztapenetako Planari (FA-OG-2019-0135). Bi planak Diputatuen Kontseiluan eta Batzar Nagusietan aurkeztuta daude.

Iruzuraren aurkako Plan Bateratua 2019ko martxoaren 22an onartu zen.

Onetsitako planak ekitaldian zehar exekutatu dira.

Azkenik, dagoeneko prestatu eta Batzar Nagusietan aurkeztu dira iruzurraren aurkako 2018ko jarduketaren emaitzak.

Adierazlearen desbideratzea: "Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua" arrazoi honengatik ulertzen da: 2019an iruzur fiskalaren aurkako jarduketaren ondorioz azaleratutako zorraren zenbatekoa +%2,7 igo den bitartean, aitorpen/autolikidazioen ondorioz lortutako zerga-bilketa likido teorikoa +%5,1 handitu da. Horren ondorioz, iruzurraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketaren gainean duten pisuak behera egin du (aurreko urteko %7,80tik %7,62ra hain zuzen), eta puntu batera baino gehiagora geratu da helburutik (%8,80).

Aurrekontuaren exekuzioa egokia izan da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Egiaztapen Planak definitzea, neurgarriak diren emaitzen konpromisoekin, eta garatzea; horien barnean daude, halaber, Ikuskaritzako urteko planak eta iruzurraren aurkako borrokaren baterako planak

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	945.169,18	759.910,49	767.693,41		
1.1 Ekintza					
Zerga Egiaztapenerako Urteko Planaren definizioa eta garapena	494.796,35	394.701,76	399.704,60		100,00
1.2 Ekintza					
Ikuskapen Planaren definizioa	246.298,19	196.250,89	197.954,86		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.3 Ekintza					
Iruzuraren aurkako plan bateratuaren definizioa	204.074,64	168.957,84	170.033,95		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Gainerako lurralde historikoekin iruzurraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta harmonizatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	402.521,81	319.460,03	322.311,96		
2.1 Ekintza					
Iruzuraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu	119.627,54	114.371,74	114.192,14		100,00
2.2 Ekintza					
.....	282.894,27	205.088,29	208.119,82		100,00

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

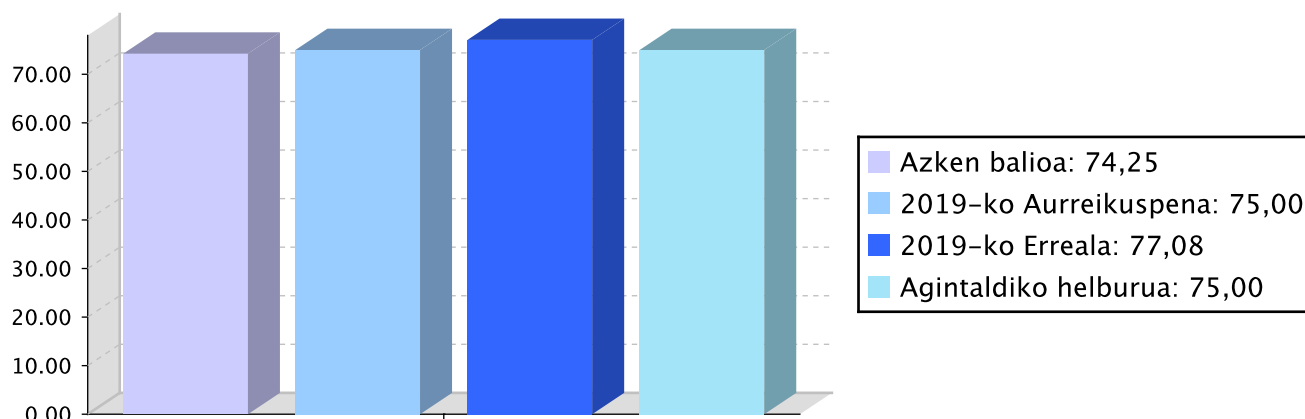
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

Urteko helburua: Departamentua administrazio modernoaren erreferentzia bihurtzea, antolaketa eta berrikuntza teknologiaren alorrean, herritarrentzako arretara eta iruzurraren aurkako borrokara zuzendua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea	Ehunekoak	74,25	75,00	77,08	75,00

Joera

Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea – Ehunekoa



Memoria

Nabarmentzekoak dira berrikuntza teknologikoko proiektu hauek:

Zergabidea proiektua

1. fasea 2023an amaitzea aurreikusi da. Hona hemen zer lan egiten ari diren:

o Identifikazio datuak: erabiltzaileari datu pertsonalak eta profilekoak aurkeztu nahi zaizkio, maila desberdinetan:

-Oinarrizko datuak: NAN, izena, zerga helbidea, posta elektronikoa, jakinarazpenetarako helbidea,

-840 eta 036 ereduetatik hartutako datu zentsalak, landuak eta eguneratuak. Zergadunaren profileko argazki bat aurkeztuko da. Baita zerga egoera mailan ere.

o Eredu zentsalen aurkezpena: aurrenik 030 eredu, eta gero 036a.

o Ez-egoiliarren ereduaren aurkezpena. 210 eta 211 ereduak, Zergabidean 2019ko urriaz geroztik.

o Gainerako ereduaren aurkezpena. Oinordetzen eta dohaintzen aitopenerari emango zaio lehentasuna (671 eredu).

Aurreikusi da maiatzak 2020 data produkzioarako. Horren ondoren, ondare eskualdaketen ereduak, matrikulazioarenak eta noizbehinka aurkeztekoak diren beste batzuk jorratuko lirateke.

Kontua proiektua

Proiektuaren irismen globala mugatzeko lana egiten ari da.

Big Data proiektua

a) Martxoan abian jarri zen erlazioen proiektua. Ustiapena egiteko, INKURIUSa instalatu da (HOSTeko erlazioen grafoak marratzen dituen geruza, informazioa ematen duena). Modulua abiarazten ari da erabiltzaileei alta emateko segurtasun-politika kudeatzeko.

b) BIG DATA BIH sisteman

Big data proiektuak BIH sisteman dagoen informazioa ustiatzeko bitarteko egokiena dira. Aztertzen eta baloratzen ari dira 3 negozioen exekuzioak izan dituen emaitzak, eta egindakoa doitzen ari da.

Zerga-bilketako Zuzendariordetza hasita dago, jada, BIHko informazioa ustiatzen kredituak enbargatzeko.

c) Orobat, Big DATA proiektu pilotu berria abiatu da faktura faltsuak egiten dituen enpresak detektatzea ahalbidetu duten aldagaien mapa eratzeko.

BEZaren BIH sistema

Maiatzean, zentsua kargatzen eta mantentzen hasi da hiru Foru Ogasunen artean, eta 2018ko urtarrilaren 1era bitarteko fakturak berreskuratzen hasi dira hiru administrazio horiek.

ZAEari dagokionez, zain gaude Zerga Administrazioako Estatu Agentziak kontu tekniko batzuei buruz noiz erantzungo, faktura trukea eta zentsuaren mantenimendua egiten hasteko. Horiei erantzuten dienean, ikusi beharko da nola trukutzen diren aurreko epealdietako fakturak, oraingo, 2017tik gaur artekoak.

SILICIE. (Zerga berezien BIHa)

Bizkaiak erabaki du garatzea zerga berezien BIHa kudeatzeko plataforma, eta Arabak adierazi du harekin bat egiteko asmoa duela. Gipuzkoaren kasuan, erabakia izan da BEZaren BIHa garatzeko jokatu zen moduan egitea. Hiru foru aldundiek eta garapen enpresak proiektua baloratu eta gero, lehenik eta behin AEATk

Memoria

proiektuari buruz argiraturako dokumentazioa aztertu zen. Proiektua adjudikatuta dago, eta lanak hasi dira. Zerga berezien zati bat bakarrik hartzen du. Beste foru aldundiekin batera egiten ari den lana da hau. Hasiera aurreikuspena 2020a bada ere, zaila izango da zergadunen aitorpenak SILICIEko datuekin egitea. Espezifikazio teknikoak argitaratu dira eta probak egiteko espazioa irekiko da.

Informazio trukea behar du estatuarekin eta beste foru aldundiekin.

Ticket-Bai proiektua

Proiektu pilotua amaitzen ari da beste foru ogasunekin eta Eusko Jaurlaritzarekin garatzen den proiektu pilotu hau. Hiru fase izan ditu: fitxategi kateatua eta sinatua frogatzea; web posta baterako bidalketa frogatzea; eta, azkenik, aldundiek web zerbitzu bat garatzea (zerbitzu bakarra edo partekatua). Plataforma sektoreka ezarriko da Gipuzkoan, eta ezarpen faseak definitu behar dira eta kolektiboak zehaztu.

Ticket BAI Hitzarmena sinatu da, eta haren Jarraipen Batzordeko kideak izendatu dira. Horrek aukera ematen du hitzarmenean aurreikusten diren akordioak martxan jartzeko.

Bestelakoak

- Sinatzeke aplikazioa instalatu da, sinatzeko karpetaaren aplikazio berria.

- Kudeaketa prozedurak aldatu dira Auzitegi Gorenak emandako sententziaren ondorioz. ZFAOren aldaketak 2019ko abuztutik aurrera ditu ondorioak. Une hauetan prozedura eta fluxu guztiak daude dokumentatuta.

- Senda proiektua: SENDA proiektua onartu da, ikuskaritzak beharrezkoa duen tresna.

Helburu honek aurrerapen maila egokia du, Kontua proiektuaren bilakaera aztertu beharra kenduta.

Aurrekontuaren exekuzioari dagokionez, handitu egin da proiektu informatikoetara bideratu den zuzkidura, haren zati bat 2020an exekutatuko bada ere.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Administrazio Elektronikoa. Plan informatikoa. Betebehar fiskalak betetzea, iruzurraren aurkako borroka eta kudeaketa finantzario eraginkorra erraztera bideratutako informazio sistema integratuak garatzea. Zerga proiektua. Kontua proiektua. Big Data proiektua. SII eta Ticket Bai proiektuak. Aurrekontuak, ildo estrategikoak bultzatzeko tresna gisa

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	4.584.652,47	8.088.861,98	4.227.092,74		
1.1 Ekintza Zerga aitorpenak aurkeztu eta kudeatzeko plataforma informatiko berriaren garapena eta ezarpena (Zerga Proiektua: 1. fasea)	1.690.733,65	2.664.246,97	1.626.507,41		100,00
1.2 Ekintza Zergabilketa kudeatzeko soluzio informatiko baten analisia eta garapena (Kontua proiektua)	1.756.144,47	2.475.205,48	981.732,63		100,00
1.3 Ekintza Big Data proiektua	190.814,94	427.181,98	396.386,39		100,00
1.4 Ekintza BIH proiektua. Berehalako informazio-horniduraren sistema	556.144,47	742.975,48	676.990,83		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.5 Ekintza Ticket Bai proiektua.	390.814,94	428.152,07	338.975,48		100,00
1.6 Ekintza SENDIA proiektua		1.351.100,00	206.500,00		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	13.250.000,00	13.250.000,00	2.000.000,00
1.1 Ekintza Zerga aitortpenak aurkeztu eta kudeatzeko plataforma informatiko berriaren garapena eta ezarpena (Zerga Proiektua: 1. fasea)	8.800.000,00	8.800.000,00	
1.2 Ekintza Zergabilketa kudeatzeko soluzio informatiko baten analisia eta garapena (Kontua proiektua)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.3 Ekintza Big Data proiektua	900.000,00	900.000,00	
1.4 Ekintza BIH proiektua. Berehalako informazio-horniduraren sistema	750.000,00	750.000,00	
1.5 Ekintza Ticket Bai proiektua.	800.000,00	800.000,00	

Departamentuaren jarduketa operatiboa

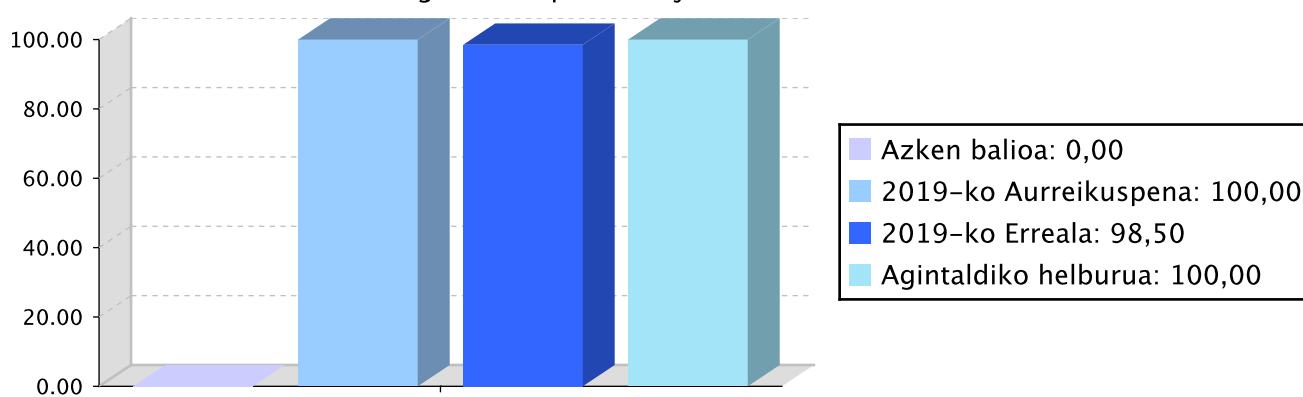
Urteko helburua: Zerga obligazioen konplimendua erraztea eta kontrol jarduketak garatzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Zergabilketako Zuzendariordezari esleituko jardueren gauzatze-portzentajea.	Ehunekoak	0,00	100,00	98,50	100,00
2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Zerga Kudeaketako Zuzendariordezari esleituko jardueren gauzatze-	Ehunekoak	0,00	100,00	109,90	100,00

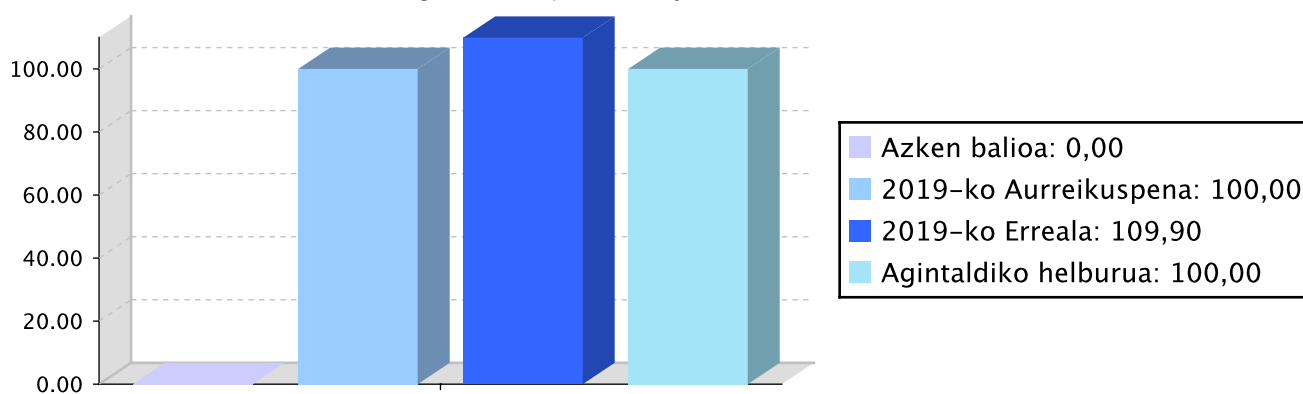
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
portzentajea.					
2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Ikuskaritzako Zuzendariordetzari esleituko jardueren gauzatze-portzentajea.	Ehunekoa	0,00	100,00	102,70	100,00

Joera

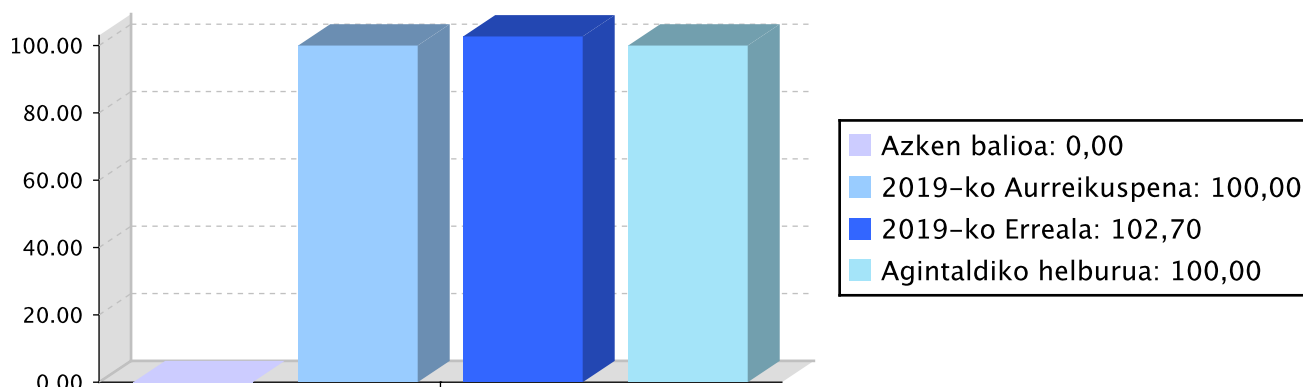
2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Zergabilketako Zuzendariordetzari esleituko jardueren gauzatze-portzentajea. – Ehunekoa



2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Zerga Kudeaketako Zuzendariordetzari esleituko jardueren gauzatze-portzentajea. – Ehunekoa



2019ko Zerga Egiaztapeneko Planean Ikuskaritzako Zuzendariordetzari esleituko jardueren gauzatze-portzentajea. – Ehunekoa



Memoria

Zerga obligazioak betetzea errazteko, hauek garatu dira:

2018ko Errenta eta Ondarea Aitortzeko Kanpaina , gorabeherarik gabe joan dena, eta asebetetze inkestetan oso emaitza onak izan dituen, eta 2018ko sozietate zerga aitortzeko kanpaina , hau ere gorabeherarik gabekoa.

Zerga-bilketaren eremuan

Kontrol jarduketa hauek egin dira:

- Zorraren kobrantza ziurtatzeko jarduketak: 41.492 enbargo eginbide
- Konkurtso jarduketak: 90 espediente erregistratu dira eta 18 hitzarmen akordio onartu
- Ordainketa geroratu edo zatikatzeko espedienteak: 32.675 eskaera / 32.606 ebazpen

2019ko Egiaztapen Planean 154.809 zerga-bilketa jarduketa aurreikusi ziren. 2019ko benetako emaitza, azkenean, 152.477 jarduketakoa izan da, aurreikusitakoa baino %1,5 gutxiago. Beraz, %98,5eko betetze maila lortu da.

Ikuskaritzaren esparruan

2019ko Egiaztapen Planean 1.100 ikuskapen jarduketa aurreikusi ziren. 2019ko benetako emaitza, azkenean, 1.130 jarduketakoa izan da. Helburua %100eko betetze maila lortzea zenez, eta aurreikusitako jarduketa kopurua %2,7 gainditu denez, %102,7ko betetze maila lortu da.

Nabarmenezkoa da gaur egun Ikuskaritzak jarduketa lerro berriak ireki dituela, eta horietako bat da nazioarteko tributazioaren eremuan jorratzen ari dena. Jarduketa horien emaitzak aurrerago azalduko dira, eta une hauetan aldaketa fase batean gaude.

Zerga kudeaketaren esparruan

2019ko Egiaztapen Planean 80.537 kudeaketa jarduketa aurreikusi ziren. 2019ko benetako emaitza, azkenean, 88.546 jarduketakoa izan da. Helburua %100eko betetze maila lortzea zenez, eta aurreikusitako jarduketa kopurua %9,9 gainditu denez, %109,9ko betetze maila lortu da.

Jarduketa horien zenbatekoa 134.624.237 eurokoa da, hau da, %2,9 gutxiago 2018ko epealdi berean izandako 138.691.345 eurokoa baino.

Bai jarduketa kopuru horietan eta bai zenbatekoetan, eragina izaten ari dira amatasun eta aitasun prestazioen itzulketak eta prozedurei buruz eman den sententzia.

Konkurtsu prozeduretako jarduketei esleitutako aurrekontuak exekuzioan izan duen desbideratzearen arrazoia ondasunak eskuratzeko bi partida handitu izana da. Partida horien helburua da ez izatea konkurtsu prozeduretan beherapen ausartegirik, halabeharrez exekutatu behar izan ez daitezen.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zerga obligazioen konplimendua erraztea

Ordainketa kredituak					
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.516.663,47	2.392.647,89	2.388.880,61		
1.1 Ekintza					
Zerga-betebeharak borondatez betetzeko bideak errazteko eta kudeatzeko beharrezkoak diren bitartekoak barne hartzea.	2.516.663,47	2.392.647,89	2.388.880,61		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan

Ordainketa kredituak					
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.238.295,45	3.118.691,15	2.105.082,99		
2.1 Ekintza					
Premiamenduzko espedienteen izapideak	717.765,15	686.230,39	685.152,81		100,00
2.2 Ekintza					
Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	563.510,10	517.486,92	506.393,08		100,00
2.3 Ekintza					
Konkurtsu prozeduretako jarduketak	478.510,10	1.457.486,92	456.768,55		100,00
2.4 Ekintza					
Ordainketak geroratu eta zatikatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	478.510,10	457.486,92	456.768,55		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan

Ordainketa kredituak					
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	5.266.611,10	5.035.356,16	5.029.488,64		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
3.1 Ekintza Zergadunen analisi informatikoa, ikuskarpen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	478.510,10	457.486,92	456.768,55		100,00
3.2 Ekintza Ikuskariek eta ikuskariordeek egindako ikuskarpen jarduketak	3.591.825,75	3.434.151,93	3.430.798,73		100,00
3.3 Ekintza Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.196.275,25	1.143.717,31	1.141.921,36		100,00

4. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	12.473.262,60	11.926.660,02	11.904.387,16		
4.1 Ekintza Subjektu pasiboek aurkeztutako aitorpenak berrikusi eta egiaztatzea	1.437.530,30	1.374.460,77	1.370.305,65		100,00
4.2 Ekintza Likidazioak eta itzulketak egitea aitorpenak egiaztatu ondoren	5.981.376,25	5.718.586,55	5.709.606,80		100,00
4.3 Ekintza Salbuespen, errekurso eta zehapen espedienteak tramitatzea	957.020,20	914.973,85	913.537,09		100,00
4.4 Ekintza Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	3.588.825,75	3.431.151,93	3.425.764,08		100,00
4.5 Ekintza Txostenak eskuratzeko, balorazioak eta tasazioak egitea	508.510,10	487.486,92	485.173,54		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Pertsona helduak

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Berdintasun politiketan, programa honen helburu nagusia da genero ikuspegia administrazio prozeduretan txertatzea. Hainbat zergatan aztertu da genero eragina, haien aldagaien datuak sexuaren arabera bereiziz, hiritarrei zuzendutako zerbitzuetan irizpide hori txertatzeko. Alde horretatik, inportantea da sustatzen diren politika publikoek emakumeen eta gizonen benetako berdintasun eraginkorrean oinarritutako eredu ekonomiko eta soziala lortzen laguntzea, orain arte egin den eran.

Kuantifikazioa: 16.068,31 (% 0,06)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 99,95)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko).
		Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	100,00	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
Ba 8. Erreferentzia gehiago eta bultzada-gaitasun handiagoa ematea Foru Aldundiari erantzunkidetasun alorrean.	(% 0,05)	Ba 8.8. Klausula sozialak sartzea enpresen kontratazioan, dagokion jarraipen sistema barne, kontziliazio eta erantzunkidetasun esparruan erantzukizunez aritzen diren enpresei lehentasuna emanez.	100,00	Langileen kudeaketaren esparruko foru langileen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta, prestakuntza jaso dutenena kontziliazioaren eta erantzunkidetasunaren arloan. Berdintasuneko prestakuntza programan parte hartu duten kargu politikoen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta.

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren eboluzioa:

Ogasun Zuzendaritza Nagusiko langileen 100eko 85ek, gutxienez, 2., 3. edo 4. hizkuntza eskakizuna du egiaztatua. Programa honen helburua euskara zerbitzu hizkuntza eta harreman hizkuntza izatea, neurri zehatzen bitartez: euskara harreman hizkuntza gisa ezarriz jendaurreko mostradoreetan, hizkuntza trebakuntzarako programak antolatuz; euskarazko administrazio atal berriak zehaztuz.

Kuantifikazioa: 1.295.582,52 (% 4,84)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana idatziz zerbitzua eskaini edo produktua emateko orduan	(% 3,85)	Ikus aplikatiboko testuen orrazketa, hizkuntza irizpideetara egokitzeko	100,00
2.2. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana ahoz zerbitzua eman eta produktua eskaintzeko orduan	(% 7,69)	2.2.1. Telefonoz eta aurrez-aurre burututako harremanak	100,00
		2.2.2. Euskarazko eskaerari euskaraz emandako erantzunak	100,00
		Euskararen erabileraren ezarpena jendaurreko mostradoreetako langileen artean	100,00
		Euskarazko administrazio atal berrien izendapena	100,00
		Hizkuntza praktika onei buruzko jardunaldia	100,00
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 61,54)	Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskeraz sortzeko pausoak emango dira	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 23,08)	Monitorizazio tresna informatikoen erabilera eta datu tratamendua euskaraz egin ahal izatea bermatuko da.	100,00
4.2. Laneko prestakuntza	(% 3,85)	Lanerako trebakuntza linguistikoko ikastaro baten antolaketa	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	24.769.976,00	23.420.207,20	23.396.845,32	23.396.845,32	23.396.845,32	99,90
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	187.200,00	164.203,00	159.891,26	159.891,26	152.807,68	93,06
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	24.957.176,00	23.584.410,20	23.556.736,58	23.556.736,58	23.549.653,00	99,85
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.470.000,00	8.057.177,49	7.057.176,14	6.942.568,69	3.195.284,44	39,66
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.470.000,00	8.057.177,49	7.057.176,14	6.942.568,69	3.195.284,44	39,66
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	28.427.176,00	31.641.587,69	30.613.912,72	30.499.305,27	26.744.937,44	84,52

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales	Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos	Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados	Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes					
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	13.250.000,00	13.250.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	15,09
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	13.250.000,00	13.250.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	15,09
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	13.250.000,00	13.250.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	15,09

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.118.018,78	21.278.826,61		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.794,89	149.012,79		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.121.813,67	21.427.839,40		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.195.284,44		2.000.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.195.284,44		2.000.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	5.317.098,11	21.427.839,40	2.000.000,00	
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	16,80	67,72	15,09	

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	Gastuari lotutakoak Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.275.174.470,00	2.291.174.268,45	2.340.954.270,42	102,17	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.658.884.158,00	2.663.998.683,56	2.650.369.185,45	99,49	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	43.425.000,00	50.311.326,35	37.319.293,28	74,18	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.977.483.628,00	5.005.484.278,36	5.028.642.749,15	100,46	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			482.815,88		
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital			482.815,88		
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	4.977.483.628,00	5.005.484.278,36	5.029.125.565,03	100,47	

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0710 - Ogasun Zuzendaritza Nagusia
Programa:	110 - Herritarren Arreta eta Zerga Heziketa
Funtzionala:	925 - Herritarrenganako arreta

Programa mota:

Finalista

Misioa:

Kontzientzia fiskala areagotzea zerga obligazioak borondatez betetzearen heziketa eta kulturaren bitartez, gure ingurumeneko administrazio publikoekin eta gizarte eragileekin elkarlanean, zerga obligazioak borondatez betetzea hobetzeko eta zerga iruzurra prebenitzeko.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Departamentuaren ahalegin nagusiak bideratuta daude, besteak beste, zerga betebeharrak borondatez bete daitezela sustatzea, zerga kudeaketa herritarrengana hurbilduz hiru komunikazio kanal erabilita (presentziala, telefonikoa eta elektronikoa), eta zerga iruzurra justifikatzen duten baldintzapen sozialak desagerraraziz.

Beharraren eboluzioa:

Administrazioak kalitatezko zerbitzu balioaniztunak garatu behar ditu, herritarren haien zerga betebeharrak betetzea eta haien eskubideak erabiltzea errazteko, betiere alferreko izapide eta kargak murriztuta. Horiek guztiak berekin dakar Administrazioa zergadunen beharretara hurbiltzea, eta gardena eta aukera berdintasunaren bermatzaile dela erakustea. Gainera, organismoek, erakundeek eta behartutako kolektiboek lankidetzan jardun behar dute kontzientzia fiskala sustatu dadin zerga obligazioak borondatez betetzearen aldeko heziketa eta kultura bultzatuz.

Nori zuzendua:

Gipuzkoan bizi edo jarduten diren pertsona fisiko eta juridikoak.
Beste esku hartzaile batzuk: erakunde, organismo eta eragile laguntzaileak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Giza baliabideak eta bitarteko informatikoak. Diru baliabideak. Laguntza teknikoak (informazioa eta zerbitzu telefonikoak, heziketa programaren ezarpena).

2. Garatu beharreko

- * Herritarren aurrez aurreko arretarako bulegoen kudeaketa.
- * Laguntza telefonikoaren kudeaketa.
- * Departamentuaren webgunearen koordinazioa.
- * Zerga heziketaren arloko ekimenen bultzada.
- * Lankidetzan Gipuzkoako erakunde eta eragileekin, zerga iruzurra prebenitzeko

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Herritarrek zergak obligazioak errazago ulertu eta betetzeko zerbitzuak, haien eskubideak baliatzea ahalbidetzen dutenak, zerga obligazioak borondatez betetzearen heziketa eta kultura bultzatuz, zerga iruzurra prebenitzeko.

Programaren arau esparrua:

Zergen Foru Arau Orokorra. Administrazio Prozeduraren Legea. Datu Babesaren Legea. Hizkuntza ofizialak erabiltzeko araudia. Herritarrari laguntza emateari buruzko dekretua.

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

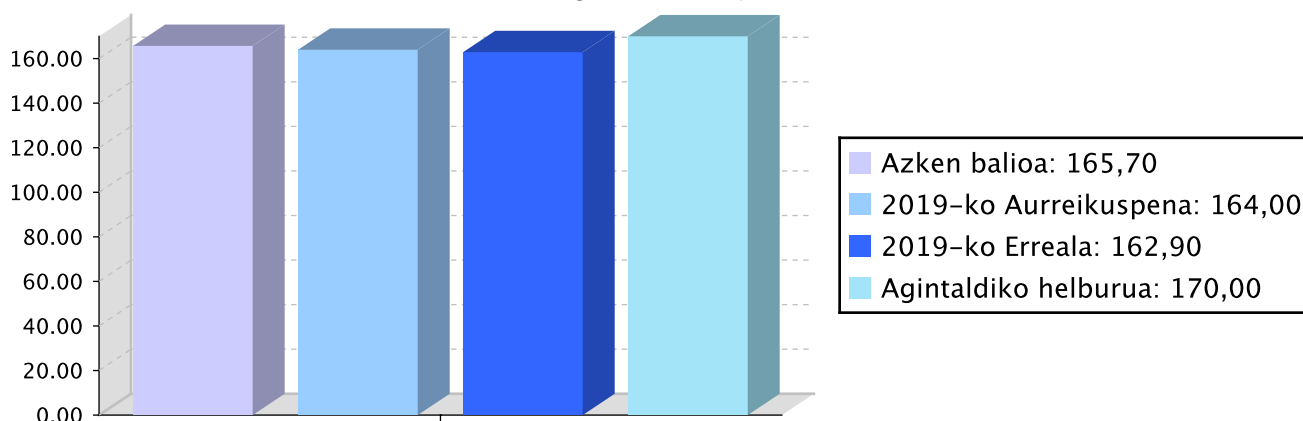
Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Zerga-betebeharren betetze-maila hobetzea, zergek ongizate-estatuaren bermatzaile gisa duten balio soziala gehiago ulertzearen eta iruzurrezko jokaerei dagokienez gizartearen aldetik gero eta txikiagoa den tolerantziaren emaitza gisa

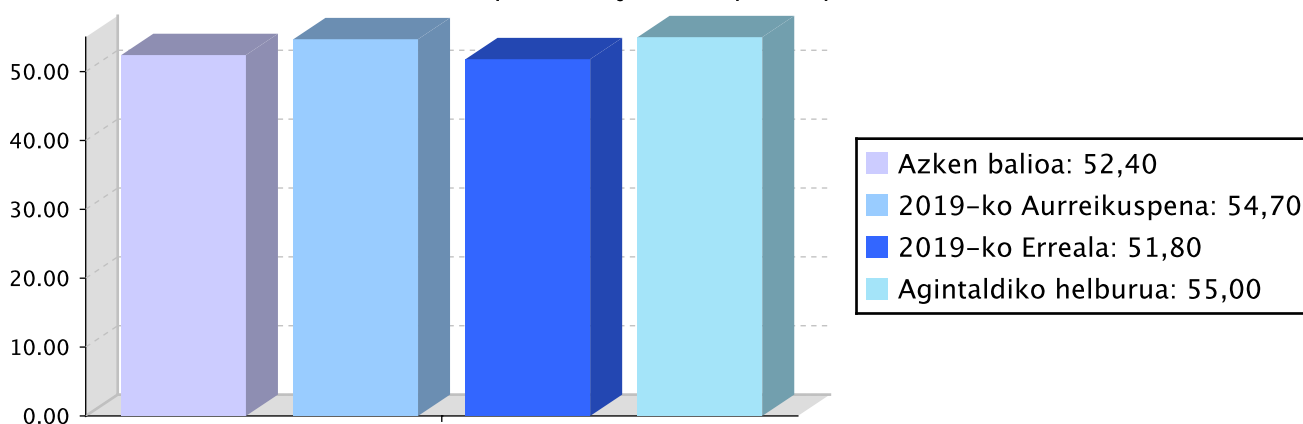
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Borondatez aitortutako zerga oinarrien pisua BPGarekiko	Ratioa	165	164	162	170
Bidalitako errenta autolikidazioen portzentajea aitorpen kopuru osoaren aldean	Ehunekoa	52,40	54,70	51,80	55,00
Aurkezpen telematikoa posible duten ereduaren portzentajea	Ehunekoa	93,53	99,00	94,51	99,00

Joera

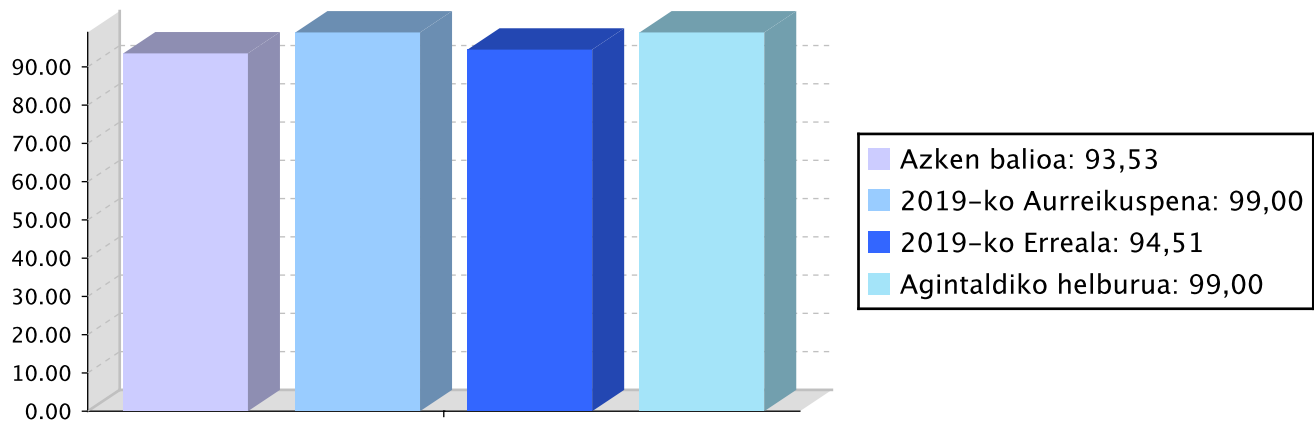
Borondatez aitortutako zerga oinarrien pisua BPGarekiko – Ratioa



Bidalitako errenta autolikidazioen portzentajea aitorpen kopuru osoaren aldean – Ehunekoa



Aurkezpen telematikoaren posible duten ereduaren portzentajea - Ehunekoa



Memoria

Zerga-betebeharrak borondatez betetzeko hezkuntza eta kultura sustatzeari dagokionez, 2019/2020 ikasturterako ezarritako helburuak gainditu direla azpimarratu behar da, Gipuzkoako 86 ikastetxek hartu baitute parte fiskalitateari buruzko unitate didaktikoan (83, erakundearen arteko hitzarmenaren arabera; 65, 2019rako plan estrategikoaren arabera), eta 2.900 ikasleetara iritsi da (%51, neskek, eta %49, mutilak). Hezkuntza-mailen arabera, gehienak, %63, DBH4 mailakoak dira. Joan den 2018/2019 ikasturtean 66 ikastetxek hartu zuten parte. Gainera, Foru Aldundi bakoitzeko unitate didaktikoetan oinarrituta diseinatutako euskarazko material didaktikoak Eusko Jaurlaritzako Hezkuntza Saileko EIMaren egokitasun-aitorpena lortu du, azterketa linguistikoa eta didaktikoa gainditu ondoren.

Indartzeko neurri gisa, Ogasun eta Finantza Sailak euskal sektore publikoari eta foru-aurrekontuei buruzko tailerrak antolatu zituen unitate didaktikoan parte hartu zuten ikastetxeen DBH4ko eta Batxi1eko ikasleekin, (200 gazte guztira). Unibertsitatearen esparruan, Ogasun eta Finantza Sailak zerga-tailer bat ospatu zuen TECNUN-Nafarroako Unibertsitateko ikasleekin, bai eta Euskal Ekonomia Itunari buruzko jardunaldi bat ere, EHUKo Zuzenbide eta Ekonomiako ikasleentzat.

Lankidetzaren arloan, otsailean iruzurraren aurka borrokatzeko hitzarmena sinatu zuten Gipuzkoako Zerga Aholkularien Elkarte Profesionalak eta Gipuzkoako Gizarte Graduatuen Elkargoak, eta 2019an zehar hainbat zerga-mintegi egin ziren hitzarmen hori sinatu zuten erakunde guztietako kideekin.

Azkenik, azaroan, Gipuzkoako Lurraldeko erakunde eta eragileekin komunikazioa trukatzeko Foroa ospatu zen: sailtako berrikuntza interesgarriari buruzko informazioa (kanpaina berriak), proposamenen eta iradokizunen bilketa, etab. Bertan, honako hauek hartu zuten parte: ADEGI-Gipuzkoako Enpresen Elkarte, Gipuzkoako Ganbara, Industria eta Nabigazioko Ganbera ofiziala, Gipuzkoako Merkataritza Federazioa, Gipuzkoako Ekonomisten Euskal Elkargoa, Gipuzkoako Abokatuen Elkargo Ofiziala, Kudeatzaileen Euskal Elkargoa. Gipuzkoako Zerga Aholkularien Elkarte Profesionala eta Elkar-Lan, S. Coop.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zergek ongizate-estatuaren bermatzaile gisa duten balio soziala gehiago uler dadin eta iruzurrezko jokaerei dagokienez gizartearen aldetik tolerantzia gero eta txikiagoa izan dadin sustapena egitea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	84.869,10	84.869,10	89.096,32		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Organismoen, erakundeen eta behartutako kolektiboen arteko lankidetzaren sustatzea	84.869,10	84.869,10	89.096,32		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Herri administrazioekin eta gure inguruko gizarte eragileekin elkarlana bultzatzea, eta betebeharrak fiskalak borondatez betetzearen hezkuntza eta kultura sustatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	238.357,90	233.357,90	233.687,75		
2.1 Ekintza Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	173.778,50	173.778,50	174.290,21		100,00
2.2 Ekintza Kolektibo ezberdinei zuzendutako fiskalitatearen arloko ideia berritzaileen sariketa (Gipuzkoako herritarrei, ikastetxeetara...)	64.579,40	59.579,40	59.397,54		20,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	91.162,00	91.162,00	
2.1 Ekintza Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	91.162,00	91.162,00	

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

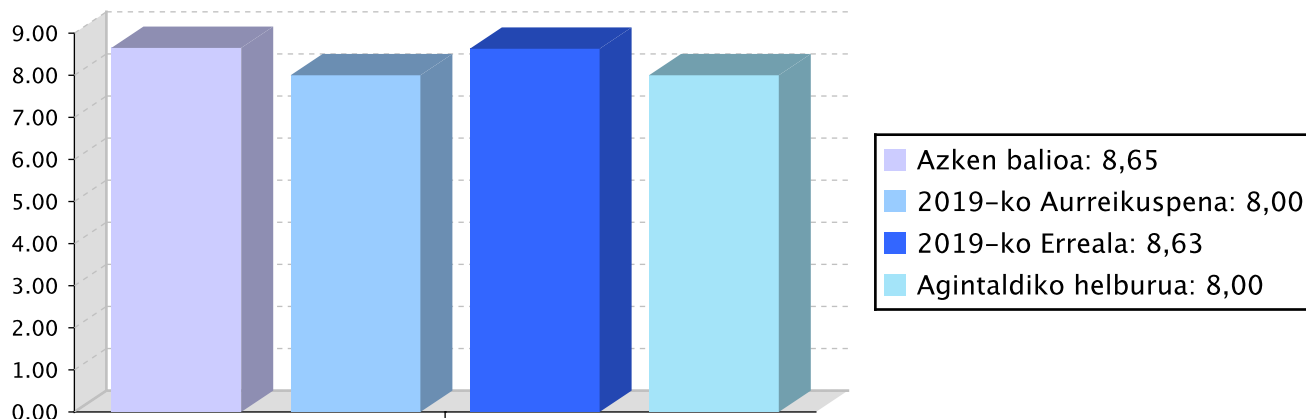
Urteko helburua: Herritarrei eskainitako arretaren kalitate-mailetan aurrerantz jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea	Kopurua	8,65	8,00	8,63	8,00

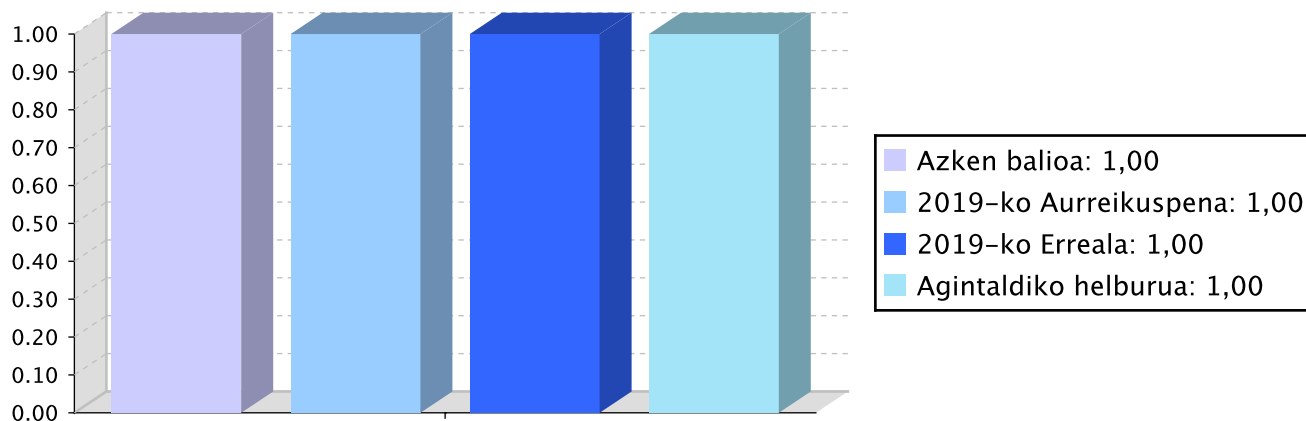
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak	Kopurua	1,00	1,00	1,00	1,00

Joera

Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea – Kopurua



Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak – Kopurua



Memoria

Herritarren arretaren kalitateari dagokionez, honako hau nabarmendu behar da:

- Aurrez aurreko arretaren gogobetetze-inkestak: 907 inkesta jaso dira, eta 9.07ko puntuazioa lortu da, orain arteko altuena.
- Telefono bidezko arretaren gogobetetze-inkestak: 100 inkesta jaso dira, eta kasuen %90ean gogobetetze-maila ona edo oso ona lortu da.
- Saileko herritarren aurrez aurreko arretaren gaineko zerbitzuen kartagatik Q-epea diploma lortzea, gehieneko puntuazioarekin. Q-epea euskal sektore publikoan kudeaketa aurreratua sustatzea helburu duen euskal erakunde publikoen sarea da.

Bestetik, Errenta eta Ondarearen gaineko zergaren, BEZaren eta Sozietateen gaineko zergaren zerbitzu kartak argitaratu dira.

Telefono bidezko arretari dagokionez, azpimarratzekoa da, alde batetik, errenta-kanpaina baino lehen ezarri

Memoria

dela saileko informazio eta zerbitzuetarako 943 11 30 00 telefono-zenbaki berria, 902 100 040 zenbakiaren orde, eta bestetik, B@kQ bidez telefono pertsonalizatua erabiltzeko aukera, IZENPEren autentifikatzeko modu berria delarik. Arreta telematikoari egokitzen zaionez, Zergabidean zerbitzu berriak ezarri dira, eta sailaren webgunean hainbat kanpainari buruzko informazioa argitaratu da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Herritarren arreta eskaintzeko prozesuak garatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	254.607,30	254.607,30	267.288,97		
1.1 Ekintza Aurrez aurreko arreta hobetzea teknologia berrien erabileraz baliatuta.	141.448,50	141.448,50	148.493,87		100,00
1.2 Ekintza Arreta telefonikoa hobetzea, identifikazio segurua duten informazio pertsonaleko zerbitzuak garatuz.	28.289,70	28.289,70	29.698,78		100,00
1.3 Ekintza Zerbitzu telematikoak hobetzea.	56.579,40	56.579,40	59.397,54		100,00
1.4 Ekintza Tresna berriak garatzea beharrak detektatzeko.	28.289,70	28.289,70	29.698,78		100,00

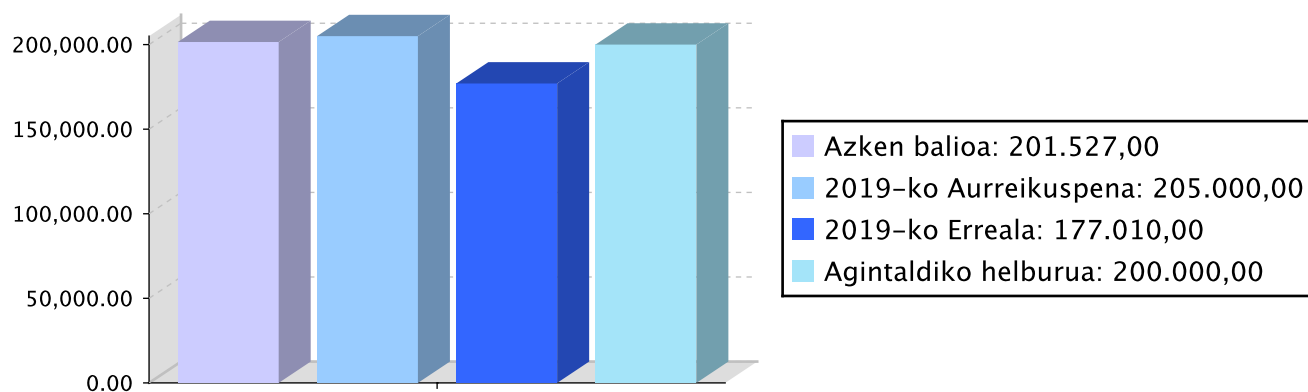
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Zerga obligazioen konplimendua erraztea eta kontrol jarduketak garatzea

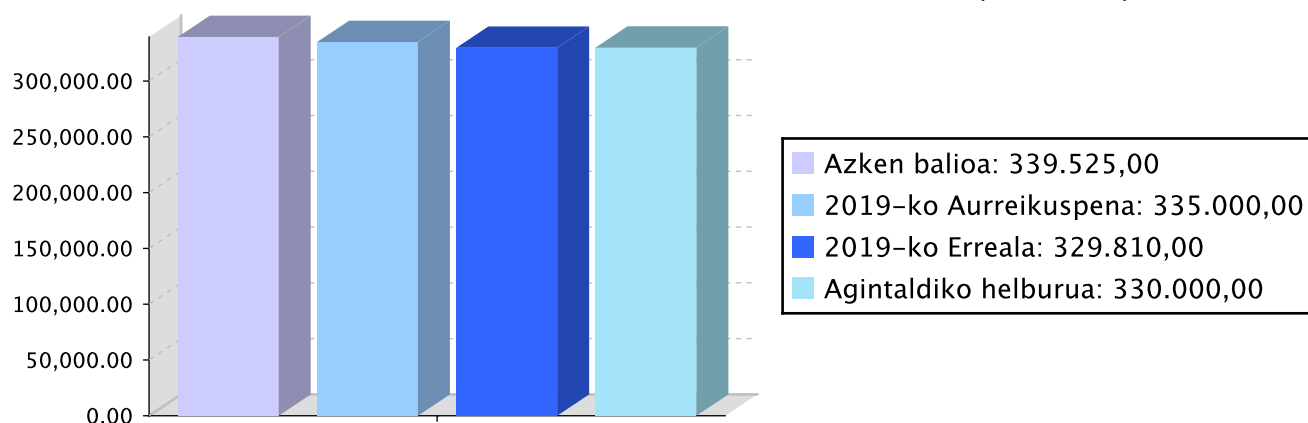
Adierazlea	Neurri- unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Ogasun eta Finantza departamentuko herritarren arretarako bulegoetan jasotako herritar kopurua	Kopurua	201.527,00	205.000,00	177.010,00	200.000,00
902 100 040 informazio telefono bakarrean hartutako kontsulta kopurua	Kopurua	339.525,00	335.000,00	329.810,00	330.000,00
Herritarrek eskura duten zerbitzu telematiko berri edo eguneratu kopurua	Kopurua	100,00	40,00	100,00	40,00

Joera

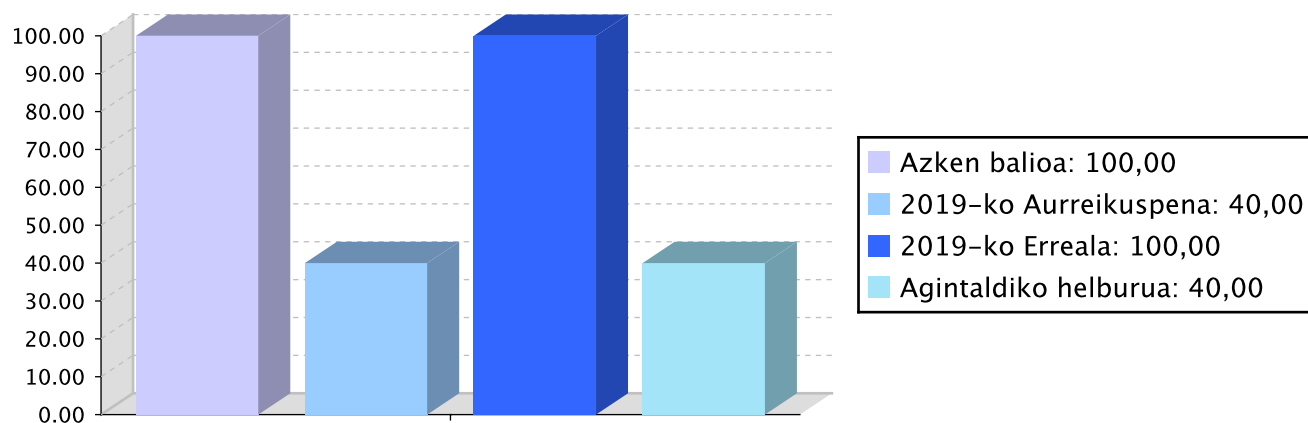
Ogasun eta Finantza departamentuko herritarren arretarako bulegoetan jasotako herritar kopurua – Kopurua



902 100 040 informazio telefono bakarrean hartutako kontsulta kopurua – Kopurua



Herritarrek eskura duten zerbitzu telematiko berri edo eguneratu kopurua – Kopurua



Memoria

Helburuaren betetze-maila %100ekoa izan da, eta honako hau nabarmendu behar da:

- Sailerako bulegoetara jende gutxiago joaten ari da, zerbitzuak telematizatzearen eta kolektiboek izapideak modu elektronikoan egin behar izatearen ondorioz.
 - Telefono bidezko kontsulten eta zerbitzuen beherakada txikia, zerbitzu-maila %98koa izanik (iaz baino puntu bat handiagoa).
 - Informazio eta zerbitzuetarako telefono-zenbaki berria martxan jartzea: 943 11 30 00
 - Aurrez aurreko eta telefono bidezko zerbitzuen katalogoa webgunean argitaratzea
- Aurrekontuaren gauzatze-maila %100ekoa izan da, eta desbideratze txikiak izan dira 1. kapituluaren, araudiaren eta ordainsari-akordioaren ondorioz.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zerga obligazioak betetzen laguntzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.654.465,70	2.663.654,70	2.776.409,05		
1.1 Ekintza Zergadunari informazio eta laguntza ematea departamentuko bulegoetan.	2.016.579,00	2.017.497,90	2.115.995,00		100,00
1.2 Ekintza Departamentuaren webgunea eta twitterreko kontu ofiziala kudeatzea.	198.027,90	198.027,90	207.891,44		100,00
1.3 Ekintza Telefono bidezko informazio eta zerbitzuak kudeatzea eta identifikazioa eskatzen duten zerbitzu pertsonalizatu berriak garatzea.	411.569,10	419.839,20	422.823,83		100,00
1.4 Ekintza Eskuragarri dauden zerbitzuen argitalpen etengabea eta eguneratua, zergadun jakin batzuei zuzendutako gida fiskalak, zerga egutegia, etab...	28.289,70	28.289,70	29.698,78		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Hezkuntza eta ezagutzarako aukera izatea

Beharraren eboluzioa:

DBHko 4 ikasturtetik aurrera zerga heziketako modulu bat ezarri behar da, genero ikuspegia barruan sartuta.

Gipuzkoako zergadunen iritziak biltzeko mekanismoetan genero ikuspegia integratu beharra dago.

Kuantifikazioa: 3.366,48 (% 0,10)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 100,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
		Or 1.3. Emakumeen eta gizonen ordezkaritza orekatua erabakiak hartzeko foru organoetan, organo kolegiatuetan, balorazio eta kontratazio mahaietan, epai-mahaietan, etabar.	0,00	
		Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	100,00	
		Or 1.5. Sexu aldagaiaren txertaketa sistematikoa foru ikerketa eta estatistiketan, antzemandako desberdintasunen genero ikuspegiko azterketa, eta emakume eta gizonen egoerari buruzko berariazko diagnosi sektorialak egitea.	100,00	
		Or 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	0,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Hizkuntza normalizazioaren legeak herritarrei aitortzen dizkien eskubideak bermatu behar dira

Kuantifikazioa: 325.392,37 (% 9,67)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
1.3. Webgunea eta sare sozialak	(% 30,00)	1.3.1. Webgune eta sare sozialen edukia	100,00
		Web modulu baten ezarpena (bannerra), herritarrekiko harremanetan euskararen erabilera sustatzeko	100,00
2.1. Bezereekiko/Herritarrekiko harremana idatziz zerbitzua eskaini edo produktua emateko orduan	(% 20,00)	Hizkuntzen erabilera orekatua bultzatuko da eta edozein kasutan hizkuntza eskubideak bermatuko dira. Dokumentu guztiak elebitan egongo dira.	100,00
		Berariaz harremana euskaraz izan nahi duten udaletara zuzendutako ingurumen ebaluazio txostenak euskaraz bideratzeaz gain, gero eta txosten gehiago euskaraz sortzeko hurratsak emango dira.	100,00
		Berariaz harremana euskaraz izan nahi duten herritar, enpresa eta erakundeei zuzendutako txostenak euskaraz sortzeko urratsak emango dira.	100,00
2.2. Bezereekiko/Herritarrekiko harremana ahoz zerbitzua eman eta produktua eskaintzeko orduan	(% 40,00)	2.2.1. Telefonoz eta aurrez-aurre burututako harremanak	100,00
		Euskararen erabileraren ezarpena jendaurreko mostradoreetako langileen artean	100,00
		Euskarazko administrazio atalaren izaera hartzea	100,00
5.3. Bestelako harremanak (aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak)	(% 10,00)	Hizkuntza irizpideak finkatuko dira proiektuaren kanpo kudeaketan.	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.828.970,00	2.828.970,00	2.969.877,37	2.969.877,37	2.969.877,37	104,98
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	395.330,00	404.519,00	404.518,66	397.928,54	396.604,69	98,04
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.000,00	3.000,00				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.232.300,00	3.236.489,00	3.374.396,03	3.367.805,91	3.366.482,06	104,02
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
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						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	3.232.300,00	3.236.489,00	3.374.396,03	3.367.805,91	3.366.482,06	104,02

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales	Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos	Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados	Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	91.162,00	91.162,00	91.161,04		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	91.162,00	91.162,00	91.161,04		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
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					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	91.162,00	91.162,00	91.161,04		

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	564.276,70	2.405.600,71		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	25.796,34	370.808,34		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	590.073,04	2.776.409,05		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	590.073,04	2.776.409,05		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	18,23	85,78		

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0720 - Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza Nagusia
Programa:	200 - Aurrekontuak eta Finantzak
Funtzionala:	931 - Politika ekonomikoa eta fiskala

Programa mota:

Foru Aldundiaren egitura

Misioa:

Gipuzkoako Foru Aldundiko departamentuen eta herri entitateen baliabide publikoen kudeaketa kontrolatzea, tresnak eskainiz eta ildo orokorrak, irizpideak, arauak eta jarraibideak ezarriz, baliabide publikoak eraginkortasunez eta efizientziaz kudeatzeko.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Emaitzetara bideratutako aurrekontua foru sektore publikoaren lan tresna da dagoeneko, finantza eta kudeaketa arloan erabiltzen dena. Zeharkako politikak integratzen ditu, eta programazio, jarraipen, eta emaitza euskarrietan sostengua du. Legealdiaren Plan Estrategiko berriaren lantze prozesuak kontuan izan ditu programen arduradunek garatutako lana helburu estrategikoen proposamenetan.

Beharraren eboluzioa:

Aurrekontu programen hobekuntza emaitzetara bideratzerakoan, horien kalitatean sakonduz eta baliabide erabilgarriei doitu.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa, Batzar Nagusiak eta Kontu Auzitegiak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonalak, finantzarioak, informatikoak.

2. Garatu beharreko

Aurrekontu, kontabilitate, finantza, kontu-hartzailetza eta auditoretza arloko kudeaketa.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Emaitzetara bideratutako aurrekontua. Kontuen berri ematea. Epe barruko ordainketak. Foru sektore publikoaren jardunaren kontrola eta fiskalizazioa.

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 kontabilitate planaren foru dekretua. Herri administrazioaren araudi orokorra.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

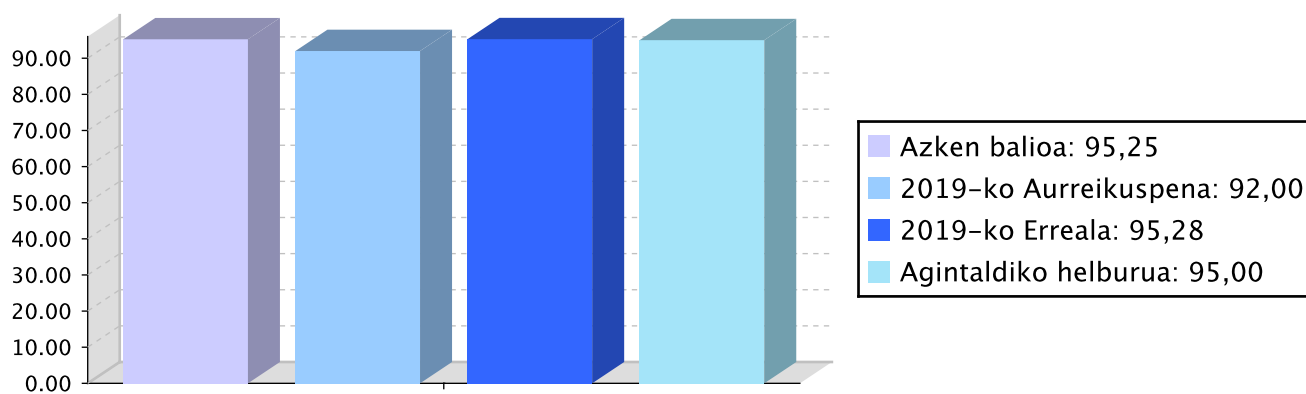
Urteko helburua: Baliabide publikoak modu eraginkorrean kudeatzea, ongizatearen estatua definitzen duten zerbitzu publikoak mantentzen direla bermatzeko eta aurrekontu egonkortasuna ziurtatzeko

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Gipuzkoak EAEko baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta	Ehunekoak	95,25	92,00	95,28	95,00

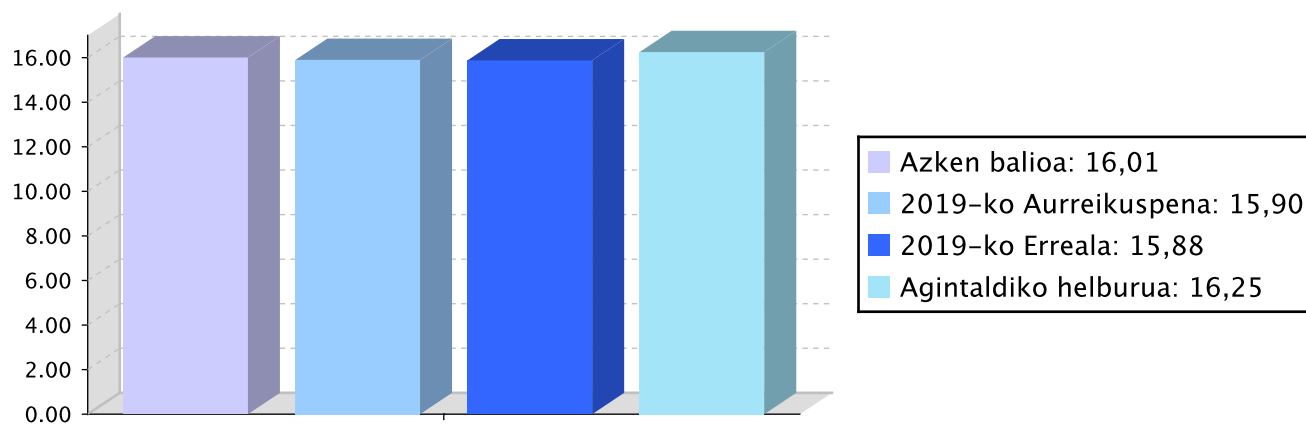
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa.					
Baliabide eralbilgarrien pisua zerga-bilketan	Ehunekoa	16,01	15,90	15,88	16,25
Emaitzetara bideratutako aurrekontu programak	Ehunekoa	100,00	90,00	100,00	90,00

Joera

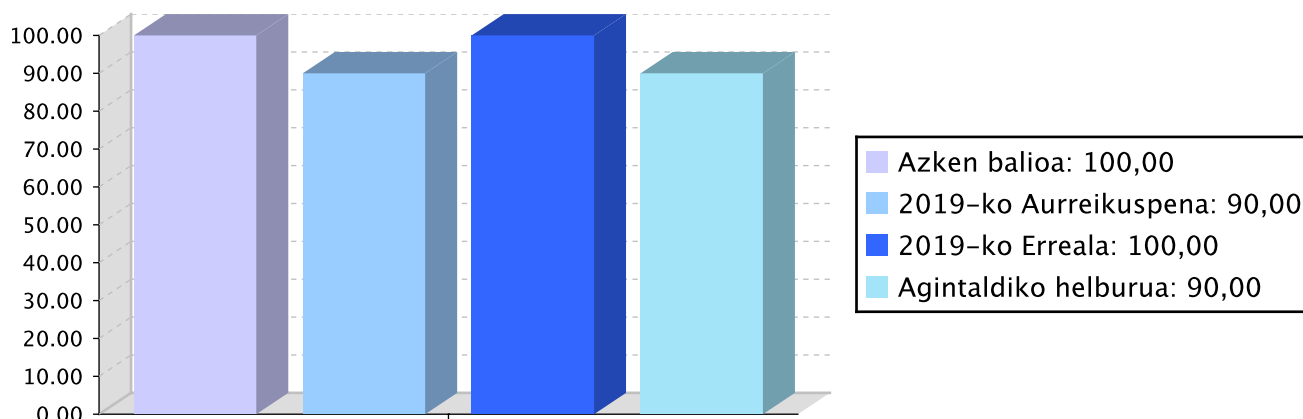
Gipuzkoak EAEko baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa. – Ehunekoa



Baliabide eralbilgarrien pisua zerga-bilketan – Ehunekoa



Emaizetara bideratutako aurrekontu programak - Ehunekoa



Memoria

- 2019an, Gipuzkoaren pisua baliabide erabilgarrietan %31,23 izan da. Emaizta hori honako hauen arteko zatiketa da: Gipuzkoaren 1.327 milioi euroren baliabide erabilgarriak, eta EAE osoaren 4.250 milioi euroren baliabide erabilgarriak.

- 2019an, Gipuzkoak 723.576 biztanle zituen, 2019-01-01eko datan INEk berrikusitako udal erroldatik ondorioztatutako datuen arabera. EAEn datua, data berean, 2.207.776 biztanlekoa da. Beraz, Gipuzkoako biztanleriaren pisua %32,77 da EAE osokoaren aldean.

- Ondorioz, Gipuzkoak baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa %95,28 da. Adierazlearen balioa 3 ehunen hobetu da aurreko urtetik hona.

- 2/2007 Legea, Baliabideen banaketarako eta foru-aldundiek EAEn aurrekontuak finantzatzeko egin beharreko ekarpenak zehazteko 2007-2011 aldian aplikatuko den metodologiari buruzkoa, luzatuta dago 2012. urtetik gaur egunera arte. Bestalde, Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak, 2019-02-14an, beste batzuen artean, ezohiko akordio bat hartu zuen, adierazleak erabiltzen dituen aldagaietan bereziki eragiten duena. Akordio horren arabera, ezohiko funts bat eratu zen, 2019tik aurrera aktibatuko dena, ezingo balitz bermatu Egokitzapenerako Funts Orokorra likidatu ondoren lurralde guztietan zerga-bilketaren pisu erlatiboa koefiziente horizontalen %99ra iristea. Ezohiko funts hori, gehienez, ekarpenen modeloan banatu beharreko baliabideen %0,45 izango da. Funts horren %50 Eusko Jaurlaritzak finantzatuko du, eta beste %50a lurraldeek. 2019ko ekarpenen likidazioan aktibatu egin da funts hori, eta horren kargura Gipuzkoak 2,1 milioi euro jaso ditu.

Helburua lortzeko 200. programaren ekarpena:

Programa horretan azpimarratzen da herri-baliabideen kudeaketa eraginkorra, hurrengo hau bilatu nahian: alde batetik, aurrekontu eta finantza politikaren ikuspegitik abiatuta foru sektore publikoaren indartzea eta kaudimena bilatu nahi da; eta, beste alde batetik, herri-baliabideak legediaren arabera erabiltzen dira helburu zehatz eta neurgarriak lortzeko.

Akzioen aurrerapen-maila:

-Emaizetara zuzendutako eta Kudeaketa Plan Estrategikoarekin lerrokatutako aurrekontua- Jarduketa ildoak 78,80ko aurrerapen-maila du.

Akzioek %100 aurrerapen-maila dute, EKS baldintzetan GFA-ko ingurua osatzen dituzten erakundeek jarduerak ekonomikoaren kontrol eraginkorra ereduaren ezarpena izan ezik. 2. Fasea, % 50 aurrerapen-maila du eta Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SA.-ri onartutako epe luzeko mailegua, exekutatu gabekoa. 2018 ekitaldiarekin alderatuz akzioen aurrerapen-maila 10 puntu ehunekotan hobetu da.

Memoria

2019. ekitaldian legealdi aldaketa izan da. Esanguratsua da programen arduradunek garatutako lana, programen berrikusketan eta legealdi berrirako helburu estrategikoen proposamenetan, Euskal Herriko Unibertsitatearen laguntzarekin. Proposatutako helburu estrategikoen inguruan egindako lana Gobernu talde berriari helarazi zen.

Inguruko erakundeen kontrol eremuak Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikitutako partzuergoei kontu ikuskaritzak egin diete, Gipuzkoako Ur Kontorsioari eta Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzari, hain zuzen ere. Gipuzkoako Hondakinen Kontorsioari ez diete egin. Izan ere, egokitu beharra dago GHK-k ezartzen dituen kontabilitate printzipioak Foru sektore publikoari ezartzen zaion Kontabilitate Plan Orokorriari. Horregatik, eta gainerako erakundeen kontrola txikiagoa izan delako, esaten dugu akzioa %50an bete dela.

Desbideraketa nagusia ematen da ez delako exekutatu aurreikusi zen Gipuzkoa Hondakinen Kudeaketa S.A-ren aldeko mailegua, 9.060 mila euroko zenbatekoan, ez zelako akordio batera iritsi eragiketaren baldintza ekonomiko-finantzarioen inguruan.

Erabilitako baliabideak 2.825,75 eurokoak dira. Hasieran, 2.802,11 milioi aurreikusi ziren. Igoera hori, langileria gastuen gehikuntzagaratik da, arauak eta ordainsari-akordioak ezartzearen ondorioz.

Akzioen gauzatzea, GHK SA mailegua izan ezik, hasieran aurreikusitako daten barruan garatu dira bere osotasunean.

2019ko ekitaldian zehar lantzen jarraitu da partaidetza, genero berdintasuna eta hizkuntza berdintasuneko zeharkako politiken integrazioa eta sartzea emaitzetara bideratutako aurrekontuari segimendua egiten duen aplikazioetan. Era berean, programaren kudeaketa dakarren barruko eta kanpoko komunikazioak, hala nola aplikazio informatikoak, Aldundiaren hizkuntza irizpideen arabera garatu dira, eta zehazki, Ogasuna eta Finantzak Departamentuko euskararen erabileraren kudeaketa planaren arabera.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Emaitzetara zuzendutako eta Kudeaketa Plan Estrategikoarekin lerrokatutako aurrekontua

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.802.106,98	4.237.187,97	2.825.746,10		
1.1 Ekintza Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.	3.819,09	17.129,09	17.195,26		100,00
1.2 Ekintza Aplikazio, sistema eta prozedurak diseinatu eta garatu.	145.384,66	145.384,66	147.085,27		100,00
1.3 Ekintza Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.	14.730,75	14.730,75	14.986,05		100,00
1.4 Ekintza Fakturak erregistratu eta tramitatu, GFaren fakturak epe barruan ordaintzen direla bermatzeko.	168.426,78	168.426,77	170.396,90		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.5 Ekintza GFaren perimetroko entitateen jarduera ekonomikoa eraginkortasunez kontrolatzeko eredu berria ezarri Kontuen Europako Sistemari jarraituz. 2. fasea.	41.969,53	19.201,76	19.426,35		50,00
1.6 Ekintza Aurrekontua: prestaketa, aldaketak, likidazioa.	324.053,63	324.053,63	329.538,22		100,00
1.7 Ekintza Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman.	748.569,58	748.569,58	757.195,56		100,00
1.8 Ekintza Foru sektore publikoaren jarduna kontrolatu eta fiskalizatu.	1.110.457,61	1.144.955,37	1.121.697,45		100,00
1.9 Ekintza Programa koordinatu eta zuzendu.	103.116,51	103.116,51	104.192,49		100,00
1.10 Ekintza Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SAri epe luzerako maileguak ematea		1.410.041,01			0,00
1.11 Ekintza Emaitzetara bideratutako aurrekontua exekutatzeko aplikatiboak hobetuz eta osatuz	141.578,84	141.578,84	144.032,55		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Emaitzetara bideratutako aurrekontua emakumeen eta gizonen arteko berdintasunean hutsuneak detektatzeko eta zuzentze neurriak ezartzeko tresna eraginkorra izatea lortu nahi dugu.

Kuantifikazioa: 6.254,94 (% 0,22)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 100,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, implementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
		Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdinean ikusgaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	100,00	
		Or 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	100,00	
		Or 1.7. Foru arautegiaren prestaketan genero ikuspegia txertatzea eta genero eraginari buruzko aurretiko ebaluazio txostenak egitea.	95,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Hizkuntza berdintasunean lanean jarraitu behar da, programen kudeatzaileei erraztuz emaitzetara bideratutako aurrekontuan txertatzeko beharrezkoak diren baliabideak.

Beste alde batetik, aplikatibo informatikoak eta aurrekontuaren kudeaketa, kontablea, finantzarioa, kontu-hartzailetza eta auditoretza dakarren barne eta kanpoko komunikazioa, Foru Aldundiko hizkuntz irizpideen arabera garatu behar dira eta zehazki, Ogasuna eta Finantza Departamentuaren euskararen erabilera kudeaketa planarekin

Kuantifikazioa: 38.737,95 (% 1,37)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
1.3. Webgunea eta sare sozialak	(% 2,00)	1.3.1. Webgune eta sare sozialen edukia	100,00
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 50,00)	3.2.1. Informaziorako/Komunikaziorako tresnak.	100,00
		3.2.3. Erakundearen barne harremanetarako idatziak	100,00
		Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskaraz sortzeko pausoak emango dira	90,00
3.3. Komunikazio bertikala eta horizontala ahoz	(% 10,00)	3.3.1. Erakundearen barruko lanbileretako ahozko euskararen erabilera	100,00
		3.3.2. Erakundearen barruko telefonozko harremanak	100,00
		Hizkuntza praktika onei buruzko jardunaldia	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 28,00)	3.4.1. Euskarazko bertsioen instalaziokopurua	95,00
		3.4.2. Euskarazko bertsioen erabilera horizontala idatziz	100,00
		Monitorizazio tresna informatikoen erabilera eta datu tratamendua euskaraz egin ahal izatea bermatuko da.	100,00
4.1. Pertsonen kudeaketa	(% 10,00)	4.1.1. Pertsonen kudeaketa	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.743.107,00	2.743.107,00	2.775.193,62	2.775.193,62	2.775.193,62	101,17
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	59.000,00	84.040,00	50.552,49	50.552,49	50.552,49	60,15
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.802.107,00	2.827.147,00	2.825.746,11	2.825.746,11	2.825.746,11	99,95
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS		1.410.041,01				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras		1.410.041,01				
Guztira / Total	2.802.107,00	4.237.188,01	2.825.746,11	2.825.746,11	2.825.746,11	66,69

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.775.193,62			
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	50.552,48			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.825.746,10			
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	2.825.746,10			
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	66,69			

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	Gastuari lotutakoak Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS					
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	5.000,00	5.000,00	2.438,60	48,77	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.000,00	5.000,00	2.438,60	48,77	
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	26.687.501,00	94.504.444,22			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	26.687.501,00	94.504.444,22			
Guztira / Total	26.692.501,00	94.509.444,22	2.438,60		

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 foru sektore publikoko entitateek behar dituzten finantza baliabideak merkatuko baldintza onenetan lortzen direla, finantza entitateekin kontratazio prozesuak gauzatuz, gastu politiketarako baliabideak diruzaintzako planifikazio eta kudeaketa ekonomikoaren barruan bermatzeko.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

2019. urtea mugari historikoa izan da GFaren zorpetze politikari dagokionez; aurrekontua onartu zenean zorpetzera ez jotzea erabaki zen, eta era berean, urte bukaeran ezohiko amortizazioa egin da. Ondorioz, zorra 100 milioi euro inguru murriztu da.

Horrela, 2020ko urtarrilean, Fitch-ek rating-a "AA-" mailara igo du, ikuspegi egonkorrekin, azken urtean zehar GFaren finantza-egoerak eta kaudimenak izan duen hobekuntza aitortuz.

Beharraren eboluzioa:

GFaren finantza-politika zorpetze- murrizketaren bidea jarraitzea zuzendua zegoen, legealdi bukaerarako finantza-jasangarritasuna lortzeko helburuarekin. Baina, inork ezin zuen aurreikusi koronabirus berriak eragindako pandemiak bilakaera ekonomikoarengan izango zuen efektua.

Koronabirusaren inpaktua ekonomian ez da izango bakarrik epe laburrera negatiboa enpresentzat jardueraren murrizketa partzial edota osoarekin-, epe ertainera ere, kontsumitzaileen eta merkatuaren portaera aldatuko da. GFarengan izango duen ondorio zuzena zergabilketaren jaitsiera izango da, baloratzen zaila, eta ondorioz, finantza jasangarritasunaren ibilbideari eragingo dio.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoko entitateak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonalak, finantzarioak, informatikoak

2. Garatu beharreko

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.

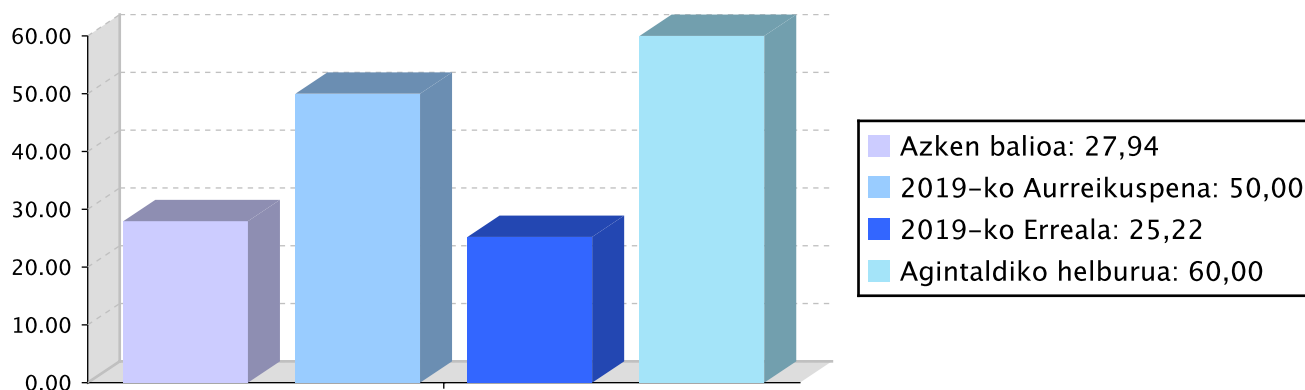
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Urteko rating-ak kalifikazio positiboarekin jarraitzea inguruarekiko

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Rating-aren kalifikazioa	Testua	0,0	A+	0,0	A+
GFaren batez besteko finantzaketa kostua / Estatuaren batez besteko finantzaketa kostua	Ehunekoa	27,94	50,00	25,22	60,00
Zuhurtasun finantzarioaren betetzea	Bai/Ez	Bai	Bai	Bai	Bai

Joera

GFaren batez besteko finantzaketa kostua / Estatuaren batez besteko finantzaketa kostua – Ehunekoa



Memoria

Maiatzaren bukaeran, Fitchratings kalifikazio agentziak urteroko bisita egin zuen, GFaren finantza egoera aztertzeko asmoz. 2018. urtean metodologia aldatu egin zen, eta ondorioz, bilera bereziki interesgarria gertatzen zen datoen txostenetan GFaren ebaluazioak egiteko erabiliko diren irizpide eta balorazioak argitze aldera. 2018an izandako bilakaera finantzarioak eta SEC emaitzaren kargura egindako ezohiko zorpetze murrizketak helburu honetan finkatutako rating maila mantentzea ziurtatzen dute.

2019. urtean zehar, zorraren ezohiko amortizazioa egin zen, epe laburreko zorpetze eragiketa berria formalizatu zen eta 6 kreditu lerroen diferentzialak eraberritu ziren.

1.- EZOHICO AMORTIZAZIOA

Azaroaren 26an, 7/2019 Foru Arauak 46,9 milioi euroko kreditu gehigarri bat onartu zuen zorraren ezohiko amortizazioa egiteko. Helburua zen, 2018ko aurrekontuan ezarritako hasierako sarreraren gainetik lortutakoak zorra murriztera bideratzea, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko Legeak ezarritakoaren arabera.

Foru-zorpetzearen osaera aztertu ondoren, bai tipologiaren eta bai eragiketen jatorriaren ikuspuntutik, ondorengo operazioen amortizazioa proposatu zen:

Caixabank-en mailegua. Eragiketa 2010eko apirilean formalizatu zen, 10 urtetara eta tasa aldakorrean; 5 milioi € geratzen ziren amortizatzeko.

Bankia-ren mailegua. Eragiketa 2010eko apirilean formalizatu zen, 10 urtetara eta tasa aldakorrean; 4 milioi € geratzen ziren amortizatzeko.

Memoria

Bankinter-en mailegua. Eragiketa 2013ko ekainean formalizatu zen, 7 urtetara eta tipo aldakorrean; 2,62 milioi € geratzen ziren amortizatzeko.

BBVA-rekin kreditu-lerroa, 2010eko apirilean formalizatutakoa, eta 2015ean berritutakoa; 72 milioi euroko bolumena izanez, 35,3 milioi euroko ezohiko amortizazioa proposatu zen, bere muga 36,7 milioi eurotan geratuz. 2020ko apirilean du mugaeguna.

2.- BI MAILEGUEN FORMALIZAZIOA EPE LABURRERA

Ogasun eta Finantza departamentuko 2019ko ekainaren 3ko 269/2019 Foru Aginduak, epe laburrerako finantzaketa eragiketak erabiltzea baimendu zuen 2019rako.

Aurkeztutako eskaintzak aztertu ondoren, esleipena Kutxabank eta Laboral Kutxari egin zitzaion, bakoitzari 37,5 milioi euro, %0n eta 2019ko ekainaren 26tik abuztuaren 2 arte.

3.- EGITURAZKO KREDITU LERROEN DIFERENTZIALAREN ALDABERRITZEA

Bestalde, apirilaren 27an, urriaren 18an eta azaroaren 15ean kreditu lerroen diferentzialak eguneratu ziren.

Adierazi behar da, baldintzak mantendu egin direla, bi lerrotan ezik: BBVAren 36,7 milioi euroko kreditu lerroan 10 oinarritzko puntuko murrizketa egin da, % 0,20tik % 0,10era pasatuz, eta Banco Sabadellen erabilera anitzeko maileguan berriz, 8 eta 5 oinarritzko puntuko igoerak eman dira, 3 hilabete azpitik edo gaineratik ezartzen diren epeentzat, hurrenez hurren.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

DFG-aren, bai epe motzerako bai epe luzerako egitura finantzario hobeezina, jasagarritasun finantzarioaren eremuan, zehaztea.

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	40.957,80	40.957,80	42.965,78		
1.1 Ekintza					
Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituena.	20.478,90	20.478,90	21.482,89		100,00
1.2 Ekintza					
Foru diruzaintza kudeatu: kobrantzak eta ordainketak	20.478,90	20.478,90	21.482,89		83,81

2. Jarduketa ildoak:

Baimendutako zorduntzea, karga finantzarioa optimizatzeko bera kudeatuz, estaltzen duten finantzaketa iturriak bilatzea.

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	56.102.389,30	99.041.777,89	98.062.684,32		
2.1 Ekintza Finantza planarekin bat datozen baliabideak, zuhurtzia finantzarioko errekerimenduak betez zorpetze eragiketa berriak fomalizatuta	39.605,20	39.605,20	40.259,86		100,00
2.2 Ekintza Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz	27.305,20	27.305,20	28.643,86		100,00
2.3 Ekintza Eragiketa finantzarioen likidazioa	56.035.478,90	98.974.867,49	97.993.780,60		89,72

3. Jarduketa ildoak:

Urteroko rating-aren kalifikazio positiboa gure inguruneari dagokionez mantentzea.

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	60.478,90	60.478,90	58.992,89		
3.1 Ekintza Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	60.478,90	60.478,90	58.992,89		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	9.900,00	9.900,00	
3.1 Ekintza Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	9.900,00	9.900,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNEKO PLANA

Beharraren eboluzioa:

Finantza erakundeekiko harremanetan hizkuntza-normalizazioarekin jarraitzea

Kuantifikazioa: 1.960.345,53 (% 2,00)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana idatziz zerbitzua eskaini edo produktua emateko orduan	(% 10,00)	2.1.1. Idatzizko harremanak bezeroekiko/herritarrekiko	100,00
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 90,00)	3.2.3. Erakundearen barne harremanetarako idatziak	100,00
		Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskeraz sortzeko pausoak emango dira	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	136.526,00	136.526,00	143.219,29	143.219,29	143.219,29	104,90
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	52.300,00	52.300,00	49.126,00	49.126,00	49.126,00	93,93
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	7.300.000,00	3.319.388,59	2.337.297,71	2.337.297,71	2.337.297,71	70,41
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	7.488.826,00	3.508.214,59	2.529.643,00	2.529.643,00	2.529.643,00	72,11
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
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	48.715.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	100,00
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	48.715.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	95.635.000,00	100,00
Guztira / Total	56.203.826,00	99.143.214,59	98.164.643,00	98.164.643,00	98.164.643,00	99,01

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales	Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos	Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados	Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	9.900,00	9.900,00			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	9.900,00	9.900,00			
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
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					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	9.900,00	9.900,00			

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL		143.219,28		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		49.126,00		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS		2.337.297,71		
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		2.529.642,99		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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		95.635.000,00		
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras		95.635.000,00		
Guztira / Total		98.164.642,99		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		99,01		

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarrerren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	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	100,00	100,00			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	100,00	100,00			
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	100,00	100,00			

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0730 - 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 gai horien inguruko araudia garatuz; horrekin lortu nahi da desberdintasun ekonomikoak murriztea, garapen ekonomikoa, enplegua eta ongizatea bermatzea, beste lurralde historikoekiko harmonizazio maila hobetzea, eta garapen ekonomikoak behar duen segurtasun juridikoa indartzea.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

- Itxita geratu da Gipuzkoako Lurralde Historikoan zerga kudeaketa arautu eta zerga arloko jarduketa eta prozeduren arau komunak garatzen dituen Erregelamendua onartzeko proposamena.
- Itxita geratu da Europako zuzentzauren transposizioarekin lotutako zerga aldaketa batzuk ekarri eta beste zenbait aldaketa tekniko sartzen dituen foru araua onartzeko proposamena.
- Zerga desberdinen erregelamenduzko garapenak egokitu dira, zerga horien foru arauetan sartu diren aldaketek eraginda.
- Departamentuak ematen dituen xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzen saiatu da 2019an, txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- Departamentuak prozedura judizial eta administratibo ugari bideratu ditu zerga alorrean, 2019an.
- Desorekak daude lurraldeen artean, nahiz eta Finantza Publikoen Euskal Kontseiluaren 2019-02-14ko akordioek zertxobait leundu dituzten.
- Kupoaren legea onartu da 2017-2021 epealdirako.
- Tokiko entitateen ondasunei buruzko erregelamenduak udalei eskatzen die ondasunen inbentarioa edukitzea, baina hauentzat zaila izan ohi da betekizun hori burutzea.
- Euskal Herriko Auzitegi Nagusiak, baliogabetu egin du finantza tutoretzari buruzko foru araudia.
- Finantza tutoretzaren esparruan, finantza zuhurtasunaren printzipioa aplikagarria da.
- Foru Aldundia bitarteko organismo izendatu dute EGEFen, eta EGIFek finantzatutako gastua kudeatzen du.

Beharraren eboluzioa:

- Foru Aldundiak 2019an onartutako foru arau proiektuek Batzar Nagusietan duten tramitazioaren segimendua egitea, 2020an behin betiko onartu arte.
- Ticket-bai proiektua ezartzea, abian jartzeko beharrezkoak diren erregelamenduzko garapenak barne.
- Europako zerga arloko zenbait zuzentzauren transposizioa egitea, zeinen transposizio data 2020an amaitzen baita.
- Ekonomia Itunean hitzartutako zerga figura berriak foru araudira ekartzea.
- Departamentuak ematen dituen xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzea txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialetak jarduketak koordinatzea eta haien jarraipena egitea.
- Ekarpen Lege berri bat egiteko eta lurralde arteko desorekei aurre egiteko proposamenak aurkezteko beharra dago.
- Tresnak eta laguntza eman behar zaizkie udalei legeak eskatzen diena bete dezaten.
- Finantza tutoretzari buruzko foru arau berria egin behar da, araudi propioa izateko.
- Finantza zuhurtasunari buruzko printzipioa arautu behar da, Gipuzkoako toki entitateen berezitasunak jasotzeko.
- EGEFen eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboaren kargura gastu ziurtagiriak egiten jarraitzeko beharra.

Nori zuzendua:

Zergadunak, Ogasun eta Finantza Departamentua, Aldundiko beste departamentuak, Batzar Nagusiak, toki entitateak, Eusko Jaurlaritza.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak, kanpoko aholkularitza, baliabide ekonomikoak eta teknologikoak.

2. Garatu beharreko

- Aholkularitza juridikoa emateko eskaerak jaso, aztertu, ikertu eta erantzuna garatu.
- Araugintza prozedura bitartez araua garatu.
- Zergei buruzko azterlanak, txostenak, simulazioak, estatistikak edota ikerketa juridikoa.
- Erakunde finantzaketaren inguruko azterketak, txostenak, simulazioak eta estatistikak.
- Udalentzako laguntza: arreta telefonikoa, posta elektroniko bidezkoa eta aurrez aurrekoa; bilerak antolatzea; txosten informatiboak helaraztea...
- Europako funtsen kudeaketa: departamentuek egiten dituzten lanen egiaztapenak egitea, diru-laguntzak izapidetzea.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

- Aholkularitza juridikoa
- Arau proiektuak
- Zergei buruzko analisia
- Erakunde finantzaketaren analisia
- Udalentzako aholkularitza
- Europako finantzaketa lortzea.

Programaren arau esparrua:

Zerga eta finantza arloko araudi aplikagarria. Administrazio publikoaren araudi orokorra.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

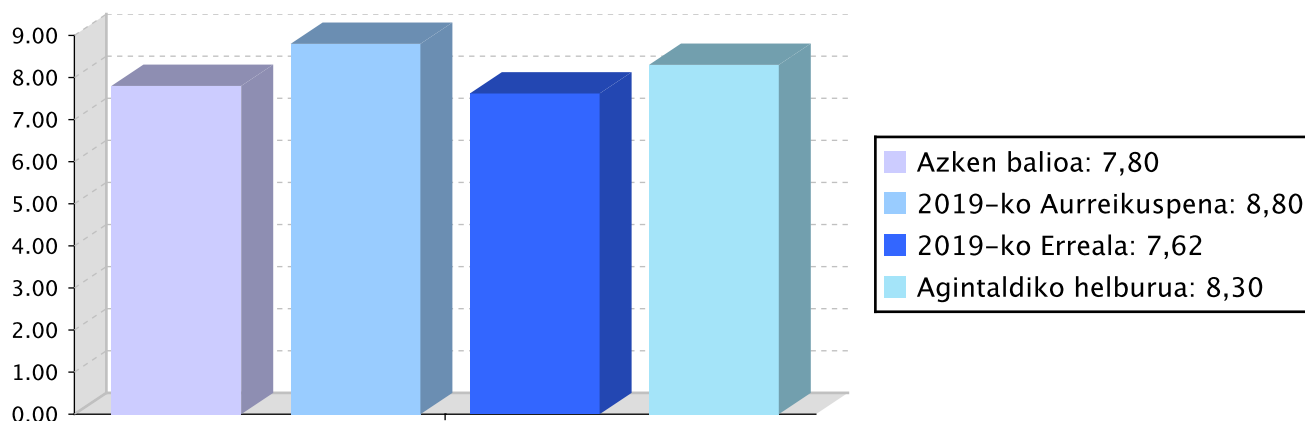
Proiektu estrategikoa:

Urteko helburua: Iruzur fiskala saihestea eta jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealia	Agintaldiko helburua
Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoa	7,80	8,80	7,62	8,30

Joera

Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua – Ehunekoa



Memoria

2018ko Iruzuraren aurkako Planari dagokionez, aurtengo urtarilean 2018ko abenduko datuen jarraipena egin da, eta 2018ko 4. hiruhilekoaren eta 2018ko urteko datu metatuen txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

2019ko Iruzuraren aurkako Planari dagokionez, ezarritako helburuen jarraipena hilero egin da, datu nagusiak aztertu eta txostena bidali zaie Iruzuraren aurkako Mahaian parte hartzen duten guztiei. Bestalde, 2019ko lehen, bigarren eta hirugarren hiruhilekoetako txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako plan bateratuari dagokionez, Euskal Autonomia Erkidegoko Iruzur Fiskalari buruzko Urteko Txosten Integratua.2018. urtea bukatu, onartu eta argitaratu da.

Iruzuraren aurka egindako jarduketa nagusiak (jarduketa kopurua, azaleratutako zorra) jasotzen dituen aginte taularen jarraipena, eguneraketa eta mantentze lanak egiten jarraitu da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Gainerako lurralde historikoekin iruzurraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta harmonizatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	111.903,36	111.903,36	112.190,94		
1.1 Ekintza					
Iruzuraren aurkako planaren segimendua egitea	37.301,12	37.301,12	37.396,98		100,00
1.2 Ekintza					
Iruzuraren aurkako plan bateratuaren segimendua egitea	37.301,12	37.301,12	37.396,98		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.3 Ekintza					
Aginte taula bat kudeatzea, zerga egiaztapenaren datuetatik abiatuta	37.301,12	37.301,12	37.396,98		100,00

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

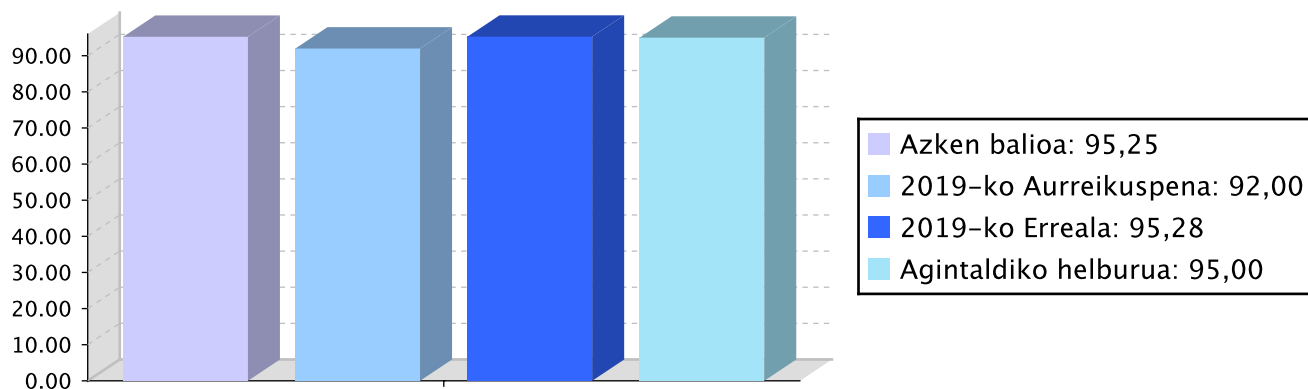
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

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

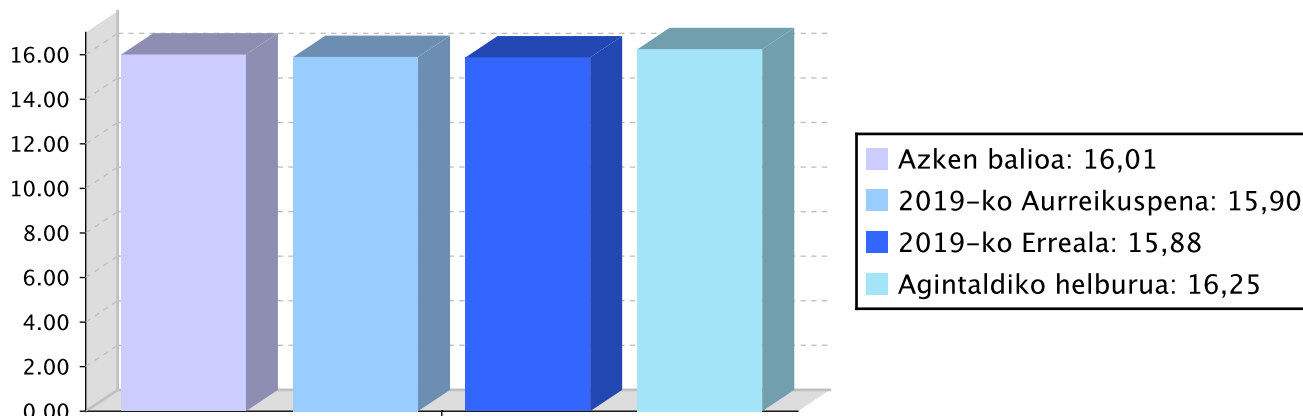
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Gipuzkoak EAEko baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa.	Ehunekoa	95,25	92,00	95,28	95,00
Baliabide erabilgarrien pisua zerga-bilketan	Ehunekoa	16,01	15,90	15,88	16,25

Joera

Gipuzkoak EAEko baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa. – Ehunekoa



Baliabide erabilgarrien pisua zerga-bilketan – Ehunekoa



Memoria

2019an, Gipuzkoan, baliabide erabilgarriek %15,88ko pisua izan dute zerga-bilketaren aldean, hau da, aurreko urtean baino 13 ehunen gutxiago.

Gipuzkoak EAE osoko baliabide erabilgarrien aldean duen pisuaren eta biztanleetan duen pisuaren arteko erlazioa, berriz, %95,28 izan da. Beraz, Gipuzkoak per-cápita dituen baliabide erabilgarriak EAEko batez bestekoak baino txikiagoak dira. Hala ere, adierazle honen balioa 3 ehunen hobetu da aurreko urtearen aldean.

2/2007 Legea, Baliabideen banaketarako eta foru-aldundiek EAEn aurrekontuak finantzatzeko egin beharreko ekarpenak zehazteko 2007-2011 aldian aplikatuko den metodologiari buruzkoa, luzatuta dago 2012. urtetik gaur egunera arte. Bestalde, Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak, 2019-02-14an, beste batzuen artean, ezohiko akordio bat hartu zuen, helburu estrategiko honi lotutako adierazleei bereziki eragiten diena. Akordio horren arabera, ezohiko funts bat eratu zen, 2019tik aurrera aktibatuko dena, ezingo balitz bermatu Egokitzapenerako Funts Orokorra likidatu ondoren lurralde guztietan zerga-bilketaren pisu erlatiboa koefiziente horizontalen %99ra iristea. Ezohiko funts hori, gehienez, ekarpenen modeloan banatu beharreko baliabideen %0,45 izango da. Funts horren %50 Eusko Jaurlaritzak finantzatuko du, eta beste %50a lurraldeek. 2019ko ekarpenen likidazioan aktibatu egin da funts hori, eta horren kargura Gipuzkoak 2,1 milioi euro jaso ditu.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	181.224,16	181.224,16	181.777,96		
1.1 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	90.317,08	90.317,08	90.549,17		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	90.907,08	90.907,08	91.228,79		100,00

Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

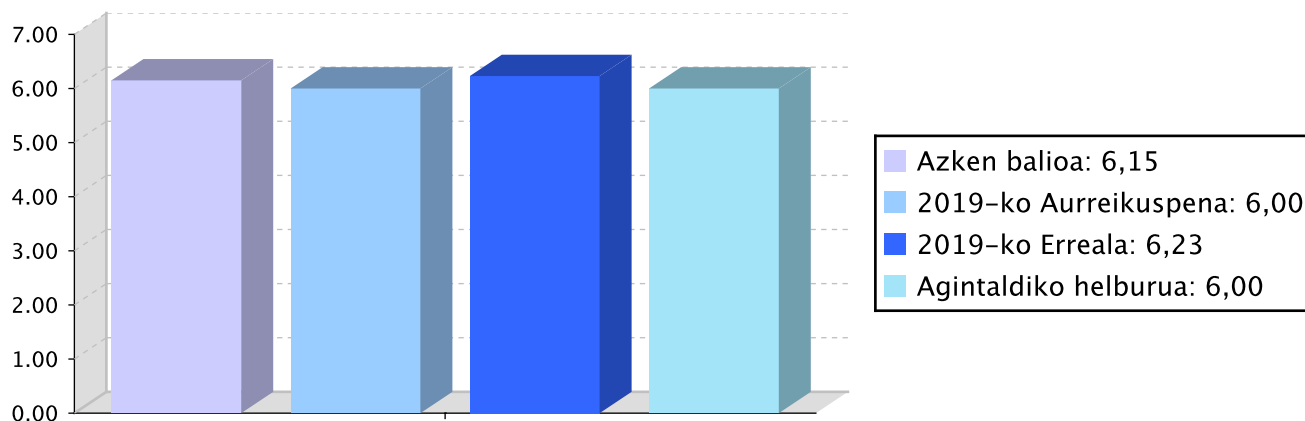
Proiektu estrategikoa:

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

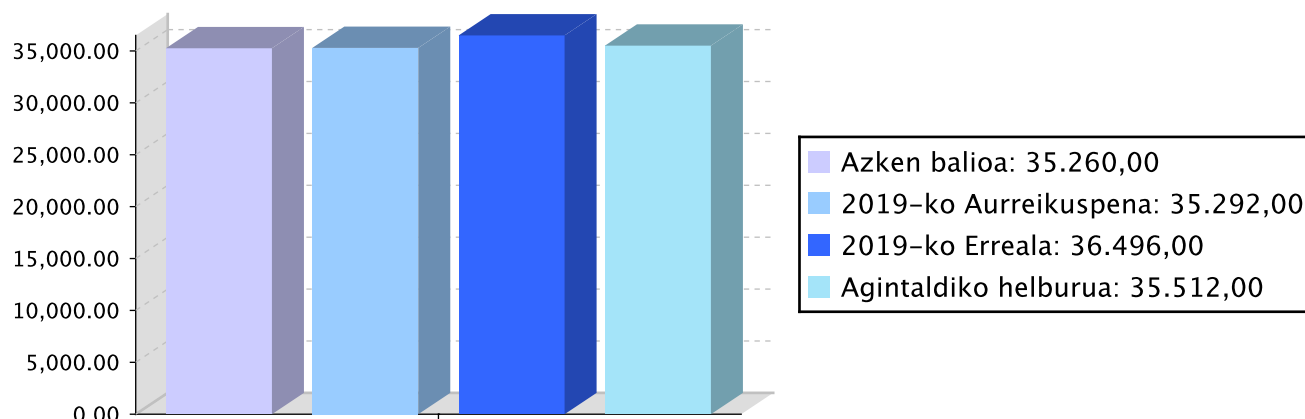
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Errenta zerga birbanatzeko ahalmenaren indizea	Kopurua	6,15	6,00	6,23	6,00
Gipuzkoako BPGa biztanleko	Euroak	35.260,00	35.292,00	36.496,00	35.512,00
Ekitatea, progresibotasuna eta jarduera ekonomikoa hobetzeko araugintzako jarduketaren kopurua	Kopurua	11,00	10,00	14,00	10,00

Joera

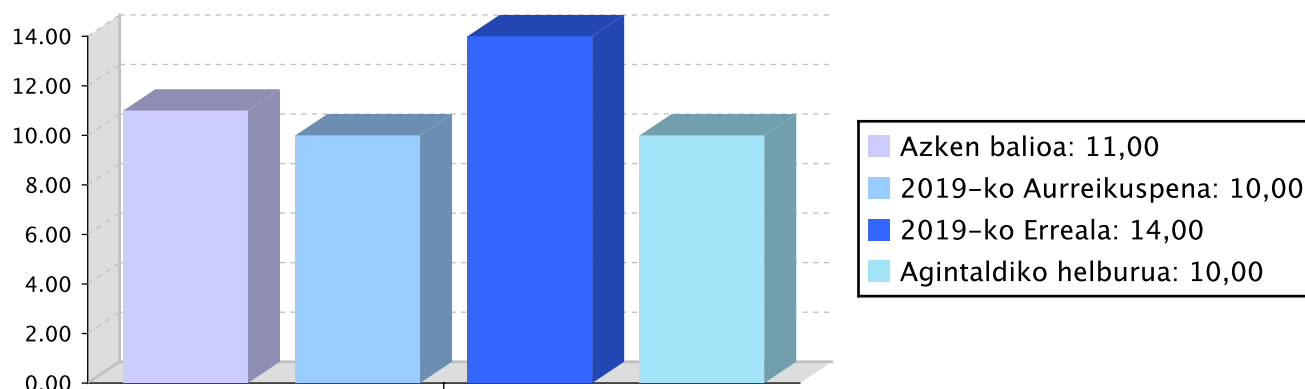
Errenta zerga birbanatzeko ahalmenaren indizea – Kopurua



Gipuzkoako BPGa biztanleko – Euroak



Ekitatea, progresibotasuna eta jarduera ekonomikoa hobetzeko araugintzako jarduketaren kopurua – Kopurua



Memoria

2019 URTEAN ONARTUTAKO XEDAPEN ZERRENDA

FORU ARAUAK

1/2019 Foru Araua, otsailaren 11koa, sozietateen gaineko zergan kultura sustatzeko pizgarriak aldatzen dituen (2019/02/2019ko GAO).

2/2019 Foru Araua, otsailaren 11koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoan kultur mezenasgoaren aldeko zerga pizgarriak arautzen dituen (2019/02/2019ko GAO).

3/2019 Foru Araua, otsailaren 11koa, 2019. Urterako zerga neurriak onartzen dituen (2019/02/2019ko GAO).

5/2019 Foru Araua, martxoaren 11koa, Gipuzkoako Foru Aldundiko eta haren organismo autonomoetako langile izateko hautapen probetan parte hartu nahi dutenei eman beharreko zerbitzuengatik tasa bat ezartzen duena (2019/03/18ko GAO).

8/2019 Foru Araua, abenduaren 9koa, 2019. urterako zerga neurriak onartzen dituen otsailaren 11ko 3/2019 Foru Araua aldatzekoa (2019/12/13ko GAO).

FORU DEKRETU-ARAUAK

1/2019 Foru Dekretu-Araua, martxoaren 12koa, inbertsio kolektiboko erakundeen akzio edo partaidetzen zenbait birsailkapenen neutraltasun fiskala ezartzen duena (2019/03/14ko GAO).

FORU DEKRETUAK

Memoria

1/2019 Foru Dekretua, urtarrilaren 29koa, jabetza intelektualetik datozen kapital higigarriaren etekinei pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan aplikagarri zaien atxikipen tasa eta konturako sarrera murrizten duena. (2019/01/30ko GAO).
3/2019 Foru Dekretua, otsailaren 19koa, zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen Erregelamendua aldatzekoa (2019/02/21ko GAO).

5/2019 Foru Dekretua, martxoaren 20koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Zerga Ikuskaritzaren Erregelamendua aldatzen duena (2019/03/29ko GAO).

6/2019 Foru Dekretua, martxoaren 20koa, zerga urraketen eta zigorren araubidea garatzeko Erregelamendua aldatzen duena (2019/03/29ko GAO).

17/2019 Foru Dekretua, ekainaren 25ekoa, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua aldatzen duena (2019/06/28ko GAO).

18/2019 Foru Dekretua, ekainaren 25ekoa, zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen erregelamendua eta fakturatzeko obligazioak arautzen dituen erregelamendua aldatzekoa (2019/06/28ko GAO).

56/2019 Foru Dekretua, abenduaren 27koa, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua, Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua eta zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen Erregelamendua aldatu, eta ondare elementuen eskualdaketan lortutako errentak pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan eta sozietate zergan kalkulatzeko 2020an aplikatuko diren eguneratze koefizienteak onesten dituen (2019/12/30eko GAO).

57/2019 Foru Dekretua, abenduaren 27koa, zeinaren bidez Sozietateen gaineko Zergaren Erregelamendua aldatzen baita kultura sustatzea helburu duten pizgarriak garatzeko (2019/12/30eko GAO).

FORU AGINDUAK

1/2019 Foru Agindua urtarrilaren 10ekoa, aldatzen duena abenduaren 26ko 553/2017 Foru Agindua, «Pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga. Lan etekinen, jarduera ekonomikoen etekinen eta sarien gaineko atxikipenak eta konturako sarrerak. Urteko laburpena» izeneko 190 erredua onartu, eta hura aurkezteko moduak eta tokiak ezartzen dituena. (2019/01/14ko GAO).

2/2019 Foru Agindua urtarrilaren 10ekoa, zeinaren bidez aldatzen baita abenduaren 26ko 593/2016 Foru Agindua, «Elkarren laguntzaren esparruan finantza kontuei buruz informatzeko urteko aitorpena» izeneko 289 erredua onartzen duena. (2019/01/15eko GAO).

127/2019 Foru agindua martxoaren 1ekoa, zeinaren bidez aldatzen baita 0662/2018 Foru Agindua, abenduaren 28koa, ibilgailu eta itsasontzien batez besteko salmenta prezioak onartzen dituen ondare eskualdaketan eta egintza juridiko dokumentatuen gaineko zerga, oinordetza eta dohaintzen gaineko zerga, zenbait garraibideren gaineko zerga berezia, eta ondarearen gaineko zerga kudeatzean aplikatzeko (2019/03/08ko GAO).

161/2019 Foru Agindua, martxoaren 13koa, «Berotegi efektuko gas fluordunekin egindako eragiketen aitorpen laburbiltzailea» izena duen 586 erredua aldatzen duena (2019/03/25eko GAO).

177/2019 Foru Agindua, martxoaren 22koa, 2018ko zergaldiko pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga eta ondarearen gaineko zerga autolikidatzeko ereduak onartu, eta aurkezpenera eta diru-sarrera egiteko moduak, epeak eta tokiak ezartzen dituena. (2019/03/27ko GAO).

165/2019 Foru Agindua, martxoaren 18koa, zerga berezien zenbait eredu onartu eta zerga horien kudeaketan bete beharreko arau batzuk bateratu eta egunean jartzen dituen otsailaren 16ko 113/2009 Foru Agindua aldatzen duena. (2019/03/28ko GAO).

178/2019 Foru Agindua, martxoaren 25ekoa, 2018ko Errenta eta Ondarea aitortzeko Kanpainako zerbitzuen karta onartzen duena. (2019/03/28ko GAO).

239/2019 Foru Agindua, maiatzaren 15ekoa, zeinaren bidez aldatzen baita apirilaren 22ko 173/2015 Foru Agindua, «Berotegi efektuko gas fluordunekin egindako eragiketen aitorpen laburbiltzailea» izeneko 586 erredua onartu eta hura aurkezteko modua eta prozedura ezartzen dituen (2019/05/20ko GAO).

240/2019 Foru Agindua, maiatzaren 22koa, zeinaren bidez onartzen baita 20R erredua, bategiteak, zatiketak, aktibo ekarpenak, balore trukeak eta aktibo eta pasibo osoaren lagapenak egitean, nahiz europar sozietate baten edo europar sozietate kooperatibo baten helbide soziala Europar Batasuneko estatu batetik beste batera aldatzean sozietateen gaineko zergan ezarritako araubide berezia aplikatzearen aldeko aukera komunikatzeko erabili beharrekoa (2019/05/29ko GAO).

261/2019 Foru Agindua, maiatzaren 30ekoa, zeinaren bidez onartzen baita 126 erredua, mota guztietako finantza entitateetako kontuetatik eratorritako kontraprestazioagatik lortzen diren errentak edo etekinak direla-eta, aktibo finantzarioen gaineko eragiketetan oinarritutakoak barne, pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan, sozietateen gaineko zergan eta establezimendu iraunkorra duten ez-egoiliarren errentaren gaineko zergan egin beharreko atxikipenak eta konturako sarrerak aitortu eta ordaintzekoa (2019/06/06ko GAO).

Memoria

GAO).

260/2019 Foru Agindua, maiatzaren 30ekoa, zeinaren bidez onartzen baitira barruko administrazio agiri elektronikoa betetzeko arauak eta 525 eredu, «Barruko larrialdi agiri laguntza ilea» izeneko, denak ere fabrikazio zerga bereziei lotutako produktuak barruko lurralde eremuan zirkulatzeko aplikagarriak (07/06/2019ko GAO).

285/2019 Foru Agindua, ekainaren 8koa, zeinaren bidez onartzen baitira 2018an hasitako zergaldietarako, sozietateen gaineko zerga eta ez-egoiliarren errentaren gaineko zerga (establezimendu iraunkorrei eta, atzerrian eratuak izanik eta Gipuzkoan presentzia edukita, errentak esleitzeko araubidean dauden entitateei dagokiena) autolikidatzeko erabiliko diren 200, 220, 20G eta 22G ereduak eta horiek aurkeztu eta ordaintzeko modua, epea eta tokia (2019/06/13ko GAO).

293/2019 Foru Agindua, ekainaren 19koa, zeinaren bidez onartzen baitira abenduaren 28ko 0662/2018 Foru Aginduan sartu ez diren zenbait garraio elementuren batez besteko salmenta prezioak. Foru Agindu horren bitartez, ibilgailu eta itsasontzien batez besteko salmenta prezioak onartu ziren ondare eskualdaketen eta egintza juridiko dokumentatuen gaineko zerga, oinordetza eta dohaintzen gaineko zerga, zenbait garraibideren gaineko zerga berezia, eta ondarearen gaineko zerga kudeatzean aplikatzeko. (2019/06/25eko GAO).

Foru Agindua 321/2019 ekainaren 24koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Zergei buruzko martxoaren 8ko 2/2005 Foru Arauaren 92. ter artikuluko zerga zor eta zehapenengatik Gipuzkoako Foru Ogasunaren zordun diren zerrendak zein egunetan argitaratu ezartzen duena eta zerrenda horien fitxategi eta erregistroak zehazten dituen. (2019/06/27ko GAO).

315/2019 Foru Agindua, ekainaren 24koa, Entitate laguntza ileak Gipuzkoako Foru aldundiaren Zergabilketan (2019/07/01ko GAO).

324/2019 Foru Agindua, ekainaren 25ekoa, Zerga Berezien Erregelamenduko 27., 101. eta 110. artikuluetan xedatutakoa garatzeko arauak onartzen dituen (2019/07/01eko GAO)..

471/2019 Foru Agindua, urriaren 9koa, 187 eredu eta haren aurkezpen moduak onartzen dituen abenduaren 29ko 556/2017 Foru Agindua aldatzen duena (2019/10/14ko GAO).

512/2019 Foru Agindua, azaroaren 7koa, zeinak aldatzen baitu abenduaren 23ko 679/2014 Foru Agindua, enpresaburuek, profesionalak eta beste zergapeko batzuek zerga ondorioetarako aurkeztu behar duten zentsu aitortpenaren 036 eredu onartu, eta identifikazio fiskaleko zenbakiaren txartel eredu ezartzen duena (2019/11/12ko GAO).

518/2019 Foru Agindua, azaroaren 17koa, zeinaren bidez aldatzen baitira «Ez-egoiliarren errentaren gaineko zerga. Establezimendu iraunkorrik gabeko ez-egoiliarrak. Ez-egoiliarren kontuen aitortpen informatiboa» aurkezteko erabiltzen den 291 eredu eta haren aurkezpen moduak (2019/11/21eko GAO).

570/2019 Foru Agindua, azaroaren 29koa, zeinaren bidez aldatzen baita 27/2018 Foru Agindua, urtarrilaren 21ekoa, «Finantza-aktiboekin eta beste balore higigarri batzuekin egindako eragiketen urteko aitortpena» izeneko 198 eredu onartu eta haren aurkezpen moduak ezartzen dituen (2019/12/09ko GAO).

575/2019 Foru agindua, abenduaren 3koa, «Erabilera turistikoko etxe bizi tzen lagapenari buruzko aitortpen informatiboa» izena duen 179 eredu onetsi eta hura aurkezteko bal din tzak eta prozedura ezartzen dituen (2019/12/10eko GAO)

578/2019 Foru Agindua, abenduaren 4koa, fabrikazio zerga bereziei lotutako produktuen kontabilitatea eramateko betebeharra arautzen duena (2019/12/13ko GAO).

604/2019 Foru Agindua, abenduaren 11koa, «Pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga, sozietateen gaineko zerga eta ez-egoiliarren errentaren gaineko zerga. Emaizak, dohaintzak, doako zerbitzu prestazioak eta bestelako ekarpenak. Urteko laburpen informatiboa» izena duen 182 eredu onetsi, eta haren aurkezpen moduak eta epea ezartzen dituen (2019/12/23ko GAO).

629/2019 Foru Agindua, abenduaren 18koa, zeinaren bidez aldatzen baita 553/2017 Foru Agindua, abenduaren 26koa, «Pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga. Lan etekinen, jarduera ekonomikoen etekinen eta sarien gaineko atxikipeak eta konturako sarrerak. Urteko laburpena» izeneko 190 eredu onartu, eta hura aurkezteko moduak eta epeak ezartzen dituen (2019/12/27ko GAO).

648/2019 Foru Agindua, abenduaren 20koa, abenduaren 28ko 1175/2012 Foru Aginduaren bidez onetsitako 193 eta 194 ereduak aldatzen dituen (2019/12/31ko GAO).

649/2019 Foru Agindua, abenduaren 20koa, abenduaren 21eko 591/2016 Foru Aginduaren bidez onetsitako 196 eredu aldatzen duena (2019/12/31ko GAO).

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

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	19.686,70	19.686,69	19.737,29		
1.1 Ekintza					
Hilero bilerak egitea beste lurralde historikoekin eta Eusko Jaurlaritzarekin, EAEko Zerga Koordinazio Organoan	19.686,70	19.686,69	19.737,29		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoari emandako bultzada hobetzera bideratutako zerga-sistema bat diseinatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	349.352,68	349.352,68	350.250,44		
2.1 Ekintza					
Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	349.352,68	349.352,68	350.250,44		100,00

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

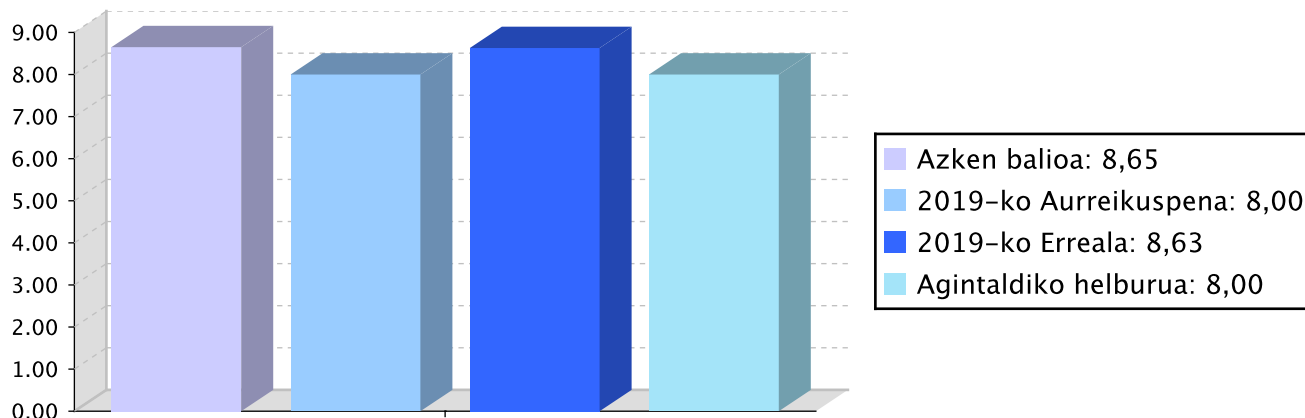
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

Urteko helburua: Herritarrei eskainitako arretaren kalitate-mailetan aurrerantz jarraitzea

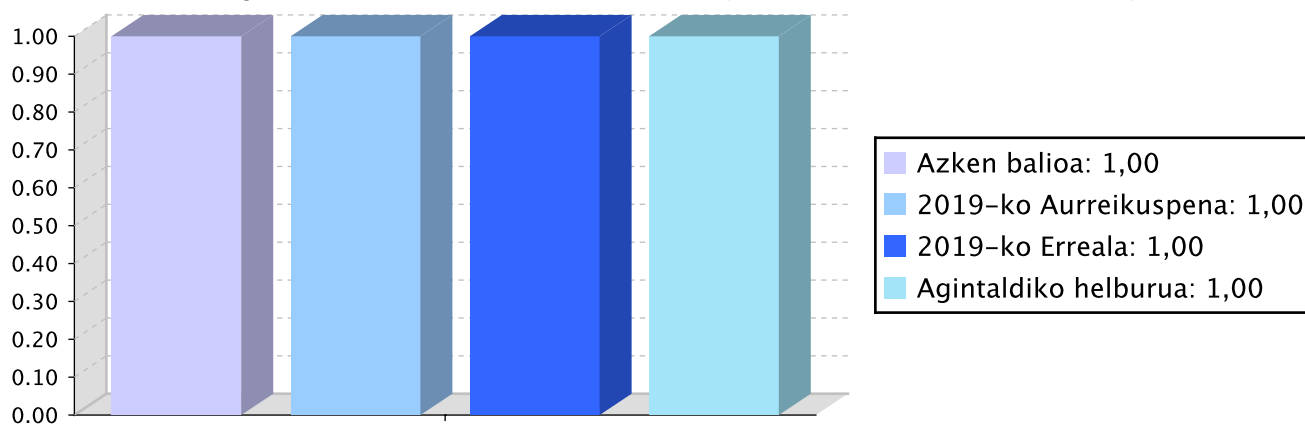
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea	Kopurua	8,65	8,00	8,63	8,00
Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak	Kopurua	1,00	1,00	1,00	1,00

Joera

Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea – Kopurua



Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak – Kopurua



Memoria

Genero eraginaren aurretiazko 10 ebaluazio txosten izapidetu dira. Departamentuko web orrian ikus daitezke (Departamentua/Emakumeen eta gizonen berdintasuna/Aurretiazko genero eraginaren txostenak/2019ko txostenak):

1. Foru Dekretu proiektua, zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen erregelamendua eta fakturatzeko obligazioak arautzen dituen erregelamendua aldatzekoa.
2. Foru Dekretu proiektua, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua aldatzen duena.
3. Foru Arau proiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoaren 2018ko Kontu Orokorra onartzen duena.
4. Foru Arau aurreproiektua, zorra amortizatzeko kreditu gehigarri bat onartzeko.
5. Foru arau aurreproiektua, 2019. urterako zerga neurriak onartzen dituen otsailaren 11ko 3/2019 Foru Araua aldatzeko.
6. Foru Arau aurreproiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2020rako Aurrekontu Orokorrak onartzen dituenak.
7. Foru Dekretu proiektua, zeinaren bidez Sozietateen gaineko Zergaren Erregelamendua aldatzen baita

Memoria

kultura sustatzea helburu duten pizgarriak garatzeko.

8. Foru Arau aurreproiektua, Europako zuzentarauen transposizioarekin lotutako zerga aldaketa batzuk ekarri eta beste zenbait aldaketa tekniko sartzen dituena.

9. Foru Dekretu proiektua, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua, Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua eta zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen Erregelamendua aldatu, eta ondare elementuen eskualdaketa lortutako errentak pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan eta sozietate zergan kalkulatzeko 2020an aplikatuko diren eguneratze koefizienteak onesten dituena.

10. Foru dekretu proiektua, zeinaren bidez onesten baita Gipuzkoako Lurralde Historikoko zerga kudeaketari eta zerga arloko jarduketara eta prozeduren arau komunei buruzko Erregelamendua.

Eta nahiz eta oraindik ez tramitatu, beste txosten hau ere landu da:

- Foru arau aurreproiektua, oinordetzen eta dohaintzen gaineko zergaren foru arau berria prestatzeko.

2019an jarraitu da sexuaren arabera bereizitako estatistikak egiten eta argitaratzen. 2019ko ekintzen artean, honakoak dira aipagarriak:

- 2017ko PFEZeko zergadunen sexuaren arabera estatistikak argitaratu dira Departamentuko web orriko Estatistika Atarian.

- 2018. urteko Soldatak, pentsioak, langabezia prestazioak eta gizarte aurreikuspeneko erreskateak Gipuzkoan txostena argitaratu da. Bertan jasotzailearen sexuaren arabera estatistikak aurkezten dira. Gainera, txostenean agertzen diren taulak, eta agertzen ez diren batzuk ere, Departamentuko web orriko Estatistika Atarian argitaratu dira.

- 2017ko PFEZ udalerrien arabera txostena argitaratu da. Eta bertan udalerriri bakoitzeko zergadunen sexuaren arabera estatistikak aurkezten dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Genero ikuspegia sartzea erabakitze-prozesuetan

Ordainketa kredituak

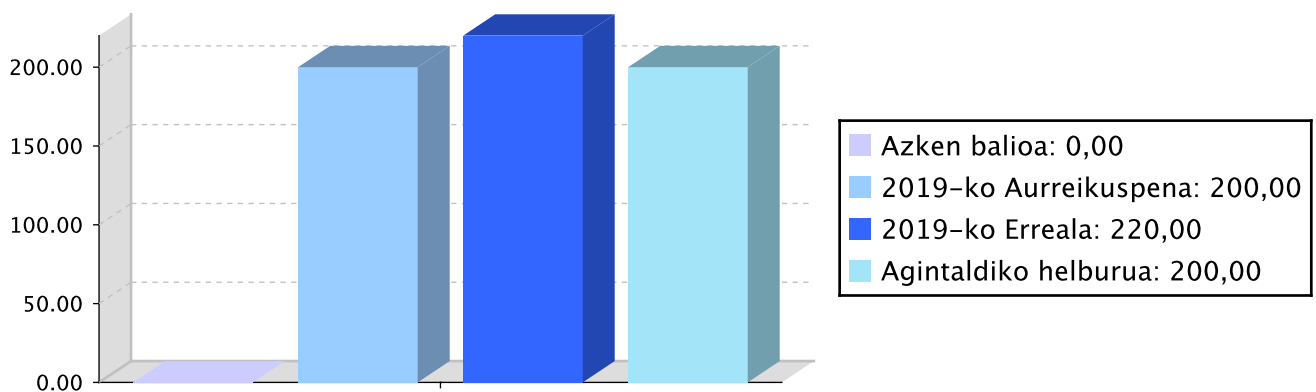
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	111.903,38	111.903,38	112.190,96		
1.1 Ekintza Genero eraginaren aurretiazko ebaluazio txostenak prestatzea.	55.951,69	55.951,69	56.095,48		100,00
1.2 Ekintza Zergen eta datu ekonomikoen analisiak egitea, eta estatistikak argitaratzea, sexuen arabera xehatuak.	55.951,69	55.951,69	56.095,48		100,00

Urteko helburua: Ogasun Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzea, txosten eta ikerketa juridikoen bitartez.

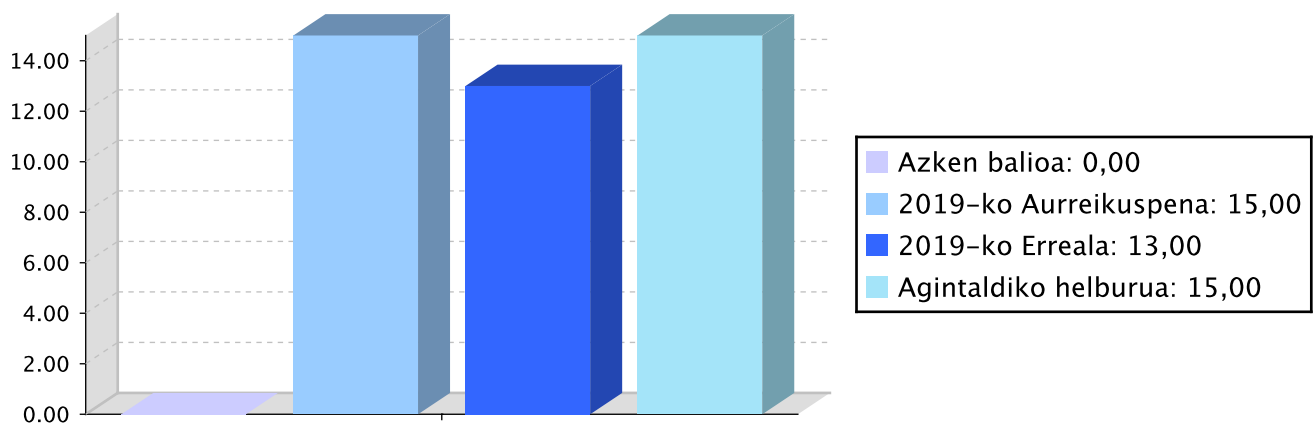
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Egindako txosten eta azterlan kopurua, Ogasun Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko.	Kopurua	0,00	200,00	220,00	200,00
FAEaren zenbat bileratan hartu den parte.	Kopurua	0,00	15,00	13,00	15,00
Askietsitako abal, ahalorde eta legitimazio agirien kopurua	Kopurua	709,00	425,00	913,00	425,00

Joera

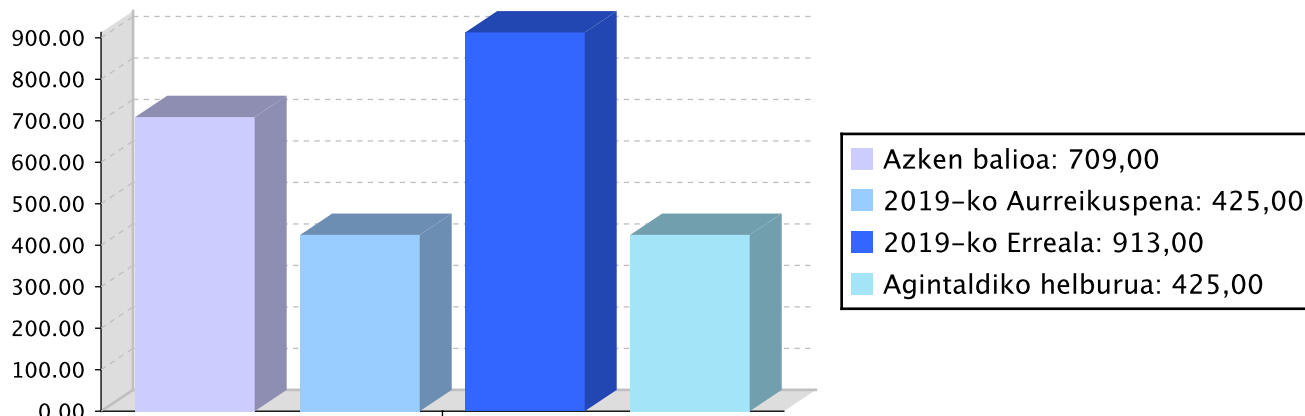
Egindako txosten eta azterlan kopurua, Ogasun Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko. – Kopurua



FAEaren zenbat bileratan hartu den parte. – Kopurua



Askietsitako abal, ahalorde eta legitimazio agirien kopurua – Kopurua



Memoria

2019an, Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna hobetze dela zerga arloan ematen den aholkularitza juridikoa ekintza hauen bitartez gauzatu da, beste zenbaiten artean, jarduketa hauekin:

- Abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askietsiz. Guztira, 913 jarduketa egin dira 2019an: Abalak (27); ahalordeak (52); agirien erkatzeak (20); kobrantza baimenak (814).
- Txostenak eta azterlanak eginez. 227 txosten eta azterlan egin dira guztira: zerga arlokoak (99); exekuziokoak (94); zerga-bilketakoak (12); abalekin erlazionatuak (3); koopertaibekin erlazionatuak (11)
- Organo eta batzorde juridiko-tributarioetan parte hartuz. 13 sesiotan parte hartu da eta bertan 1112 ebazpen proposamen aztertu dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	212.301,13	212.301,13	212.907,91		
1.1 Ekintza					
Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	156.975,58	156.975,58	157.378,95		100,00
1.2 Ekintza					
Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	8.181,07	8.181,07	8.263,32		100,00

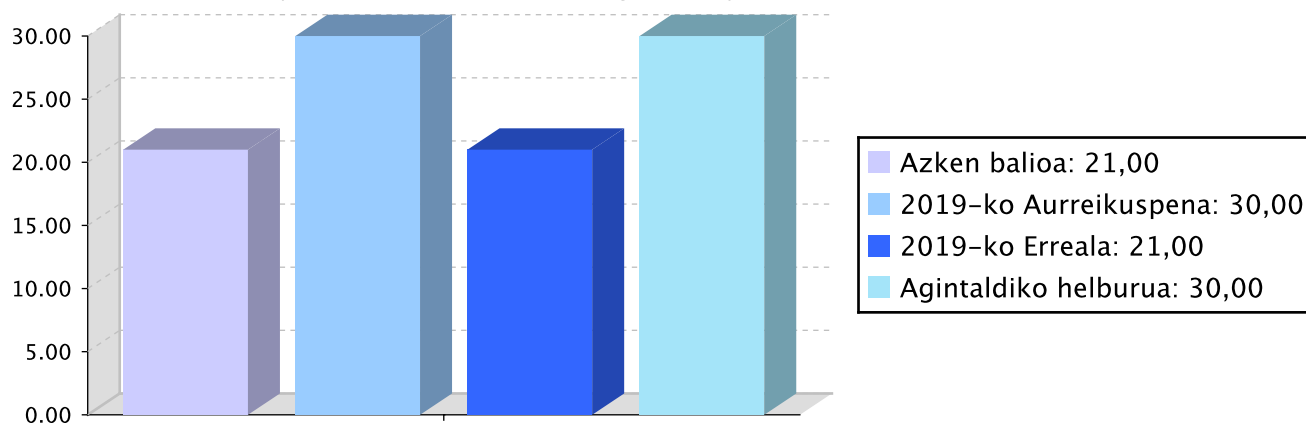
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.3 Ekintza					
Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	47.144,48	47.144,48	47.265,64		100,00

Urteko helburua: Foru Ogasunaren interesak Arbitraje Batzordean defendatzea eta prozedura judizialen jarraipena egitea eta laguntza eskaintzea.

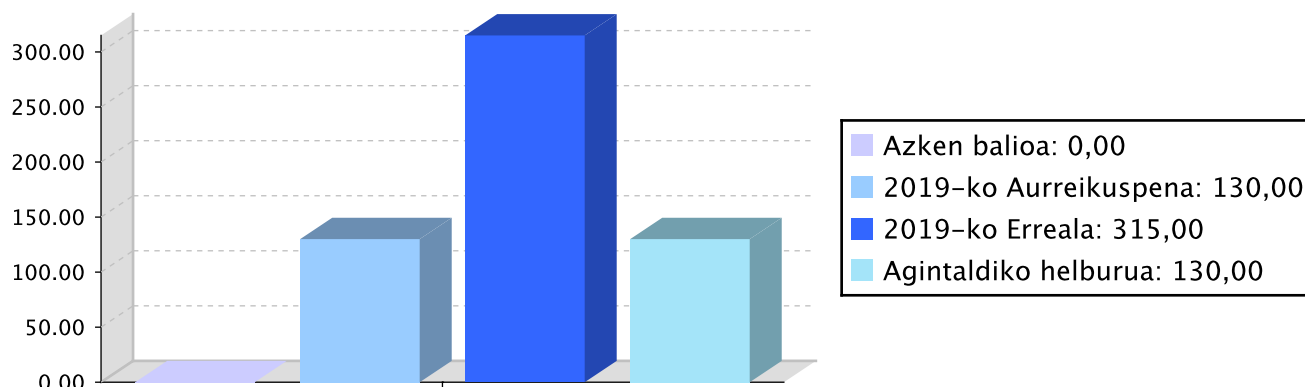
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean egindako jarduketa kopurua	Kopurua	21,00	30,00	21,00	30,00
Ogasun departamentuari zuzendutako ebazpenak exekutatzeko txosten kopurua (judizialak eta arbitraje batzordearenak)	Kopurua	0,00	130,00	315,00	130,00

Joera

Arbitraje Batzordearen aurrean egindako jarduketa kopurua – Kopurua



Ogasun departamentuari zuzendutako ebazpenak exekutatze txosten kopurua (judizialak eta arbitraje batzordearenak) – Kopurua



Memoria

Lan hau urtean jasotzen diren eskarien arabera egiten da, urtez-urte aldatzen delarik.

2019an guztira 95 exekuzio txosten egin dira.

Hortaz aparte, prozedura judizialekin zerikusia duten beste 220 jarduketa ere egin dira:

- Exekuzio ebazpen proposamenak: 95.
- Proba, espediente, eta dokumentuen eskaera eta bidaltzeak: 125

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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

Ordainketa kredituak

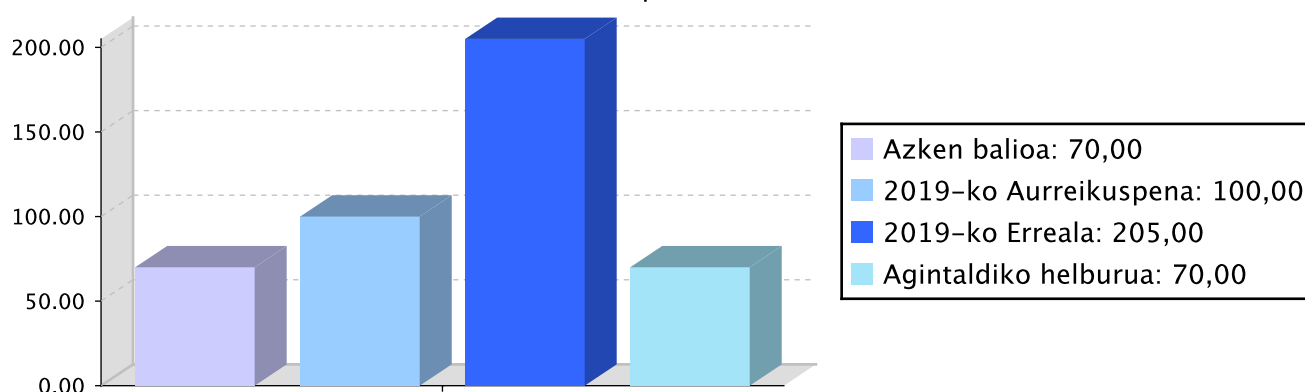
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	125.718,62	125.718,62	126.041,70		
1.1 Ekintza					
Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	62.859,31	62.859,31	63.020,85		100,00
1.2 Ekintza					
Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatze txosten egin dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	62.859,31	62.859,31	63.020,85		100,00

Urteko helburua: Toki entitateen aurrekontuen kudeaketan, finantza eraginkortasunean eta kontabilitatean kalitatea handitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
HKEEk aurkitutako akats kopurua, Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F).	Kopurua	70,00	100,00	205,00	70,00

Joera

HKEEk aurkitutako akats kopurua, Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F).
– Kopurua



Memoria

Herri Kontuen Euskal Epaitegiak, EAEko udal entitateei buruz argitaratutako azken txostenean, 2017ko ekitaldiari dagokionean, 205 akats zenbatu zituen udalen Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F). Horietatik, 153 akats 9 udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa, edota epez kanpo bidali baitzuten. Aurreko urteko txostenean, 2016ko ekitaldiari buruzkoan, 147 akats zenbatu zituen. Horietatik, 32 akats bi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa.

Akats kopuru hori gutxitzea da Departamentuak, udal aholkularitza arloan etengabe martxan dituen jardueren helburua: kontsultak erantzutea, tokiko entitateei informazioa banatzea, ikastaroak eta mintegiak antolatzea.... Udalei laguntzeko ohiko jardueraz gain, 2019an ekintza hauek burutu dira:

- Lau bilera egin dira udal txikiekin, 2018ko likidazioa eta urteko kontuak prestatzen laguntzeko. Horietan, 39 pertsonak hartu dute parte, 33 toki entitate ordezkatzuz.
- Sei bilera egin dira udalekin, eta hor aurkeztu zaizkie haien esku ipini diren lantresnak aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren araudia betetzearen jarraipena egiteko eta plan ekonomiko-finantzarioak egiteko. Bilera horietan parte hartu dute 72 toki entitatetako ordezkariak.
- Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du "Toki administrazioaren kudeaketa ekonomikoa" izeneko jardunaldiak antolatzen eta gauzatzen. Jardunaldi horiek EHUren Ekonomia eta Enpresa Fakultatean burutu dira, Donostian, eta bai ikasleei eta bai toki entitateetako langileei zuzenduak izan dira.
- Toki entitateei Barne Kontroleko foru dekretu berria aplikatzen laguntzeko, Erakundeekiko Konpromisoen zerbitzuak, Arabako eta Bizkaiko foru aldundiekin eta Eudelekin elkarlanean, gida-liburu bat prestatu du, ereduz osatua.
- Toki entitateei haien intereseko albisteak eta informazioa helarazi zaie. Hiru bide erabili dira horretarako: posta elektronikoa, jakinarazpen elektronikoa eta UdalGida webgunea. Horien artean UdalGida webgunea

Memoria

izan da bide erabiliena, bertan 147 albiste argitaratu baitira urte guztian.

- Urtero bezala, Jarraibide bat prestatu da, toki entitateek 2020ko aurrekontuak lantzerakoan, onartzerakoan eta exekutatzekoan jarraitu beharreko erregelak jasotzen dituen, aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren esparruan. Jarraibide hori Diputatuen Kontseiluak onartu eta GAO on argitaratu da 2019-11-14an.
- Sareko aplikazioa funtzionalitate berriz osatzeko lanen artean, SIGEtik migratzeko falta ziren funtzioak pasatu dira, eta modulu berriak gehitu zaizkio; horien artean, inbentarioarena lantzen hasi da.

Toki entitateen gaineko finantza tutoretzaren barruan, besteak beste, zeregin hauek burutu dira:

- Epe luzeko 11 kreditu eragiketa baimendu zaizkie 6 udali eta 2 mankomunitateri, 5 finantza entitateekin hitzartzeak, 46.302.124, 71 eurokoak guztira.
- Ondasunak besterenganatzeko baimena emateko 16 espediente izapidetu dira.
- Finantza iraunkortasunari buruzko 3 txosten egin dira.
- Txosten 1 egin da bi mankomunitatek idazkaritza kontu-hartzailetza lanpostua elkarrekin mantentzeko udal elkarte sortzeko.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitan

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	376.465,07	376.465,06	377.432,50		
1.1 Ekintza					
Kontsultei erantzutea	91.353,22	91.353,22	91.587,98		100,00
1.2 Ekintza					
Ikastaro eta mintegiak antolatzea	91.353,22	91.353,22	91.587,98		100,00
1.3 Ekintza					
Toki entitateei informazioa helaraztea	91.353,22	91.353,22	91.587,98		100,00
1.4 Ekintza					
Toki entitateen finantza tutoretza egitea	40.409,56	40.409,55	40.513,40		100,00
1.5 Ekintza					
Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	61.995,85	61.995,85	62.155,16		100,00

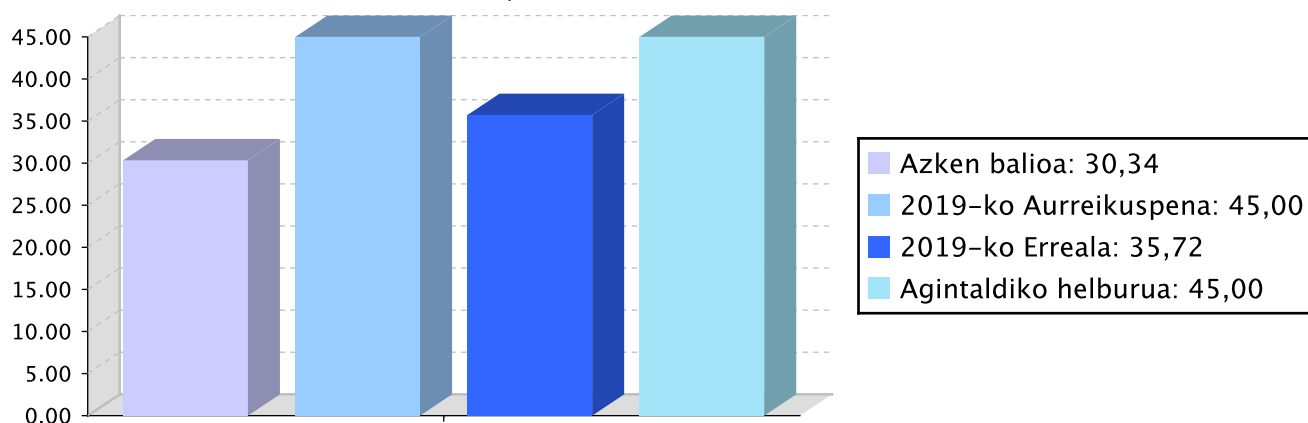
Urteko helburua: Europako finantzazio estrukturala lortzea

Adierazlea	Neurri- unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
------------	---------------------	-----------------	--------------------------	---------------------	-------------------------

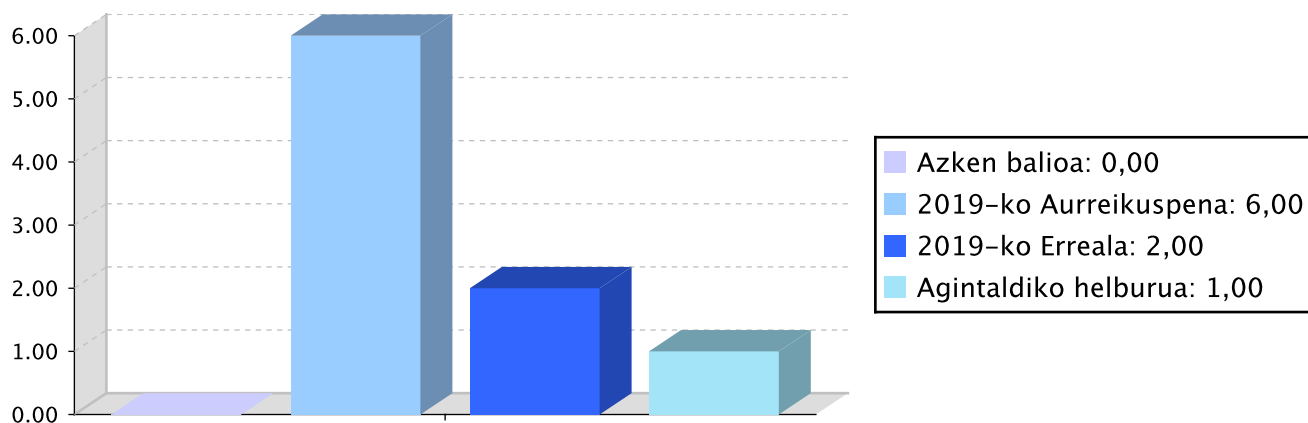
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
EGEF eta EGIFekin finantzatutako proiektuen exekuzio mailen batezbestekoa.	Ehunekoa	30,34	45,00	35,72	45,00
EGEF eta EGIF ez diren EBko finantzaketa deialdiei buruzko kontsulta kopurua	Kopurua	0,00	6,00	2,00	1,00

Joera

EGEF eta EGIFekin finantzatutako proiektuen exekuzio mailen batezbestekoa. – Ehunekoa



EGEF eta EGIF ez diren EBko finantzaketa deialdiei buruzko kontsulta kopurua – Kopurua



Memoria

Europako funtsen bitartez finantzatutako proiektuen exekuzio maila 2019-12-31 arte %35,72 izan da, hau da, hasieran aurreikusitakoaren (%45) azpitik.

Kontuan izan behar da programa operatiboak atzerapen bat zeramala metatua aurretik, bi arrazoiengatik:

- 2014an eta 2015ean exekutututako proiektuak 2007-2013 programazio epealdiari egotzi zitzaizkion, krisi ekonomikoaren ondorioz horien exekuzioa atzeratu egin zelako.

Memoria

- Ogasun eta Funtzio Publikoko Ministerioak 2016ko abenduaren 22ra arte ez zuen izendatu Gipuzkoako Foru Aldundia EGEF funtsen kudeaketa egiteko bitarteko organismo.

2019an, Ogasun eta Finantza Departamentuak ez du bultzatu kandidaturarik. Beste departamentuek deialdietara aurkezterakoan zeuzkaten zalantzak argitzen lagundu da (bi proiekturi buruzko kontsultak egon dira). Horrez gain, behin kandidatura aurkeztuta zegoela, lagundu da sortutako arazoei aurre egiten. Ahalegin berezia egin da Europak Egitura Funtsetatik kanpoko proiektuak finantzatzeko eskaintzen dituen aukerak zabaltzeko. Hala, urtean zehar hilero argitaratutako buletinetan guztira 65 deialdiren berri zabaldu da Aldundiko departamentuen artean eta baita udal, mankomunitate eta bestelako enpresa publikoen artean ere.

2019ko ekintzen artean, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Estatuak eskatuta bi txosten egin dira (aurreikuspenak).
- Funts bakoitzeko urteko txostena egin da, hau da Euskadiko EGEF eta EGIF Programa Operatiboarenak.
- Bi Funtsetako (EGEF eta EGIF) Jarraipen Batzordeetan parte hartu da.
- Jasotako diru sarreraren aplikazioari buruzko hiru txosten egin dira: EGEFetik jasotakoei buruzko bi (2018ko ziurtapenari eta 2019ko lehenengo ziurtapenari lotutakoak) eta EGIFetik jasotakoei buruzko bat (2014-2020ko epealdiko 2019ko aurrefinantzazioari lotutakoa).
- "In situ egiaztapenei buruzko plana" aurkeztu da eta balioztatua izan da.
- "Gipuzkoa eta Europar Batasuna" informazioa buletinaren hamaika zenbaki argitaratu dira.
- EGEF eta EGIF kudeatzen dituzten departamentuek eta bestelako departamentuek egindako kontsultak erantzun dira, bai telefonoz, bai posta elektronikoz.
- Departamentu kudeatzaileekin bilerak egin dira.
- 10 egiaztapen administratibo egin dira, 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluari jasotakoak
- 15 egiaztapen egin dira in situ, 1303/2013 Erregelamenduaren 125. artikuluan jasotakoak.
- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoak kudeaketa eta kontrol sistemei buruzko auditoretza egin dio Gipuzkoako Foru Aldundiari (bitarteko erakundea), Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren barruan.
- Ogasun Ministerioko Ikuskaritza eta Kontroleko Zuzendariordetza Nagusiak sistemei buruzko auditoretza egin dio Gipuzkoako Foru Aldundiari (bitarteko erakundea), Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren barruan.
- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoak operazioen auditoretza egin dio Gipuzkoako Foru Aldundiari (bitarteko erakundea), Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren barruan, 2018-2019ko planari dagokiona.
- Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren helburu/emaitzen 2019ko ebaluazioan parte hartu da.
- EGEF programa operatiboaren barruan arriskuen ebaluazioa egin da.
- Gipuzkoarako europar kofinantzaketaren Mapa aurkeztu da
- EGEF programa operatiboaren barruan Fidagarritasun Aitorpena aurkeztu da.
- Iruzuraren aurkako erakunde adierazpena argitaratu da.
- Europako Berdintasunerako Institutuak prestatutako tresnaren alderdi batzuk landu dira. Tresna horrek Europako Egitura- eta inbertsio-funtsen aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzea du helburu.
- Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren 2019ko komunikazio estrategiaren ebaluazioan parte hartu da.
- Nola lor dezaket nire proiektuetarako europar finantzazioa kurtsoan parte hartu da. Bertan, aurkezpen bat egin da Gipuzkoan 2014-2020 epealdian aplikatutako politika komunitarioei buruzkoa.
- EGEF programa operatiboaren barruan, dirua itzultzeko hiru eskari aurkeztu dira, 1.909.889,04 eurokoak guztira (511.682,87 euro maiatzean eta 1.398.206,17 euro abenduan).
- EGIF Programa Operatiboaren barruan 137.223,32 euroko gastuaren ziurtagiria aurkeztu da, autoenplegua sustatzen ekimenari buruzkoa.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Europako egitura funtsak kudeatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	283.348,91	298.916,94	297.937,28		
1.1 Ekintza Programa kofinantzagarrien kudeatzaileei laguntzea	123.782,97	139.350,98	137.961,30		100,00
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzagarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	79.782,97	79.782,98	79.987,99		100,00
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	79.782,97	79.782,98	79.987,99		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

300 programaren bitartez hainbat ekintza bideratzen da 2/2015 Foru Arauak ezarritakoan oinarrituta. Bereziki, 2019an, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Genero eraginaren aurretiazko 10 ebaluazio txosten egin dira.
- 2017ko PFEZaren zergadunen sexuaren arabeko estatistikak argitaratu dira Departamentuko web orriko Estatistika Atarian.
- 2018. urteko Soldatak, pentsioak, langabezia prestazioak eta gizarte aurreikuspeneko erreskateak Gipuzkoan txostena argitaratu da. Bertan jasotzailearen sexuaren arabeko estatistikak aurkezten dira. Gainera, txostenean agertzen diren taulak, eta agertzen ez diren batzuk ere, Departamentuko web orriko Estatistika Atarian argitaratu dira.
- 2017ko PFEZaren udalerrien arabeko txostena argitaratu da. Eta bertan udalerrri bakoitzeko zergadunen sexuaren arabeko estatistikak aurkezten dira.

Kuantifikazioa: 169.851,96 (% 9,49)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 62,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jardura guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
		Or 1.5. Sexu aldagaiaren txertaketa sistematikoa foru ikerketa eta estatistiketan, antzemandako desberdintasunen genero ikuspegiko azterketa, eta emakume eta gizonen egoerari buruzko berariazko diagnosi sektorialak egitea.	100,00	
		Or 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	100,00	
		Or 1.7. Foru arautegiaren prestaketan genero ikuspegia txertatzea eta genero eraginari buruzko aurretiko ebaluazio txostenak egitea.	100,00	

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 3. Emakumeen ahalduntzea lagundu.	(% 8,00)	Or 3.15.- Zerga desberdinak eta hauen salbuespenen inguruko genero eragina ezagutzeko azterketak egitea, erabaki fiskalak hartzerako garaian irizpide hau txertatuz.	100,00	Kooperatibismoa, ekintzailatza eta auto-enplegua sustatzeko programen genero-inkaktuak (parte hartzearen gaineko sexuaren arabeko datuak)
		Or 3.16.- Neurri fiskal batzuetan balizko generoaren arabeko desbideraketak aztertzea, lanaren banaketa sexuala eta genero estereotipoak zeharka piztu litzaketenak.	100,00	GUNEAn, gizarte solasaldirako organoan, parte hartzen duten Gipuzkoako elkarte feminista eta emakumeen elkarte kopurua. Laguntza jasotzen duten Emakumeen Etxe eta jabeakuntza eskolen kopurua.
Ba 8. Erreferentzia gehiago eta bultzada-gaitasun handiagoa ematea Foru Aldundiari erantzunkidetasun alorrean.	(% 10,00)	Ba 8.8. Klausula sozialak sartzea enpresen kontratazioan, dagokion jarraipen sistema barne, kontziliazio eta erantzunkidetasun esparruan erantzukidetasunaren arloan.	100,00	Langileen kudeaketaren esparruko foru langileen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta, prestakuntza jaso dutenena kontziliazioaren eta erantzunkidetasunaren arloan. Berdintasuneko prestakuntza programan parte hartu duten kargu politikoen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta.
Ba 4. Familia ohituren gaineko prestakuntza eta sentsibilizazio ekintzak garatzea, erantzunkideak ez diren ereduak mantentzen dituzten jarraibideak aldatzeko.	(% 6,80)	Ba 4.3. Haur eskoletan matrikularen kontentsazio partzialaren kenketa aztertzea, neurri horren bideragarritasunaren azterketa eginez, hazkuntzaren adin goiztiarretan lanari partzialki edo aldi baterako uzten dioten emakumeen enplegarritasuna sustatzeko.	100,00	Pertsonen zaintzan pasatako batez besteko denbora, sexuaren arabera banatuta. Udaletan familian praktikatzeko kirol jardueren ehunekoa.
Ba 1. Plataforma digital bat sortzea eta dinamizatzea enpresa erantzunkideak sortzeko, on-line ekintzak nahiz presentziazkoak dituztenak	(% 6,60)	Ba 1.9. Kenkari ereduak aztertzea emakumeak kontratatzeke profesio eta alor maskulinizatutetan, emakumeen inkorporazioa sustatzeko helburuarekin.	100,00	Plataformari atxikitako Gipuzkoako enpresen ehunekoa Kontziliazioarako neurri berrien kopurua, parte hartzen duten enpresetan ezarritakoak plataforman parte aktibo izatera pasa ondoren. Kontziliazio erantzunkiderako neurriak txertatu dituzten enpresa kopurua, kudeaketa aurreratuko prozesuen esparruan.
In 3. Bermatzea lurraldean badaudela hainbat mekanismo aztertzeke, batetik, indarkeria matxistako egoeren bilakaera, eta, bestetik, elkarrekin nahiz erakundeetatik ematen zaien erantzuna.	(% 6,60)	In 3.4. Lan alorreko jazarpen sexistari eta sexu jazarpenari erantzuteke protokolo aktiboak ezartzea sustatzearren, ezar daitezkeen neurri fiskalak aztertzea.	100,00	Indarkeria egoeren eta arazo horri emandako erantzunen bilakaera aztertzeke mekanismotzat jo daitezkeenez, gaiaren inguruan prestatutako dokumentu eta txostenen kopurua.

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Erakundeekiko Konpromisoen zerbitzua euskara unitate gisara dago izendatuta. Horren arabera, euskara da lan hizkuntza eta zerbitzu hizkuntza.

Kuantifikazioa: 80.293,96 (% 4,48)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana idatziz zerbitzua eskaini edo produktua emateko orduan	(% 5,26)	Berariaz harremana euskaraz izan nahi duten herritar, enpresa eta erakundeei zuzendutako txostenak euskaraz sortzeko urratsak emango dira.	100,00
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 68,42)	Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskaraz sortzeko pausoak emango dira	95,51
3.3. Komunikazio bertikala eta horizontala ahoz	(% 2,63)	Hizkuntza praktika onei buruzko jardunaldia	100,00
4.2. Laneko prestakuntza	(% 5,26)	4.2.2. Ikastaroen kudeaketa	100,00
5.1. Administrazioa	(% 18,42)	5.1.1. Administrazioekiko idatzizko harremanak	100,00
		5.1.2. Administrazioekiko ahozko harremanak	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.726.904,00	1.726.904,00	1.731.341,74	1.731.341,74	1.731.341,74	100,26
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	45.000,00	60.568,00	59.138,00	59.138,00	59.125,21	97,62
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.771.904,00	1.787.472,00	1.790.479,74	1.790.479,74	1.790.466,95	100,17
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
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						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	1.771.904,00	1.787.472,00	1.790.479,74	1.790.479,74	1.790.466,95	100,17

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	775.467,97	955.873,80		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	679,62	58.445,59		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	776.147,59	1.014.319,39		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	776.147,59	1.014.319,39		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	43,42	56,75		

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	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	2.000.000,00	2.000.000,00			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.000.000,00	2.000.000,00			
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.057.090,00	2.057.090,00			
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.057.090,00	2.057.090,00			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	4.057.090,00	4.057.090,00			

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0730 - Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza Nagusia
Programa:	310 - Erakundeeiko konpromisoak
Funtzionala:	941 - Autonomia erkidegoaren aldeko transferentziak

Programa mota:

Finalista

Misioa:

Erakundeeiko konpromisoak kudeatzea: Estatuarentzako kupoa, Eusko Jaurlaritzarentzako ekarpenak eta Udalak Finantzatzeko Foru Funtza (UFFF). Kudeaketa hori finantza araudiak ezarritakoaren arabera egiten da, Ekonomia Ituneko baliabideak erakundeen artean banatzeko. Horretarako, ordaindu beharreko zenbatekoak kalkulatu, eta ordainketarako foru aginduak prestatu eta izapidetzen dira.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Indarrean dagoen legeriaren arabera, aldundiak Ekonomia Itunaren tributuak bildu ditu, eta gero horiek erakundeen artean banatu ditu.

Beharraren eboluzioa:

Ekonomia Itunaren tributuengatik egindako bilketa erakundeen artean banatzeko beharra, indarrean dagoen legeriaren arabera.

Nori zuzendua:

Erakundeak: Estatua, Jaurlaritza eta udalak

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

- Teknikariak, ordainketak kudeatzeko
- Aurrekontuko kredituak, erakundeei transferentziak finantzatzeko.

2. Garatu beharreko

Erakundeeiko konpromisoen kudeaketa: ordaindu beharreko zenbatekoa zehaztea txosten baten bidez, ordainketa ebazpenak prestatzea, eta ordaintzea.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Ekonomia Itunaren baliabideen banaketa

Programaren arau esparrua:

- 2/2007 Legea, martxoaren 23koa, baliabideen banaketarako eta foru aldundiek Euskal autonomia Erkidegoaren aurrekontuak finantzatzeko egin beharreko ekarpenak zehazteko 2007-2011 aldian aplikatuko den metodologiari buruzkoa.
- 29/2007 Legea, urriaren 25ekoa, Euskal Autonomia Erkidegoaren kupoa zehazteko metodologia onartzen duena, 2007-2011 bosturtekorako.
- 15/1994 Foru Araua, azaroaren 23koa, Udal Finantzaketarako Foru Fondoa arautzen duena.
- Administrazio publikoaren arautegi orokorra

Departamentuaren jarduketa operatiboa

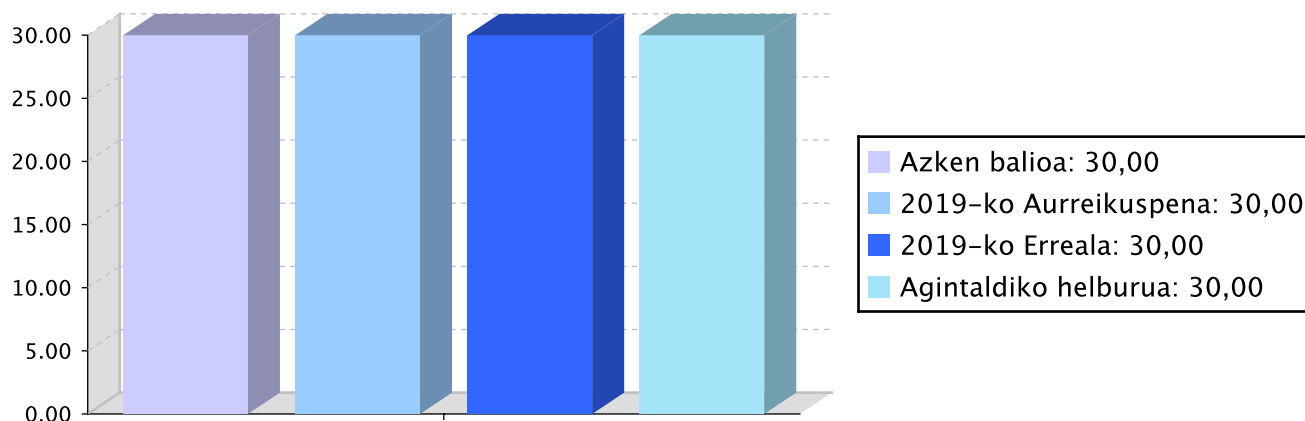
Urteko helburua: Ekonomia itunaren baliabideak banatzea, legeak arautzen duen arabera

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
------------	-----------------	--------------	-----------------------	------------------	----------------------

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Kudeatutako ordainketa kopurua, Ekonomia Itunaren baliabideak banatzerakoan.	Kopurua	30,00	30,00	30,00	30,00

Joera

Kudeatutako ordainketa kopurua, Ekonomia Itunaren baliabideak banatzerakoan. – Kopurua



Memoria

2019-12-31 arte, beste erakundeekin egin beharreko diru mugimendu hauek kudeatu dira:

- Jaurilaritzari 7 ordainketa egin zaizkio ekarpenengatik, 2018ko likidazioa barne.
- Udalak Finantzatzeko Foru Funttsaren 4 ordainketa izapidetu dira.
- Estatuari 3 ordainketa egin zaizkio kupoagatik.
- BEZean eta zerga berezietan, lurraldeen arteko doikuntzengatik, 8 diru sarrera izapidetu dira, 2018ko likidazioa barne.
- BEZean eta zerga berezietan, Estatuarekiko doikuntzengatik, 8 diru sarrera izapidetu dira.

Urtean zehar egin beharreko ordainketa kopurua jakina izaten da aldez aurretik, eta 2019an %100ean bete dira aurreikuspenak.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakundeekio konpromisoen ordainketak kudeatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	4.249.545.493,00	4.303.076.603,47	4.303.056.603,47		
1.1 Ekintza					
Kupoaren ordainketak kudeatzea	347.779.195,00	347.779.195,00	314.504.467,47		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza					
Ekarpenen ordainketak kudeatzea	3.383.872.111,00	3.437.403.221,47	3.459.044.290,00		100,00
1.3 Ekintza					
UFFFaren ordainketak kudeatzea	517.894.187,00	517.894.187,00	529.507.846,00		100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL						
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.249.545.493,00	4.303.076.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	100,00
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.249.545.493,00	4.303.076.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	100,00
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
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						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	4.249.545.493,00	4.303.076.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	4.303.056.603,47	100,00

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL				
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4.303.056.603,47		
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		4.303.056.603,47		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total		4.303.056.603,47		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		100,00		

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	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	56.144.630,00	76.587.078,00	76.975.482,29	100,51	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	56.144.630,00	76.587.078,00	76.975.482,29	100,51	
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	56.144.630,00	76.587.078,00	76.975.482,29	100,51	

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0740 - Foru Auzitegi Ekonomiko-Administratiboa
Programa:	400 - Foru Auzitegi Ekonomiko-Administratiboa
Funtzionala:	932 - Zerga sistemaren kudeaketa

Programa mota:

Finalista

Misioa:

Zerbitzua ematea erreklamazio ekonomiko-administratiboak kudeatu eta ebazteko, araudian jarritako epean, betiere zerga sistema aplikatzean herritarrei ziurtasun juridikoa eskainita.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Erreklamazio ekonomiko-administratiboaren ebazpenen bilakaera 2019 urtean ona izan da. Guztira 1.112 erreklamazio ebatzi dira, beraz aurreko ekitaldian ebatzitakoen kopuruarekin alderatuta igoera bat ere gertatu da. Halaber erreklamazioak ebazteko batz besteko epea gutxitzeko ahaleginetan aurreratu egin da eta hasierako aurreikuspena hobetu egin da,. Horrela, erreklamazioak urtebeteko epean ebazteko helburua gertuago daukagu eta urte osorako aurreikusitako helburua bete egin da.

Dena den, badaude arrazoiak, Auzitegi honi egotzi ezin zaizkionak, kontutan hartu behar ditugunak zuhurrak izateko. Alde batetik, aurkeztutako erreklamazioen kopurua handitu da nabarmen eta horrek edozein aurreikuspen hautsi egin du. Horrela, 2018an aurkeztutako erreklamazioak 753 izan ziren eta 2019an aurkeztutakoak 1812 izan dira. Bestalde, kontuan izan behar dugu espediente batzuen konplexutasuna eta plantilla justu samarra izatea. Beraz, aipatu den lehenengo arrazoi hori hurrengo ekitaldian izango ditu ondorioak. Halere, erreklamazioak epean ebazteko helburua gero eta gertuago dago, beti ere, urte honetan aurkeztutako erreklamazioen kopurua ez bada egonkortzen zifra horietan. Hori gertatuko balitz, beste motatako neurriak hartu beharko lirateke.

Beharraren eboluzioa:

Programaren definizioari dagokionez, ez dugu uste ikuspegia aldatu behar denik oraingo programaren helburua lortu eta sendotu arte, hau da, erreklamazio guztiak epe barruan aise ebatzi daitezten arte.

Bide ekonomiko administratiboa, tributuak eta zehapenak ezartzeko egiten diren egintzen berrikuspen prozedura gisa existitzen den heinean, aipatutako helburu hori ezin da aldatu. Dena den, beste helburu ezberdin batzuk ere ezarri ditzakegu, egungo helburu horren betetze maila finkatzen doan heinean.

Erreklamazioen tramitazioari buruz, hobetzeko arlo bat identifikatu da: udalekin komunikazioa Auzitegiko Udal Zergen Aretoaren funtzionamendurako. Egun, udalekin komunikazio hori bide arruntetik egiten da, bai elektronikoki bai postaren bidez. Beraz, interesgarria jotzen dugu udalekin komunikazio kanal espezifiko bat sortzea, udal tributuen inguruko erreklamazioen tramitazioa errazteko eta integratzeko Auzitegia kudeatzeko dagoen programa informatikoan.

Nori zuzendua:

GFArekin zerga edo bilketa arloan edo Gipuzkoako udalekin zerga arloan harremana duten pertsona fisiko edo juridikoak.

Estrategia del programa

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonak, materiala, programa informatikoak (IZFE).

2. Garatu beharreko

Erreklamazioen kudeaketa, Ogasun Departamentuarentzat eta udalarentzat irizpideak jarrita.

Justizia epaitegiekin lotura, administrazioarekiko auzi errekurtsoen mailan.

SIR sistematik eratorritako jarduketaren jarraipena eta kontrola.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Ebazpenak ahalik eta azkarren ematea, epea betetze aldera.

Programaren arau esparrua:

2/2005 Foru Araua eta 41/2006 Foru Dekretua, bai eta zerga araudi aplikagarria ere.

2015-2019 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

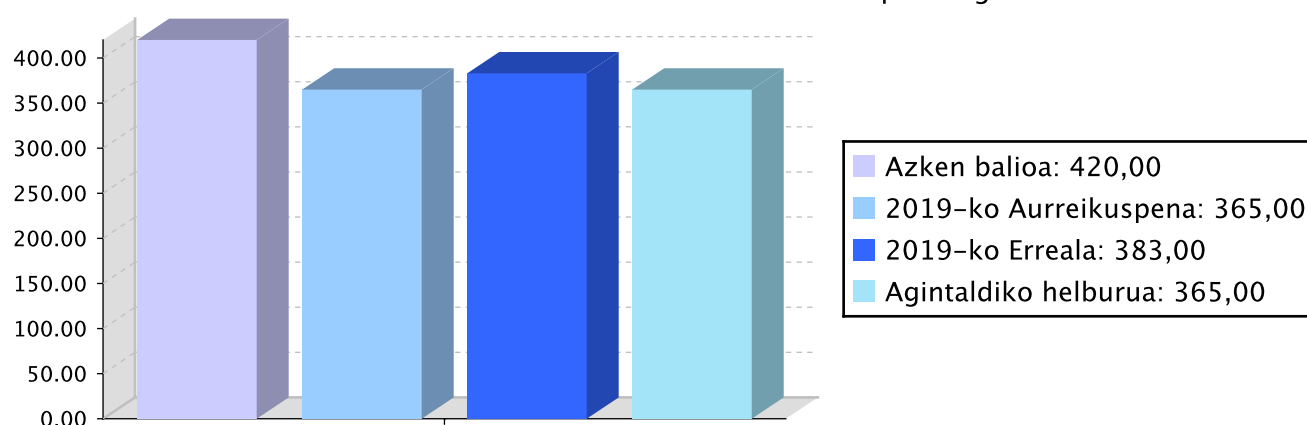
Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia

Urteko helburua: Herritarrei eskainitako arretaren kalitate-mailetan aurrerantz jarraitzea

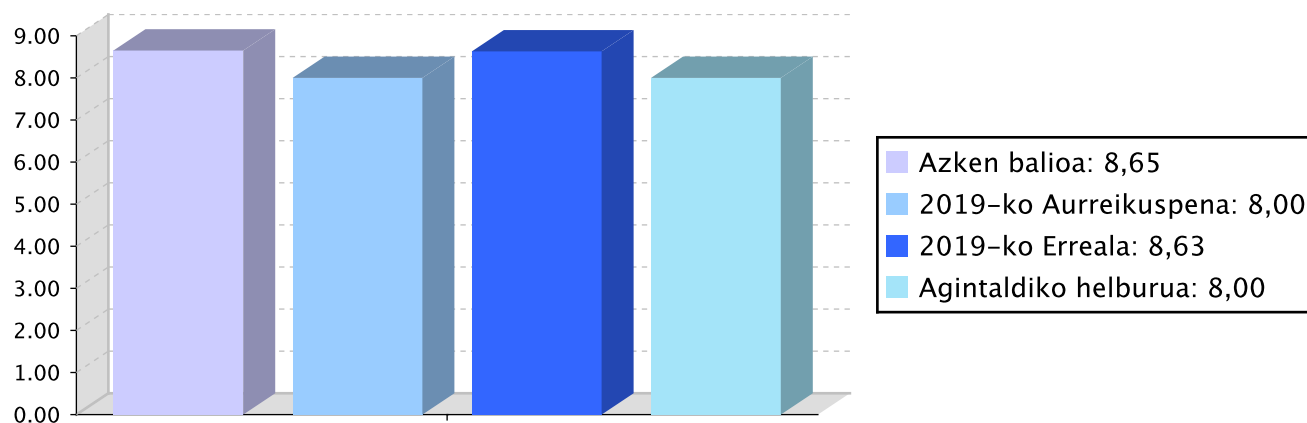
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
FAEak erreklamazioak ebazteko batez besteko epea	Egunak	420	365	383	365
Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea	Kopurua	8,65	8,00	8,63	8,00

Joera

FAEak erreklamazioak ebazteko batez besteko epea – Egunak



Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea – Kopurua



Memoria

Erreklamazio ekonomiko-administratiboak ebazteari dagokionez, 2019 urtean eboluzioa positiboa izan da; izan ere, ebazteko bataz besteko epea onera egin du. Beste alde batetik, ebatzitako erreklamazio kopurua ere gora egin du nabarmen, egindako ahalegin handiari esker. Hala ere, 2019 urtean aurkeztutako erreklamazio kopurua ikaragarri handitu da, aurreko urteen zenbatekoak bikoiztu arte. Horrek oztopatuko du bilakaera positiboa mantentzeko, eta gehiegizko esfortzua egin beharko luke eboluzio positibo hori mantenu ahal izateko.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erreklamazio ekonomiko-administratiboen ebazpena bizkortzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	35.817,03	35.817,03	34.455,71		
1.1 Ekintza					
Erreklamazioak bitarteko elektronikoen bidez aurkezteko tresnaren hobekuntza.	35.817,03	35.817,03	34.455,71		100,00

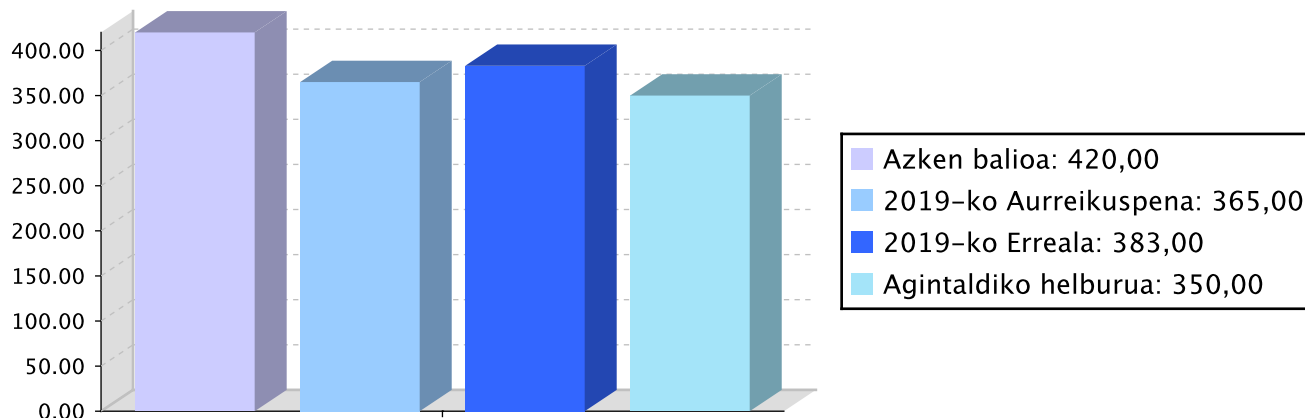
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Erreklamazio ekonomiko-administratiboak ebaztea

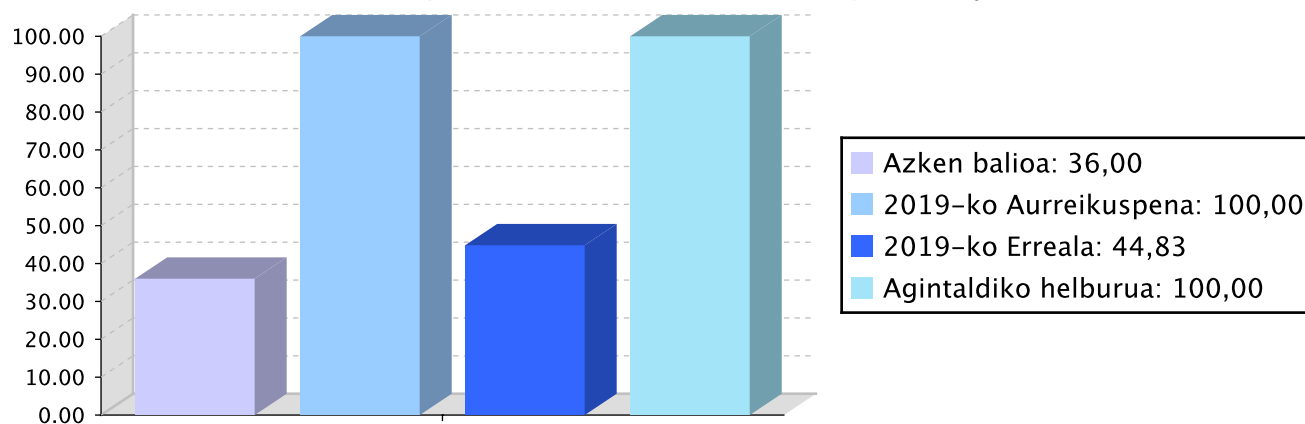
Adierazlea	Neurri- unitatea	Azken balioa	2019-ko Aurreikuspena	2019-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Erreklamazioak ebazteko batez besteko epea	Egunak	420	365	383	350
Urtebetetik beherako epean ebazitako erreklamazioen portzentajea	Ehunekoak	36,00	100,00	44,83	100,00

Joera

Erreklamazioak ebazteko batez besteko epea – Egunak



Urtebetetik beherako epean ebazitako erreklamazioen portzentajea – Ehunekoa



Memoria

2019 urtean 1.112 erreklamazioa ebatzi dira, aurreko urteen lortutako kopurua igotzen. Hala ere, 1.812 erreklamazioak aurkeztu dira, eta kopuru horrek ohikoa gainditzen du nabarmen. Hala eta guztiz ere, erreklamazioak ebazteko bataz besteko epea jaitsi egin da, 420 egunetik 383 egunera. Ondorioz, emaitza oso positibotzat hartu behar da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erreklamazio ekonomiko-administratiboak kudeatzea

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.196.716,97	1.196.716,97	1.114.068,04		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Erreklamazioak jasotzea, tramitatzea eta ebazpena jakinaraztea.	322.353,27	322.353,27	310.101,42		100,00
1.2 Ekintza Erreklamazioak aztertzea eta ebaztea.	874.363,70	874.363,70	803.966,62		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Txikia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Erreklamatzailer pertsona fisikoen datu guztiak jaso dira, generoaren arabera eta zergetan sailkatuta: %58 gizonezkoak eta %42 emakumezkoak.

Kuantifikazioa: 1.114,07 (% 0,10)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu	(% 100,00)	Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	100,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Euskaraz aurkeztutako erreklamazioak euskaraz tramitatu dira osorik. Udalekiko harremanak ere euskera hutsean izan ditugu. Udal Zergen aretoen bilkurak ere euskaraz egin ditugu.

Kuantifikazioa: 25.726,93 (% 2,24)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala	(% 50,00)	Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskaraz sortzeko pausoak emango dira	100,00
		Behatokiak sortutako dokumentu guztiak, bai barruko laneko komunikazioak bai kanpora zuzendutako txostenak bi hizkuntz ofizialetan bideratuko dira.	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 33,33)	Monitorizazio tresna informatikoen erabilera eta datu tratamendua euskaraz egin ahal izatea bermatuko da.	100,00
4.2. Laneko prestakuntza	(% 16,67)	Lanerako trebakuntza linguistikoko ikastaro baten antolaketa	100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.232.534,00	1.232.534,00	1.148.523,76	1.148.523,76	1.148.523,76	93,18
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.232.534,00	1.232.534,00	1.148.523,76	1.148.523,76	1.148.523,76	93,18
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
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						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	1.232.534,00	1.232.534,00	1.148.523,76	1.148.523,76	1.148.523,76	93,18

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	34.455,71	1.114.068,04		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	34.455,71	1.114.068,04		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
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				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	34.455,71	1.114.068,04		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	2,80	90,39		