

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

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

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

Foru Gobernuari zerga eta finantza politikako ildo nagusiak definitzen laguntzea 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 diagnostikoa:

- Aldaketa sakon bat egin da, batez ere Sozietateen gaineko Zergari eragiten dioena, nahiz eta beste zerga batzuei ere eragin.
- Ondarearen gaineko zerga onartu da.
- Ekintzailetzarako pizgarriak onartu dira zerga erreformaren barruan.
- Zergen foru arau orokorra aldatu da 1/2017 foru arau bitartez.
- Betebehar formalak garatzen dituen erregelamendua garatu da. Beste erregelamenduetan lanean ari da departamentua.
- 2018an egindako txostenen bitartez, Departamentuko xedapenen eta egintzen segurtasuna bermatzen saiatu da.
- 2018an Departamentuak prozedura judizial eta administratibo ugariren jarraipena egin du.
- Ekarpenen legea luzatuta dago, eta desorekak ageri dira lurraldeen artean.
- Aurrekontuen egonkortasunari buruzko araudia dela eta, udalek zailtasunak dituzte helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- 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 zuhertasunaren printzipioa aplikagarria da.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen eta EGIFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.

Beharraren deskribapen xehatua:

- 2018an hasitako zerga erreforma garatu behar da.
- Zergen Foru araua garatzen duten erregelamenduak aldatu behar dira, 1/2017 Foru Arauan egindako aldaketei egokitzeko.
- 2019an ere, txostenen bitartez, eta beste neurri batzuen bitartez, Departamentuko xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetu beharko da.
- 2019an ere, Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialetan jarduketak egin beharko dira, lan hau koordinatuz eta gertutik jarraituz.
- Ekarpenen Legea berritu beharra dago.
- Tresnak eta laguntza eman behar zaizkie udalei legeak eskatzen dietena bete dezaten.
- Finantza tutoretzari buruzko foru arau berria egin behar da, araudi propioa izateko.
- Finantza zuhertasunari buruzko printzipioa arautu behar da, Gipuzkoako toki entitateen berezitasunak jasotzeko.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboa kudeatu behar da.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak, kanpoko aholkularitza, baliabide ekonomikoak eta teknologikoak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

- 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 elektronikoa 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 analisisia
- Erakunde finantzaketaren analisisia
- 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	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Iruzuraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoak	>=	8,68	8,70	8,80	8,80

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Gainerako lurralde historikoekin iruzurraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta harmonizatzea

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	111.903,36			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Iruzuraren aurkako planaren segimendua egitea	37.301,12			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Iruzuraren aurkako plan bateratuaren segimendua egitea	37.301,12			2019/01/01	2019/12/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.3 Ekintza Aginte taula bat kudeatzea, zerga egiaztapenaren datuetatik abiatuta	37.301,12			2019/01/01	2019/12/31	
Helburu estrategikoa: Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea Proiektu estrategikoa: Gobernantza onaren estrategia Urteko helburua: Baliabide publikoak modu eraginkorrean kudeatzea, ongizatearen estatua definitzen duten zerbitzu publikoak mantentzen direla bermatzeko eta aurrekontu egonkortasuna ziurtatzeko						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gipuzkoak EAEko baliabide erabilgarrietan duen pisuaren eta biztanlerian duen pisuaren arteko erlazioa.	Ehunekoa	>=	94,40	91,17	92,00	92,00
Baliabide eralbilgarrien pisua zerga-bilketan	Ehunekoa	=	15,10	15,90	15,90	16,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: EAERI eta udalerriei egiten zaizkien ekarpenen bidezko banaketa bermatuko duen erakunde-finantzaketa banatzea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	181.224,16			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	90.317,08			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	90.907,08			2019/01/01	2019/12/31	
Helburu estrategikoa: Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea Proiektu estrategikoa: Urteko helburua: Zerga-sistema desberdintasun ekonomikoa murrizteko benetako tresna bihurtzea, eta arau fiskalak eta finantzarioak egiteko gaitasuna garapen ekonomikoaren, enpleguaren eta ongizatearen zerbitzura jartzea						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Errenta zerga birbanatzeko ahalmenaren indizea	Kopurua	>=	6,00	6,00	6,00	6,00

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gipuzkoako BPGa biztanleko	Euroak	>=	33.712,00	35.512,00	35.292,00	35.512,00
Ekitatea, progresibotasuna eta jarduera ekonomikoa hobetzeko araugintzako jarduketan kopurua	Kopurua	>=	9,00	10,00	10,00	10,00

Helburuari lotutako jarduketako ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoa:

Arauk garatzeko prozesuak bultzatzea, lurralde historikoen artean harmonizazio-maila handia bermatuko duten jardunbideak inplementatuz, eta horrela, garapen ekonomikorako beharrezkoa den segurtasun juridikoa indartuz

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
--	-------------------------	---------------------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------------

Jarduketa ildo, guztira	19.686,69	2019/01/01	2019/12/31
-------------------------	-----------	------------	------------

1.1 Ekintza

Hilero bilerak egitea beste lurralde historikoekin eta Eusko Jaurlaritzarekin, EAEko Zerga Koordinazio Organoan

2. Jarduketa ildo:
Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoari emandako bultzada hobetzeraz bideratutako zerga-sistema bat diseinatzea

Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
-------------------------	---------------------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------------

Jarduketa ildoak, guztira	349.352,68	2019/01/01	2019/12/31
---------------------------	------------	------------	------------

2.1 Ekintza

Zerga arloko arau proiektuak prestatzea

Helburu estrategikoa:	Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea
Proiektu estrategikoa:	Gobernantza onaren estrategia
Urteko helburua:	Herritarrei eskainitako arretaren kalitate-mailetan aurrerantz jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Departamentuko zerbitzu karten batez besteko balorazio indizea	Kopurua	>=	8,36	8,00	8,00	8,00
Genero eraginari buruzko txostenen ondorioz inplementatutako aldaketak	Kopurua	>=	1,00	1,00	1,00	1,00

Helburuari lotutako jarduketako ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Genero ikuspegia sartzea erabakitze-prozesuetan

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	111.903,38			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Genero eraginaren aurretiazko ebaluazio txostenak prestatzea.	55.951,69			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Zergen eta datu ekonomikoen analisiak egitea, eta estatistikak argitaratzea, sexuen arabera xehatuak.	55.951,69			2019/01/01	2019/12/31	

DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA

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

Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean egindako jarduketa kopurua	Kopurua	>=	24,00	30,00	30,00	30,00
Ogasun departamentuari zuzendutako ebazpenak exekutatzeko txosten kopurua (judizialak eta arbitraje batzordearenak)	Kopurua	>=	174,00	130,00	130,00	130,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	125.718,62			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	62.859,31			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta	62.859,31			2019/01/01	2019/12/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
programa informatikoa hobetzea						
Urteko helburua: Ogasun Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzea, txosten eta ikerketa juridikoen bitartez.						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Egindako txosten eta azterlan kopurua, Ogasun Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko.	Kopurua	>=	262,00	200,00	200,00	200,00
FAEAren zenbat bileratan hartu den parte.	Kopurua	>=	11,00	15,00	15,00	15,00
Askietsitako abal, ahalorde eta legitimazio agirien kopurua	Kopurua	>=	540,00	425,00	425,00	425,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	212.301,13			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	156.975,58			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	8.181,07			2019/01/01	2019/12/31	
1.3 Ekintza Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	47.144,48			2019/01/01	2019/12/31	
Urteko helburua: Toki entitateen aurrekontuen kudeaketan, finantza eraginkortasunean eta kontabilitatean kalitatea handitzea						

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
HKEEk aurkitutako akats kopurua, Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F).	Kopurua	<=	66,00	104,00	100,00	100,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaietan						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	376.465,06			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	91.353,22			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	91.353,22			2019/01/01	2019/12/31	
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	91.353,22			2019/01/01	2019/12/31	
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	40.409,55			2019/01/01	2019/12/31	
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	61.995,85			2019/01/01	2019/12/31	
Urteko helburua: Europako finantzazio estrukturala lortzea						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
EGEF eta EGIFekin finantzatutako proiektuen exekuzio mailen batezbestekoa.	Ehunekoa	>=	7,35	30,00	45,00	45,00
EGEF eta EGIF ez diren EBko finantzaketa deialdiei buruzko kontsulta kopurua	Kopurua	>=	0,00	6,00	6,00	1,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Europako egitura funtsak kudeatzea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	283.348,94			2019/01/01	2019/12/31	
1.1 Ekintza Programa kofinantzagarrien kudeatzaileei laguntzea	123.782,98			2019/01/01	2019/12/31	
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzagarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	79.782,98			2019/01/01	2019/12/31	
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	79.782,98			2019/01/01	2019/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero berdintasunaren arloan ageri den arraila murriztea.

Kuantifikazioa: 168.725,36 (% 9,52)

Kategoria	Kategoria %	Nola	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.	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.	
		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.	
		Or 1.7. Foru arautegiaren prestaketan genero ikuspegia txertatzea eta genero eraginari buruzko aurretiko ebaluazio txostenak egitea.	
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.	Kooperatibismoa, ekintzailatza eta auto-enplegua sustatzeko programen genero-inpaktua (parte hartzearen gaineko sexuaren arabera datuak) GUNEAn, gizarte solasaldirako organoan, parte hartzen duten Gipuzkoako elkarte feminista eta emakumeen elkarte kopurua. Laguntza jasotzen duten Emakumeen Etxe eta jabekuntza eskolen kopurua.
		Or 3.16.- Neurri fiskal batzuetan balizko generoaren arabera desbideraketak aztertzea, lanaren banaketa sexuala eta genero estereotipoak zeharka piztu litzaketanak.	

Kategoria	Kategoria %	Nola	Esleitutako adierazlea
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 erantzukizunez aritzen diren enpresei lehentasuna emanez.	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.	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 ereduaz aztertzea emakumeak kontratatzeko profesio eta alor maskulinizatutetan, emakumeen inkorporazioa sustatzeko helburuarekin.	Plataformari atxikitako Gipuzkoako enpresen ehunekoa Kontziliaziorako 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 aztertzeko, batetik, indarkeria matxistako egoeren bilakaera, eta, bestetik, elkarrekatik nahiz erakundeetatik ematen zaien erantzuna.	(% 6,60)	In 3.4. Lan alorreko jazarpen sexistari eta sexu jazarpenari erantzuteko protokolo aktiboak ezartzea sustatzearen, ezar daitezkeen neurri fiskalak aztertzea.	Indarkeria egoeren eta arazo horri emandako erantzunen bilakaera aztertze mekanismotzat jo daitezkeenez, gaiaren inguruan prestatutako dokumentu eta txostenen kopurua.

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

Erreferentzia izan behar du, lan esparruan, euskararen erabilera normalizatuari dagokionez.

Kuantifikazioa: 78.698,24 (% 4,44)

Kategoria	Kategoria %	Nola
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.
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala idatziz	(% 68,42)	Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskeraz sortzeko pausoak emango dira
3.3. Komunikazio bertikala eta horizontala ahoz	(% 2,63)	Hizkuntza praktika onei buruzko jardunaldia
4.2 Laneko prestakuntza	(% 5,26)	4.2.2. Ikastaroen kudeaketa
5.1. Administrazioa	(% 18,42)	5.1.1. Administrazioekiko idatzizko harremanak
		5.1.2. Administrazioekiko ahozko harremanak

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2018	2019	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros (%)				
			2020	2021	2022	2023 eta hurrengoak/ 2023 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.650.943,00	1.726.904,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	45.418,00	45.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65.000,00						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.761.361,00	1.771.904,00					
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	1.761.361,00	1.771.904,00					

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Datozen urteetako gastuak / Gastos futuros		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	773.480,27	953.423,75			773.480,27	953.423,75
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	590,00	44.410,00			590,00	44.410,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	774.070,27	997.833,75			774.070,27	997.833,75
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	774.070,27	997.833,75			774.070,27	997.833,75

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2018	2019	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	100,00		
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.000.100,00	2.000.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.257.405,00	2.057.090,00	
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	1.257.405,00	2.057.090,00	
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	3.257.505,00	4.057.090,00	