

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0601 - 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 2020-2023aldiko 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 sailak Kontzertu Ekonomikoan araututako zerga-sistema kudeatzen du, eta behar adina baliabide ematen ditu zerbitzu publikoei eusteko.

Herritarren asebetetze-maila altua du ematen dituen zerbitzuetan.

Langileen zati handi bat bitartekoa da, edo lan-bizitzaren amaieran dago.

Sailak arreta berezia eskaintzen dio abangoardiako baliabide teknologikoen ezarpenari ekiteko estrategia teknologikoaren definizioari.

Beharraren eboluzioa:

Administrazioaren modernizazioan aurrera egiteko beharrari erantzuten dio programak, antolamenduari eta berrikuntza teknologikoari dagokienez, herritarrei arreta eskaintzera eta iruzurraren aurka borrokatzera bideratuta, inbertsio teknologikoari lehentasuna emanez egungo prozesuak digitalizatzeko, administrazio elektronikoko proiektuak bultzatzeko eta telelana segurua egiteko.

Gainera, departamentuko unitateek normaltasunez funtzionatzeko beharrezkoak diren zerbitzuak emateko beharrari erantzuten dio.

Nori zuzendua:

Departamentuko langileak, eta herritarrak.

Programaren estrategia.

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

Programaren arau esparrua:

Administrazio, zerga eta finantza arloko legeria.

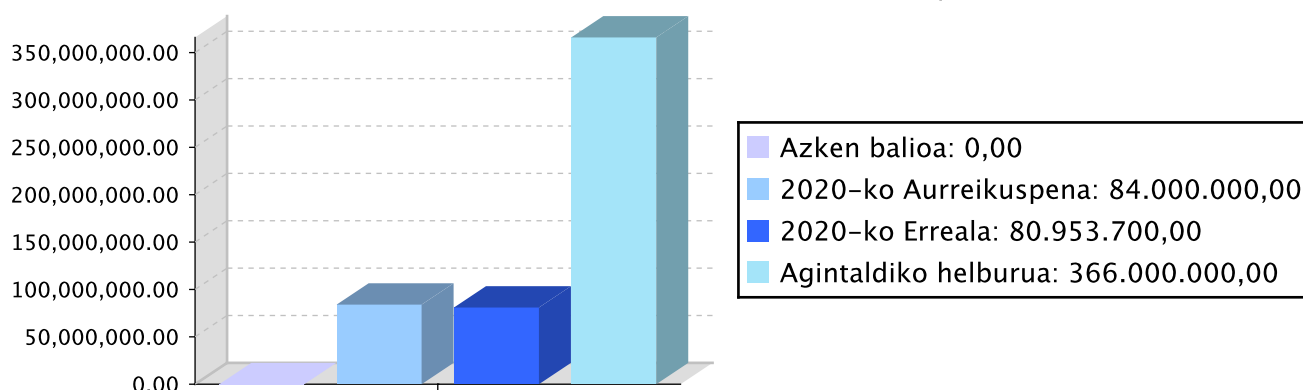
2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Departamentua administrazio modernoaren erreferente bilakatzea, ingurune sozioekonomikoaren integrazioari, antolaketari eta berrikuntza teknologikoari dagokionez.

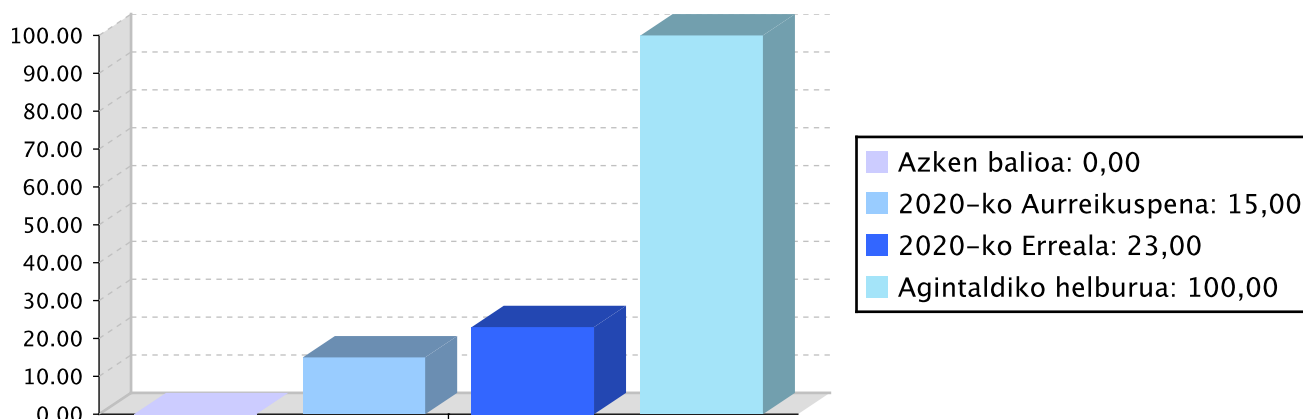
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Aurrez aurreko baliabideak eta posta bidezkoak erabili beharrean, baliabide elektronikoak erabiltzeak erabiltzaileei ekarriko dien aurrezkiaren balioespena	Euroak	0,00	84.000.000,00	80.953.700,00	366.000.000,00
Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundea	Ehunekoa	0,00	15,00	23,00	100,00
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoa	0,00	77,50	84,67	85,00

Joera

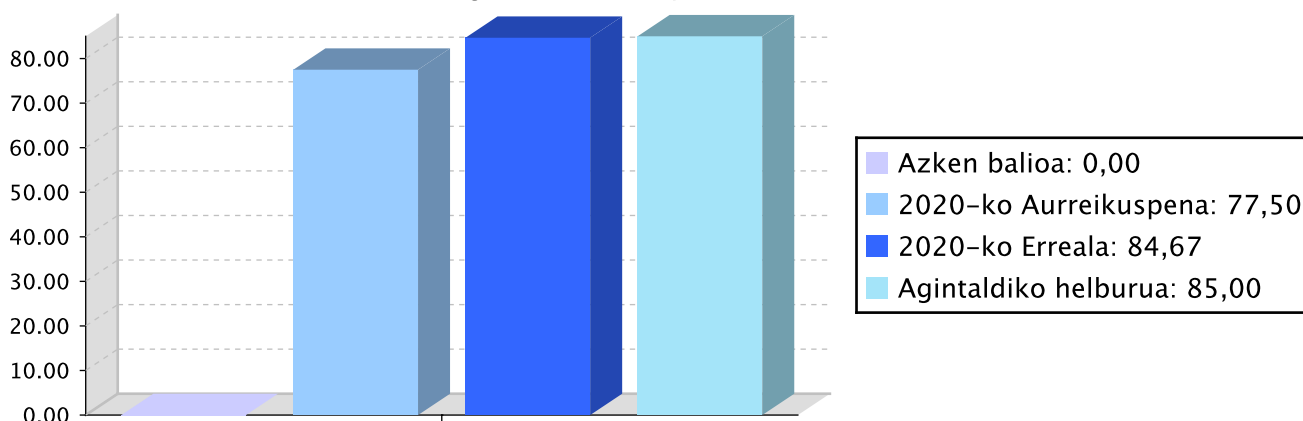
Aurrez aurreko baliabideak eta posta bidezkoak erabili beharrean, baliabide elektronikoak erabiltzeak erabiltzaileei ekarriko dien aurrezkiaren balioespena – Euroak



Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundera - Ehunekoa



Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa. - Ehunekoa



Memoria

L - Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan biltzea.
Hainbat ekintza egin dira interes talde batzuekin

Hitzarmena GAIArekin: GAIArekin TICKET BAI ezartzeko praktika onen protokolo bat sinatu da (Software eta Hardware Garatzaileen Elkarte). Asmoa da zerga iruzurra prebenitzea eta Gipuzkoako Foru Ogasunaren eta GAIako entitateen artean harreman bide iraunkorra ezartzea.

Hitzarmena AEPROSERekin: Hitzarmen bat sinatu da AEPROSERekin, Ogasun eta Finantza Departamentuaren eta AEPROSERren eta bertako entitateen artean lankidetzara esparrua ezartzeko, betiere 60-A, 60-S eta 60-T66 ereduak aurkezteko obligazioak kudeatu eta betetzearren. AEPROSER Finantza Entitate eta Korporazioetarako Prozesu eta Zerbitzuen Birkontratatziorako Sozietateen Espainiako Elkarte da.

L - Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan ereduan aurrera egitea.

Prestakuntza. Foru agindu bidez, onarturik geratu da Ogasun eta Finantza Departamentuaren 2020 Berariazko Prestakuntzako Plana (aurreikusita dago 5 ikastaro antolatzea nahiz eta atzeratu pandemiarengatik).

Intranet. Argitara eman dira: departamentuko Prestakuntza Planaren 2020ko programa eta 2019ko ikastaroei buruzko datu eta grafikoak; Arbitraje Batzordeari eskumen gatazka aurkezteko eskumen delegazioa; COVID-19ak sortutako egoerari buruzko informazio garrantzitsua eta departamentuak hartutako neurriak; eta

Memoria

Ogasun eta Finantza Departamentuaren egitura organiko eta funtzionalari buruzko foru dekretua. Euskara.

- a) Itzulpenak. Nagusiki, itzulpen eskaera arruntei, zerbitzuen testu zuzenketako eskaerei eta zerbitzuen hizkuntza kontsultei egoki erantzun zaie.
- b) Euskaraldia. Departamentuko Euskaraldiaren ariketa antolatzen lagundu zaio Hizkuntza Berdintasuneko Zuzendaritzari eta Euskaraldia gauzatu da Departamentuan.
- c) Estrategia Digitaleko Zuzendariordetzari aholkua eman zaio TicketBai sistemaren hizkuntza ikuspegiari buruz.
- d) Departamentuko Hizkuntza Batzordea elkartu da 2020. ekitaldian zehar.

Berdintasuna.

- a) Araudiaren genero eragina aurrez ebaluatzen txostenak. Parte hartu da araudia eta txostenak prestatzean erabiltzen den ikuspuntua hobetzeko lan taldearen 3. bileran.
- b) III. Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Foru Plana. Online parte hartu da plana prestatzeko oinarrizko agiriko ideiak aztertu eta alderatzeko prozesuan.
- c) COVID-ak eragindako etenaldiaren ondoren, berrekin zaio jazarpen sexistari aurre egiteko prebentzio eta jarduera protokoloa egiteko diziplina anitzeko taldearen jarduerari. Lan talde horretan Departamentuko Berdintasun Unitateak parte hartu du.

L- Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako borroka eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.

1. NISAE elkarreragingarritasun nodoa.

Jarraibideen taldea.

«Euskadiko udalen eta beste herri administrazio publiko batzuen arteko datuak trukatzeko gidan» jasota gelditu dira erabiltzaileei formularioetan jaso beharreko gaikuntza mota argitzeko ezarri diren irizpideak, gaikuntza horrek lurralde historikoetan nahiz estatuko erakundeetan ondorioa izan dezan.

Gida horretan jasota gelditu dira NISAEn eskaerak onartzeko araudia eta eskaera orria egokitzeari buruzko erabakiak ere.

Edukien taldea.

Tramite multzoak prestatu dira, informazio eskaerak arintzeko. Asmoa da dirulaguntzen ziurtagirietarako GFaren sistema NISAera egokitzea eta balizko «prozedura multzoak» zabaltzea.

Zerbitzuen taldea.

GFAk NISAEn eskainitako zerbitzuak.

Ahalmen ekonomikoko zerbitzu guztiak produkzioan daude. Ahalmen ekonomikoko zerbitzuetan ematen diren datuei buruzko dokumentuak osatu dira.

2. Hitzarmen hauek sinatu eta argitaratu dira: INE-EUSTAT-GFAko Ogasun eta Finantza Departamentuaren artekoa, datu estatistikoak lagatzeko, eta INE-GFAko Ogasun eta Finantza Departamentuaren artekoa, biztanleen erroldako datuak lagatzeko.

3. Zerga ziurtagiriak

Prozesatzen ari da «Zerga betebeharrak: jarduera ekonomikoak dituzten zergadunak» ziurtagiriaren ezabaketa eta hori «Obligazioen betetzea. Dirulaguntzak» ziurtagirian txertatzeko saioa. Ziurtagiri horietako lehena ez da exijitzen inongo arauditan, eta bere funtzioak bigarren ziurtagiriak hartu ditzake.

Xedea ziurtagiriaren beraren testuan sartzen lan egin da. Indarrean jartzeko erabiliko den lehen ziurtagiria «Obligazioak betetzea Dirulaguntzak» izango da. Modu horretan, Zerga Kudeaketaren Erregelamenduan jasotakoa beteko da.

Prozesatzen ari da «Obligazioen betetzea. Dirulaguntzak» ziurtagiriaren kasuan gertatzen diren ziurtagiri asinkronoen ezabaketa.

4. Jakinarazpen elektronikoa

Barruko aplikazio informatikoak sistema bakar batean txertatu dira, eta Postetxeak egindako aldaketekin bateragarri egin dira. Irizpide orokorrak jartzea, bertaratuta egiten diren jakinarazpenetan, posta bidez eta elektronikoki jakinarazteko saio bikoitzarekin egiten diren kasu orokorren salbuespen gisa.

Argitara eman da Zergapekoek Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuari foru egoitza elektronikoa zerga jakinarazpenak ezin izango dituen egunak adierazteko aukera gauzatzeko moduei buruzko Foru Agindua.

Memoria

Abian jarri da Entregako Proba Elektronikoa.

Abian jarri da jakinarazpen konfidentzialak Jakinarazi aplikaziotik kudeatzeko tresna, eta horrekin lortu da HACU Jakinarazi aplikazioan erabat integratzea.

5. COVID-19ari aurre egiteko administrazio elektronikoko tresna berriak

Administrazio bulegoetara etorri beharra murrizteko, administrazio elektronikoko ezohiko bi tresna jarri dira martxan:

Pertsona fisiko eta juridikoentzako ezohiko ordezkariak.

BAK sinadura, GFAREN eta udal administrazioen aurrean identifikatzeko sistema gisa.

Aurrez ezarritakoaren arabera, bai BAK sinadurak eta bai ezohiko ordezkariak (COVID-19ari aurre egiteko administrazio elektronikoko tresna) indarra galdu zuten, behin errenta kanpaina amaituta (2020/07/29).

6. COVID-19ari aurre egiteko laguntza espezifikoaren deialdietarako datu lagapena.

Estatuko Enplegu Zerbitzu Publikoa. Datu lagapena onartu da. Helburua: langabezia prestazioa aitortzea, ardurapeko seme-alaba kopuruaren arabera dagokion zenbatekoa esleituta.

INSS. Lagapena izapidetzen ari da. Helburua: bizitzako gutxieneko diru-sarrera aitortzea.

Industria Ministerioa. Lagapena izapidetzen ari da. Helburua: Renove planean sartzeko prestazioa aitortzea.

7. Ordezkaritza

Hobekuntzak egin dira ordezkarien erroldak kudeatzeko aplikazioan, batez ere inskribatutako ordezkariak eguneratuta edukitzea ahalbidetuko duten utilitateak gaitzeko.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan biltzea.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	54.896,86	54.896,86	50.263,83		
1.1 Ekintza					
Interes taldeekiko harremanen garapena	54.896,86	54.896,86	50.263,83		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan ereduan aurrera egitea.



% 100,00

Ordainketa kredituak

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

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	112.345,29	112.345,29	73.856,19		
2.1 Ekintza Proiektua partekatzea antolakundeko kolaboratzaile eta langileekin	27.448,43	27.448,43	24.618,73		100,00
2.2 Ekintza Informazio eta lankidetzaren baliabideen inplementazioa, partaidetza bultzatuta	84.896,86	84.896,86	49.237,46		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako lana eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	4.729.822,72	4.570.822,72	4.261.306,96		
3.1 Ekintza Mantenua eta negozio-aplikazioen bilakaera	4.729.822,72	4.570.822,72	4.261.306,96		100,00

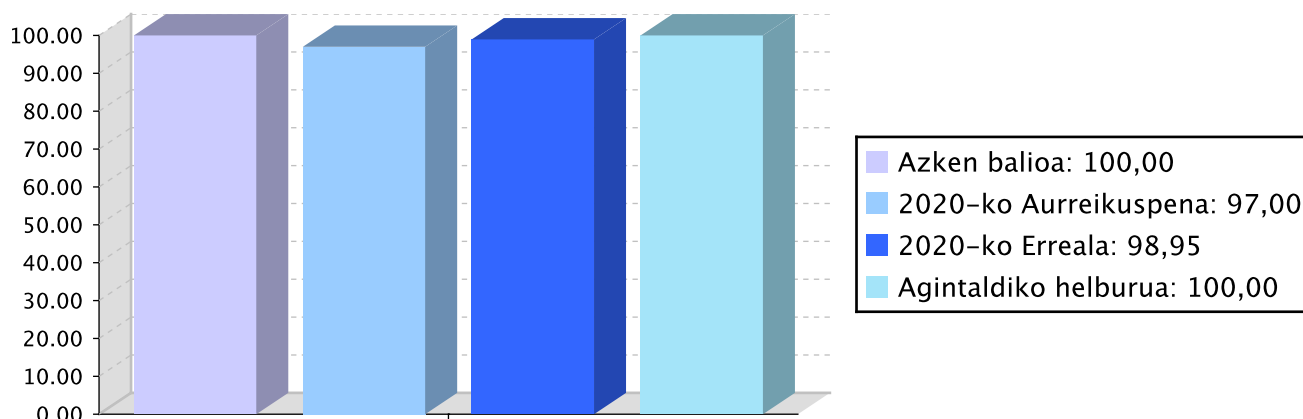
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Laguntza teknikoa ematea departamentuko unitateak behar bezala molda daitezen

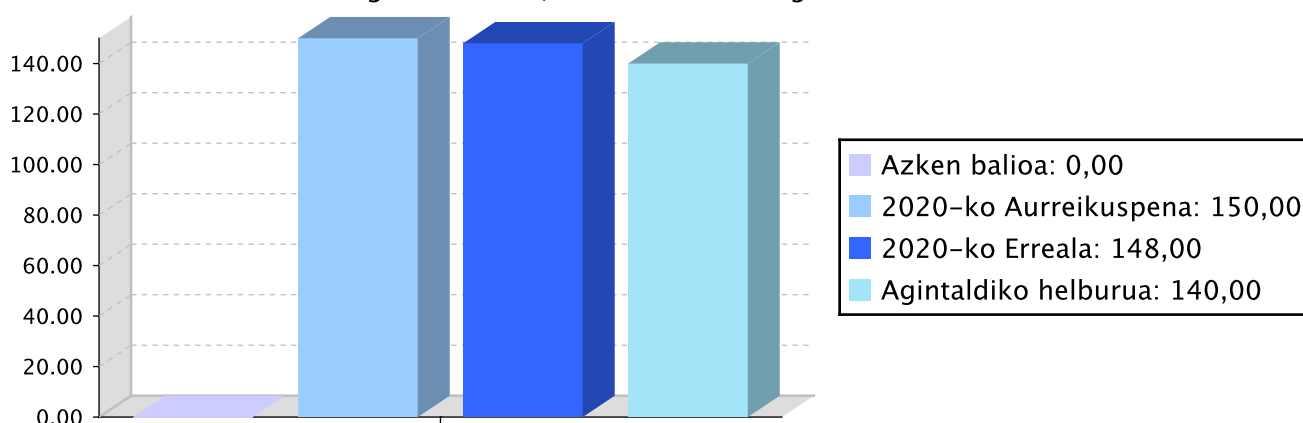
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzitakoen ehunekoa	Ehunekoak	100,00	97,00	98,95	100,00
Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko	Euroak	0,00	150,00	148,00	140,00

Joera

Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzita koen ehunekoa – Ehunekoa



Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko – Euroak



Memoria

L - Departamentuko langileria politikaren ezarpena

Ordezpenak: 2020an 40 langile mugimendu izan dira, eta beste 16 tramitazio fasean daude (beste pertsona batek betetako plazetan).

2020ko lehiaketa txikiak: hiru egin dira

Ikuskaritzako Zuzendariordetzan 6 Goi Mailako Ikuskari Teknikari plaza betetzeko lehiaketa txikia.

Araugintza Zerbitzuan Goi Mailako Teknikari plaza bat betetzeko lehiaketa txikia.

Idazkaritza Teknikoan atalburu plaza bat betetzeko lehiaketa txikia

Aldi baterako programak: kontratua urtebete luzatzea eskatu eta onartu da aldi baterako 4 programa hauetan: aurrekontuetako aldi baterako programa (EBA proiektua); Kontabilitateko aldi baterako programa; FAEAren aldi baterako programa; eta 3 hilabeteko programa bat Zerga Ikuskaritzako Zuzendariordetzan.

Lanpostu zerrendaren aldaketak: 2020an departamentuko egitura aldatzen duen dekretua onartu da. Egitura dekretuaren aldaketa horrek bi aldaketa ekarri ditu lanpostuen zerrendan: 6 lanpostu amortizatu dira, 5 lanpostu sortu eta beste 22 lanpostu berrantolatu.

Jarraian azaltzen da nolako ekintzetan ere lagundu zaion departamentuari plantillen kudeaketarekin eta funtzio publikoarekin lotutako gaietan:

Sinadura elektronikoak: 59 sinadura daude berrituta edo alta emanda;

4 harrera ekitaldi egin dira.

15 langilek hartu dute erretiroa.

Kargu-uzte bat egon da ezintasun iraunkorragatik, eta 2 uko egite.

Memoria

L - Lokal eta instalazioen konponketa, artapena eta mantenimendua

COVID-19ak sortutako osasun krisiaren egungo egoera dela eta, Errenta Mekanizatuaren kanpainarako, Errotaburuko egoitza nagusia eta bulego periferikoak egokitu egingo dira langileen eta zergadunen segurtasuna eta higiena bermatzeko. Horrela, beste neurri batzuen artean, banantzeko manparak instalatuko dira. 2020. urtean zehar dagozkien kontratazio espedienteak tramitatu dira.

L - Aurrekontuaren kudeaketa

Urteko kontratazio plana aurreikusitako eran betetzen ari da.

Adjudikatu eta formalizatu da Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioaren eta Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SAUren urteko kontuen auditoretzarako zerbitzu kontratua (H20030).

Errotaburu 2 dorreko fatxadak konpontzeko obren kontratuaren harrera egin da (H19048), baita amaierako ziurtapena onartu ere.

H21030 kontratua formalizatu da: arlo ekonomikoko aholkularitza zerbitzu espezializatu eta iraunkorra.

H21031 kontratua adjudikatu da: Informazio, laguntza eta telefono zerbitzuak, Ogasun eta Finantza Departamentuaren informazio zenbaki bakarraren bidez.

Onartu dira departamentuko hainbat kontraturen 10 luzapen.

Onartu dira IZFE SA bitarteko propioari egindako 9 mandatu.

53 kontratu txiki adjudikatu dira.

L - Espedienteak tramitzeko efikazia eta efizientzia hobetzea

Departamentuari dagozkion xedapenak eta espedienteak garaiz tramitatu eta bultzatu dira.

1) Hainbat espediente motatan pilatutako datuak: onartu eta tramitatu dira 527 foru agindu, zuzendaritzen 644 ebazpen eta Idazkaritza Teknikoaren 65 ebazpen, bai eta Diputatuen Kontseiluaren 85 erabaki ere; ondare erantzukizuneko 16 espediente tramitatu dira; bi dirulaguntza eman dira.

Ebatzi dira zehapenak barkatzeko 286 eskaera, eta izapidetu dira 2019ko abenduaren 31n tramitzeko zain dauden espedienteek dagozkien 81 espediente eta 2020an gaurko datara arte izandako sarrerak. Guztira zerga iruzurreko 188 salaketa sartu dira.

2) Hitzarmenak eta protokoloak:

Bidegirekin sinatutako hitzarmena eguneratu eta argitaratu da.

Zerga iruzurra prebenitzeko protokolo bat sinatu da.

Hitzarmen berri bat sinatu da Gestora de Conciertos para la contribución a los Servicios de Extinción de Incendios AIE entitatearekin, suhiltzaile eta larrialdi zerbitzuen mantentze tasa likidatu eta biltzeko.

Aztertu dira departamentuan indarrean dauden hitzarmen guztiak, 40/2015 Legearen errekerimenduetara noraino egokitzen diren egiaztatzeko.

3) Xedapen orokorrak, jarraibideak eta abar.

Prestatu eta Gobernantza Departamentura bidali da departamentuko urteko araugintza plana.

Tramitatzen hasi da 11/1989 Foru Araua aldatzeko foru arau aurreproiektu bat.

Foru arau baten aurreproiektua hasi da izapidetzen, Diru-laguntzen 3/2007 Foru Araua aldatzeko.

COVID-19ak eragindako egoeratik ondorioztatu diren neurriei buruzko bost foru dekretu- arau izapidetu dira:

o 3/2020 Foru Dekretua, maiatzaren 12koa, Udalak Finantzatzeko Foru Funtsagatik 2020an egin beharreko konturako ordainketak aldatzen dituen eta toki entitateetarako aurrekontu eta zerga arloko hainbat neurri ezartzen dituen.

o 4/2020 Foru Dekretu-Araua, maiatzaren 12koa, COVID-19aren osasun krisia dela eta aurrekontu arloko neurri jakin batzuk onesten dituen.

o 9/2020 Foru Dekretu-Araua, azaroaren 10ekoa, Gipuzkoako toki entitateei aplikatzekoak diren ezohiko eta presazko finantza neurriei buruzkoa.

o 10/2020 Foru Dekretu-Araua, azaroaren 17koa, epe luzerako zorpetzearen gehieneko muga 2020ko ekitaldirako handitzen duena.

o 12/2020 Foru Dekretu-Araua, abenduaren 22koa, 2021. urterako berandutze interesa, AP-8 eta AP-1 autobideak erabiltzeko kanona eta zerga arloko eguneratze koefiziente batzuk zehazten dituen.

L - Zerbitzu orokorren ezarpena

Erregistroa eta artxiboa, biltegia, erreprografia, liburutegia, datu eskurapena eta itzulpen zerbitzuak behar

Memoria

bezala aritu dira beren zereginetan.

L - Elkarreragingarritasun sistemak eta informazioa trukatzekoak inplementatzea eta garatzea.

L - Administrazio elektronikoko sistemak ezartzea

Bi jarduketa lerro hauen ekintzak HE.39 L - Informazio sistema integratuak garatzea, zerga obligazioak betetzea, iruzurraren aurkako borroka eta finantza kudeaketa efizientea erraztearren. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa. helburuaren antzekoak dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Administrazio elektronikoaren sistemak ezartzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.594.783,58	1.594.783,58	1.428.305,23		
1.1 Ekintza					
Honako hauen garapena eta mantenimendua: identifikazio eta ordezkari-tza sistemak, komunikazio eta jakinarazpen elektronikoa, espediente elektronikoa eta departamenturako artxibo elektronikoa.	1.539.886,72	1.539.886,72	1.379.067,77		100,00
1.2 Ekintza					
Harreman telematikoen zabalpena pertsona juridiko eta nortasun juridikorik gabeko entitate guztien artean	54.896,86	54.896,86	49.237,46		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Departamentuko langileria politika inplementatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	137.242,14	137.242,14	123.093,66		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.1 Ekintza Departamentuari esleitutako helburuetara hobekien egokitzen den funtzio publikoko eredia aztertzea eta eskumeneko departamentuari proposatzea.	43.917,48	43.917,48	39.389,98		100,00
2.2 Ekintza Lanpostu Zerrendaren, plantillen, lanorduen kontrolaren eta ordezkapenen kudeaketa, eta departamentuko unitateentzako langileria arloko laguntza	43.917,48	43.917,48	39.389,98		100,00
2.3 Ekintza Departamentuko prestakuntzako berariazko planaren bultzada eta garapena	49.407,18	49.407,18	44.313,70		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Lokalak eta instalazioak konpondu, artatu eta mantentzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.983.476,87	3.445.897,40	3.549.764,92		
3.1 Ekintza Lokal eta instalazioak mantentzeko zerbitzuak ematea	836.716,59	2.299.137,13	2.302.693,02		100,00
3.2 Ekintza Kanpora ateratako zerbitzuen efizientziaren kontrola (segurtasuna, garbiketa)	1.126.448,43	1.126.448,43	1.228.854,04		100,00
3.3 Ekintza Bulegoak Egokitzeko Plana lantzea eta ezartzea.	20.311,85	20.311,84	18.217,86		100,00

4. Jarduketa ildoak:

Aurrekontua kudeatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildo, guztira	110.293,72	110.293,72	99.663,48		
4.1 Ekintza Kontratazio espedienteen tramitazioa eta kontrola	54.896,86	54.896,86	49.237,46		100,00
4.2 Ekintza kontabilitate tramitazioa eta exekuzio kontrola	55.396,86	55.396,86	50.426,02		100,00

5. Jarduketa ildo:

Espedienteak tramitatzeko efikazia eta efizientzia hobetzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildo, guztira	173.293,72	173.293,72	144.811,25		
5.1 Ekintza Barkatze espedienteak tramitatzeko aplikazio berria.	27.448,43	27.448,43	24.618,73		100,00
5.2 Ekintza Departamentuko xedapenen eta esleitutako espedienteen tramitazioa eta bultzada	145.845,29	145.845,29	120.192,52		100,00

6. Jarduketa ildo:

Genero ikuspegia departamentuen plan estrategiko guztietan sartzeko saioa orokortzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildo, guztira	2.151.596,38	2.151.596,38	1.946.337,29		
6.1 Ekintza Sarrera-irteerak erregistratu eta agiriak artxibatzeko zerbitzuak	439.174,88	439.174,88	393.899,73		100,00
6.2 Ekintza Biltegi, kopia eta liburutegi zerbitzuak	439.174,88	439.174,88	405.604,79		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
6.3 Ekintza					
Datuak hartzeko zerbitzuak	1.163.452,90	1.163.452,90	1.048.357,85		100,00
6.4 Ekintza					
Itzulpen zerbitzuak	109.793,72	109.793,72	98.474,92		100,00

7. Jarduketa ildoak:

Elkarreragingarritasun sistemak inplementatzea eta garatzea, eta informazioa trukatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	109.793,72	109.793,72	98.474,92		
7.1 Ekintza					
Lankidetza eta koordinazioa beste erakunde batzuekin, haien eginkizunak betetzeko behar duten zerga informazioa ematearren.	54.896,86	54.896,86	49.237,46		100,00
7.2 Ekintza					
Lankidetzan aritzea beste erakunde eta agente batzuekin, iruzurraren prebentzioari eta pertsekuzioari buruzko datu garrantzitsuak lortzeko	54.896,86	54.896,86	49.237,46		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Pertsona helduak

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Zerbitzu Orokorretako programan jasota daude Zuzendaritzak bultzatzen dituen departamentuaren helburu eta ekintza orokorrak, bai eta Idazkaritza Teknikoari dagozkion laguntza eta koordinazio helburu eta ekintzak ere. Genero alorreko helburuei dagokienez, Zuzendaritzari dagokio antolaketaren kulturen aldaketa eragitea, erabakiak hartzean pertsonen ikuspuntua kontuan hartuz. Bestetik, Idazkaritza Teknikoari dagokio urteko berdintasun planari jarraipena egitea eta jarduketa jakin batzuk gauzatzea.

Kuantifikazioa: 17.067,12 (% 0,14)

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	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	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).

HIZKUNTZA BERDINTASUNEKO PLANA

Beharraren eboluzioa:

Zerbitzu Orokorrerako programan jasota daude Zuzendaritzak bultzatzen dituen departamentuaren helburu eta ekintza orokorrak, bai eta Idazkaritza Teknikoari dagozkion laguntza eta koordinazio helburu eta ekintzak ere. Hizkuntza berdintasuneko helburuei dagokienez, Zuzendaritzari dagokio euskara zerbitzu eta lan hizkuntza moduan erabiltzen dela sustatzea. Bestetik, Idazkaritza Teknikoari dagokio hizkuntza berdintasuneko urteko planari jarraipena egitea eta jarduketa jakin batzuk gauzatzea.

Kuantifikazioa: 326.225,10 (% 2,77)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 7,14)	Neurria: Bidaltzea komunikazioen % 100 zergadunek hautatutako hizkuntzan. Tresna: Komunikazio idatzien eta elektronikoen bidalketaren azterketa eta planifikazioa. Egiaztagarria: Inplikaturako zerbitzuek jarraipena eginez.	100,00
2.2. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko ahozko harremana zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 7,14)	Neurria: % 100ean bermatzea zergadunen hizkuntza hautua Errotaburu 2ko sarrerako zaindarien zerbitzuan. Tresna: Enpresa emakida hartzaileari jakinaraztea eta esaldi erabilien biltzea. Egiaztagarria: Idazkaritza Teknikoak jarraipena eginez.	100,00
3.2. Idatzizko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 7,14)	Neurria: Lortzea zerbitzuek Agiritegiari egindako espediente eskaeren % 25 euskaraz egiten dela. Tresna: Neurria Agiritegi eta departamentuko langileei jakinaraztea. Egiaztagarria: Unitateak jarraipena eginez.	100,00
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 21,43)	3.3.2. Erakundearen barruko telefonozko harremanak	100,00
		Neurria: Elkarriketen % 50 euskaraz izatea ataleko langileek departamentuko zerbitzuekin eta Langileria Zerbitzuarekin telefonoz dituzten hizketaldietan. Tresna: Neurria langileei proposatzea. Egiaztatzeko modua: Zerbitzu Teknikoek jarraipena eginez	100,00
		Neurria: Lortzea KPEko bilera informatiboen % 75 euskaraz izatea, partaideek ulermen nahikoa dutenean. Tresna: Bileren hizkuntza protokoloa aplikatuz. Egiaztagarria: Deitzaileek bilerei jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Lortzea talde dinamiketan bileren % 50 euskaraz izatea, partaideek ulermen nahikoa dutenean. Tresna: Bileren hizkuntza protokoloa aplikatuz. Egiaztagarria: Deitzaileek bilerei jarraipena eginez.	100,00

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.4. Baliabide informatikoak	(% 21,43)	Neurria: Lortzea langileen % 50ek aplikazio informatikoaren euskarazko bertsioa erabiltzen duela. Tresna: neurria langileei jakinaraztea. Egiaztagarria: Zerbitzuak jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Lortzea sistema horiek kudeatzen dituzten langileen % 25ek euskarazko bertsioa erabiltzea dena delako aplikazio informatikoetan. Tresna: Neurria inplikaturako langileei jakinaraztea. Egiaztagarria: Inplikaturako langileei galdetuz.	100,00
		Neurria: IZFERi eskatzea aplikazio berriak aurkeztean hizkuntza ikuspuntua aplikatu dezala. Tresna: Zuzendaritzak IZFERi bidali beharreko komunikazioaren prestaketa. Egiaztagarria: Urte amaieran IZFERi eskatuz aurkezpenen hizkuntzaren datua.	100,00
4.2 Laneko prestakuntza	(% 7,14)	Neurria: Mantentzea barne prestakuntzako euskarazko orduen kopurua ordu guztien % 30etik % 50era bitartean. Tresna: Prestakuntzaren planifikazioa. Egiaztagarria: Prestakuntzako hizkuntza adierazleen inguruko sei hilabeteetako eta urteko datuak lortuz	100,00
5.1. Administrazioa	(% 7,14)	5.1.1. Administrazioekiko idatzizko harremanak	100,00
		Neurria: Hizkuntza irizpideak ezartzea zerga informazioa ematen zaien erakundeekiko lankidetzan eta koordinazioan. Tresna: Hizkuntza irizpideen prestaketa. Egiaztagarria: Idazkaritza Teknikoak jarraipena eginez.	100,00
5.3. Bestelako harremanak: aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak, etab.	(% 14,29)	Neurria: Hizkuntza irizpideak ezartzea zerga iruzurraren aurka egiteko datuak ematen dituzten eragileekin ezarritako lankidetzan. Tresna: Irizpideak ezartzeko aukeraren azterketa. Egiaztagarria: Idazkaritza Teknikoak jarraipena eginez.	100,00
		Lortzea % 60ra iristea departamentuarekin euskaraz harremana duten udal sektore publikoko entitateak. Tresna: Komunikazioa prestatzea eta Zuzendaritzak haiei bidaltzea. Egiaztagarria: Entitateen erantzuna sisteman sartuz.	100,00
6.1. Estrategia: Hizkuntzen kudeaketa kudeaketa-sistema orokorrean integratzea	(% 7,14)	Neurria: Lortzea % 25 murriztea zerbitzuek egiten dituzten testu laburren itzulpen eskaerak. Tresna: Dena delako zerbitzuei proposatzea beraiek testu laburren sorkuntza elebiduna kudeatzea. Egiaztagarria: Itzultzaileek jarraipena eginez.	100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
 16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.		12.348.620,24	
 17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.		112.345,29	
Guztira		12.460.965,53	

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	2.784.936,00	2.784.936,00	2.572.736,86	2.572.736,86	2.572.736,86	92,38
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.864.150,00	3.898.150,00	3.855.611,34	3.855.611,34	3.773.051,65	96,79
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	6.649.086,00	6.683.086,00	6.428.348,20	6.428.348,20	6.345.788,51	94,95
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	4.508.459,00	5.777.879,54	5.722.183,15	5.722.183,15	5.430.089,27	93,98
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	4.508.459,00	5.777.879,54	5.722.183,15	5.722.183,15	5.430.089,27	93,98
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	11.157.545,00	12.460.965,54	12.150.531,35	12.150.531,35	11.775.877,78	94,50

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	222.594,94	2.350.141,87		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	140.982,67	3.632.068,98		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	363.577,61	5.982.210,85		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	4.021.849,37	1.408.239,90		
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	4.021.849,37	1.408.239,90		
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	4.385.426,98	7.390.450,75		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	35,19	59,31		

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	772.206,00	772.206,00	134.386,55	17,40	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	772.206,00	772.206,00	134.386,55	17,40	
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	134.386,55	17,40	

Programaren datu orokorrak

Departamentua: 06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala: 0610 - 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 borondatez egiten dira. Borondate hori errazteko, departamentuak teknologia berriak eta kalitatezko zerbitzuak jartzen ditu erabiltzaileen eskura, etengabeko hobekuntza prozesu baten barruan.

Beharraren eboluzioa:

Erraztasun berriak proposatzea eta ezartzea, bereziki aplikazio informatikoak eta informazioa, pertsonen eta erakundeek zerga-betebeharrak borondatez bete ditzaten, antolaketa-eredua erronka berrietara egokituz.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

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 erabilita.

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.

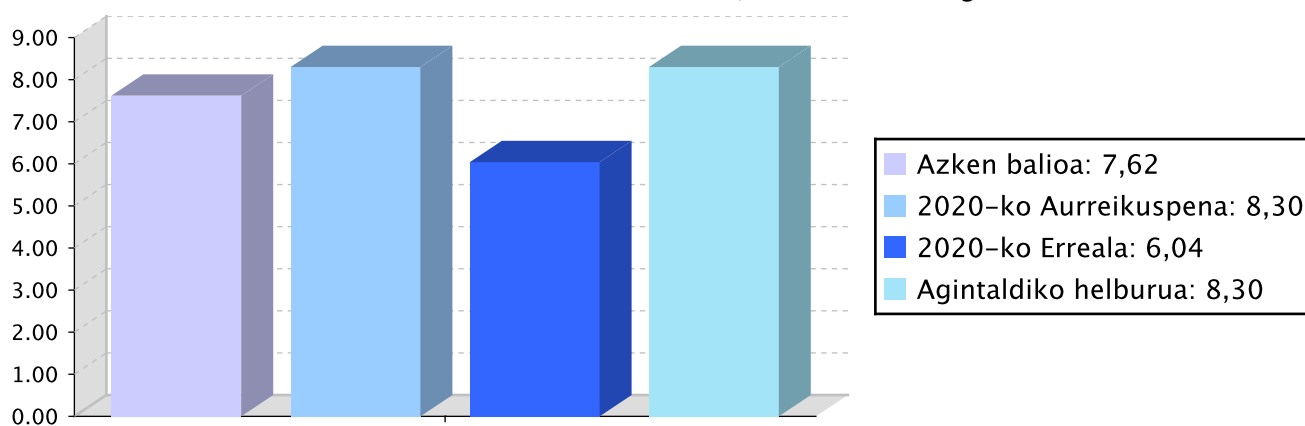
2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Zerga iruzurra prebenitzea eta aurre egitea.

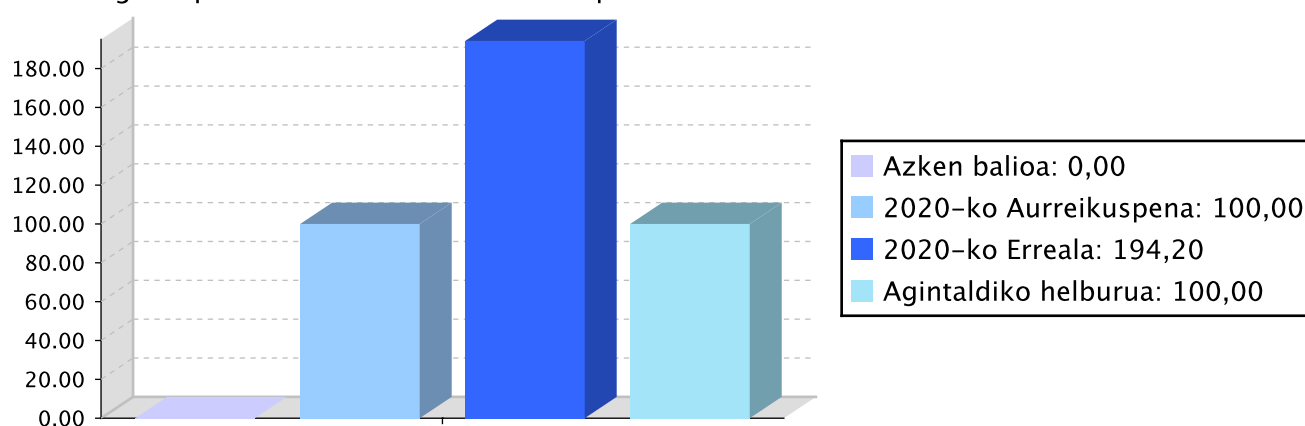
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Iruzzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez	Ehunekoa	7,62	8,30	6,04	8,30
Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila	Ehunekoa	0,00	100,00	194,20	100,00
Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila.	Ehunekoa	0,00	100,00	150,00	100,00

Joera

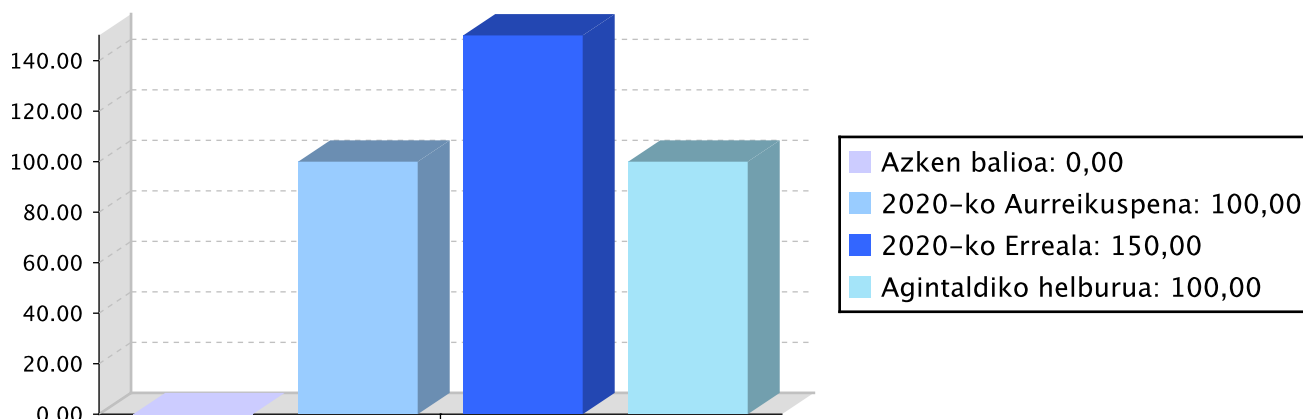
Iruzzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila. – Ehunekoa



Memoria

L- Egiaztapen Planak definitzea eta garatzea, urteko Ikuskapen Planak eta Iruzuraren kontrako Plan Bateratuak barruan sartuta.

A.1- Egiaztapen Plana definitu eta garatu da, Ikuskapen Plana barne. Orobat, Iruzuraren aurkako Plan Bateratua ere definitu eta onetsi da. Hala ere, COVID-19aren eta hari aurre egiteko hartu diren neurrien ondorioz, maiatzean da Egiaztapen Plana berriro definitu da, eta horren berri eman zaie Diputatuen Kontseiluari eta Batzar Nagusiei.

A.2 Zerga Egiaztapenerako Plan aldatuaren exekuzioa gorabeherarik gabe gauzatu da.

L- Iruzuraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea

A.1 Beharrezko datuak prestatu dira Iruzuraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena maiatzean aurkezteko.

A.2 Orobat, beharrezko informazioa prestatu da Zerga Iruzuraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluan eta Batzar Nagusietan aurkezteko. Aurkezpene maiatzean egin da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Egiaztapen planak definitzea eta garatzea, urteko ikuskapen planak eta iruzurraren kontrako borrokarako elkarrekiko planak barnean hartuta.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.170.557,66	1.170.557,66	1.072.165,13		
1.1 Ekintza					
Ikuskapen Plana, Zerga Egiaztapenerako Urteko Plana eta Iruzuraren aurkako Plan Bateratuaren definizioa.	581.278,83	581.278,83	535.158,54		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza Zerga Egiatzipenerako Planaren exekuzioa	589.278,83	589.278,83	537.006,59		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Iruzurraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

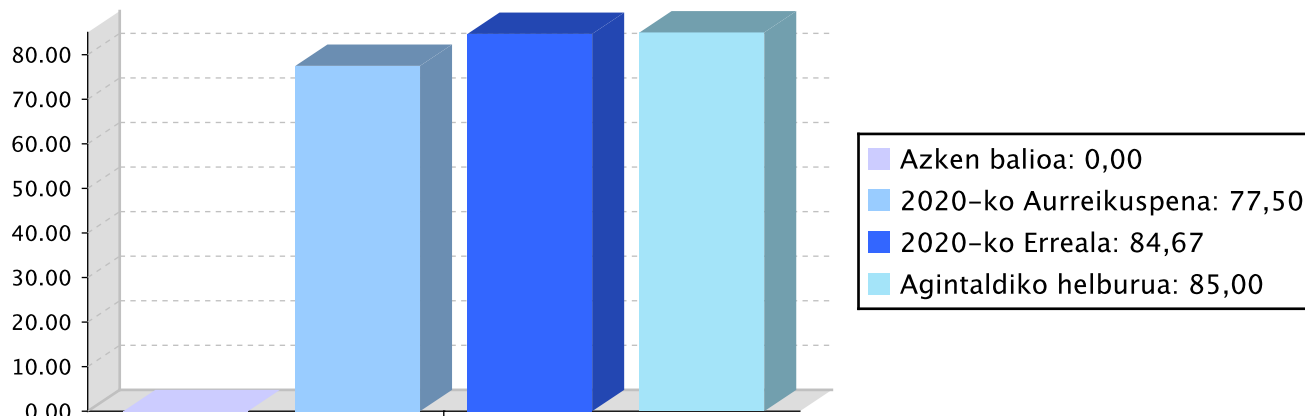
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	278.343,14	278.343,14	221.809,04		
2.1 Ekintza Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu	123.703,46	123.703,46	115.041,60		100,00
2.2 Ekintza Iruzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuaren Kontseiluaren eta Batzar Nagusien aurrean aurkeztea	154.639,68	154.639,68	106.767,44		100,00

Urteko helburua: Departamentua administrazio modernoaren erreferente bilakatzea, ingurune sozioekonomikoaren integrazioari, antolaketari eta berrikuntza teknologikoari dagokionez.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoak	0,00	77,50	84,67	85,00

Joera

Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa. – Ehunekoa



Memoria

L- Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako borroka eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.

A.1- COVID 19 krisiak eragina izan du negozio aplikazioen mantenimenduan eta bilakaeran. Horrela, prozesuak azkartu dira partikularren eta departamentuaren arteko harreman telematikoak errazteko (B@k sinadura elektronikoa; pertsona fisikoaren ezohiko ordezkartza), eta zerga kudeaketako programak aldatu dira sektore ekonomikoei zuzendutako laguntza neurriak haien barruan txertatzeko.

Beraz, errenta eta sozietate kanpainak egin ahal izan dira.

A.2- Antolakuntza eredua definitu da erronka berriei begira. Horrela, Estrategia Teknologikoaren Zuzendariordetza Nagusi bat definitu da, bi zerbitzu izango dituen: Informazioaren Analisisirako Zerbitzua eta Tributuen Estrategia Teknologikoko Zerbitzua. Beteko dituen eginkizunak dira, besteak beste, Gipuzkoako Foru Ogasunak iruzurraren aurkako borrokan erabili beharreko estrategia teknologikoa definitzen laguntzea, praktika onenetan oinarrituta, eta honako hauek garatu, eguneratu eta mantentzeko beharrak planifikatzea, organo arduradunekin adostuta: aplikazioak, informazioa analizatzeko sistemak, ezagutza kudeatzeko sistemak eta berrikuntza teknologikoko proiektuak. Horretarako, departamentuaren egiturari buruzko dekretua eta lanpostuen zerrenda aldatu dira, eta beharrezko giza baliabideak esleitu dira.

A.3 Erronka berriak. Kontua proiektuari dagokionez, enpresa esleipendunak kontratua suntsiarazteko eskatu du, proiektuaren irismenari eta kostuari buruzko desadostasunak direla eta. Une honetan, proiektuaren alderdi garrantzitsuak garatzea ahalbidetzen duen irtenbide bat adosten ari da.

A.4 Ekonomia berriaren erronkak: BIHa, SILIZIE. Ticket Bai, Big Data, konputazio kuantikoa. Ekonomia berriaren proiektuetan aurrera egin bada ere, Ticket Bai proiektuaren derrigorrezko ezarpen datak atzerapen bat izan du 2022ko urtarilaren 1era arte. Halere, sistema berriarekin fakturak borondatez egiteko data (2021eko urtarilaren 1a) mantentzen da; beraz, behar diren garapen informatiko guztiak produkzioan egongo dira data horretan.

Abenduaren 15az geroztik, zergadun guztiek FakturaBAI aplikazioa dute eksura Zergabidearen barruan, TicketBAI betebeharrak berri bete dezaten. Abenduaren 23az geroztik, softwarearen erregistratzaileak TicketBAI software bermatzailearen erregistroan inskriba daitezke, eta, urtarilaren 1az geroztik, dagoeneko egokitu diren softwareek zuzenean sortutako TicketBAI fitxategiak jasotzen ari gara.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako lana eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	5.078.355,70	7.419.517,76	5.031.778,81		
1.1 Ekintza Modelo antolatzaile erronka teknologikoei ekiteko egokituena, SA IZFE-arekin elkarlanean definitzea	692.808,12	692.808,12	593.587,67		100,00
1.2 Ekintza Erronka berriak	343.402,01	1.488.002,03	1.444.022,67		100,00
1.3 Ekintza Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.107.773,80	2.238.459,24	2.070.274,82		100,00
1.4 Ekintza Mantenua eta negozio-aplikazioen bilakaera	2.934.371,77	3.000.248,37	923.893,65		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	7.900.000,00	7.900.000,00	
1.2 Ekintza Erronka berriak	600.000,00	600.000,00	
1.3 Ekintza Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.000.000,00	1.000.000,00	
1.4 Ekintza Mantenua eta negozio-aplikazioen bilakaera	6.300.000,00	6.300.000,00	

Departamentuaren jarduketa operatiboa

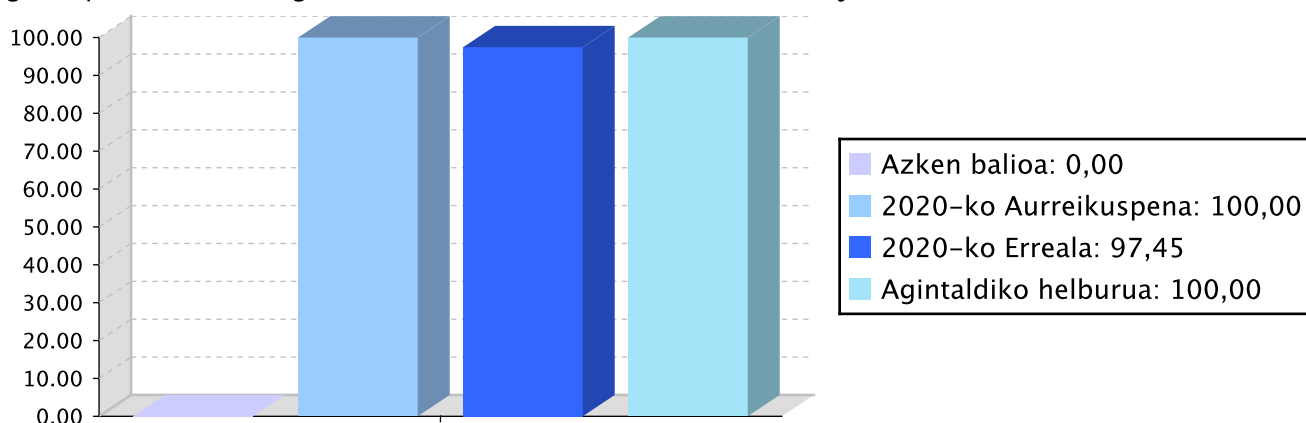
Urteko helburua: Zerga betebeharrak bete daitezen erraztea eta kontrolatzeko jarduketak garatzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoak	0,00	100,00	97,45	100,00
Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari	Ehunekoak	0,00	100,00	152,60	100,00

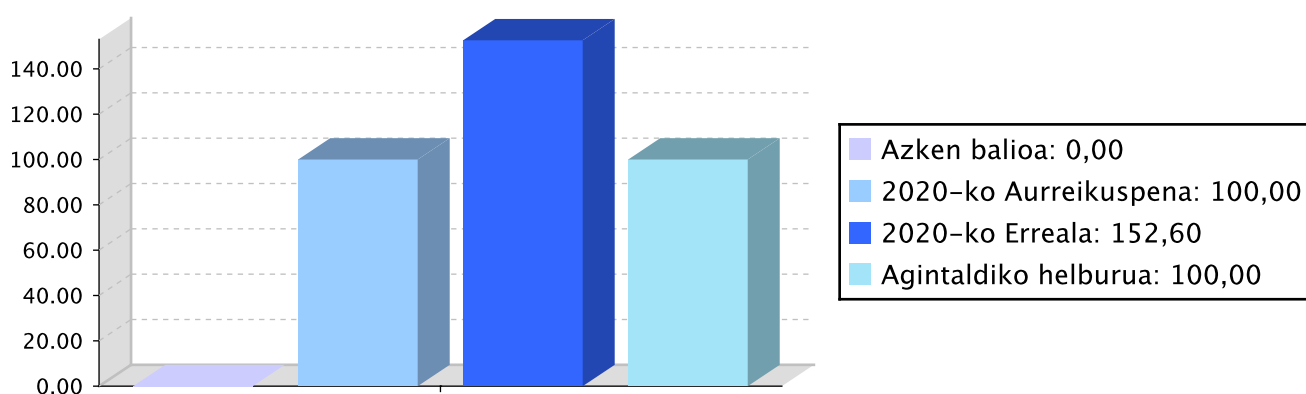
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
esleitutako jardueren betetze maila					
Egiaztapen Planean Ikuskapen Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoa	0,00	100,00	71,10	100,00

Joera

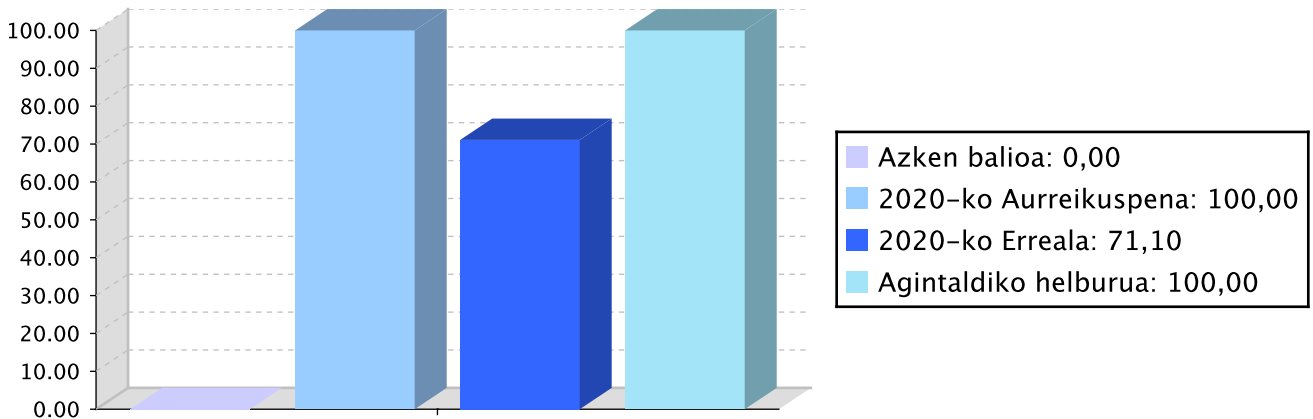
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari esleitutako jardueren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean Ikuskapen Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila – Ehunekoa



Memoria

L- Zerga kudeaketako kontrol jarduketak

Abenduaren 31era arte metatutako datuen arabera, guztira 51.884 kudeaketa jarduketa egin dira, %41,40 gutxiago 2019ko epealdi berean egin ziren 88.546 jarduketekin alderatuta, eta 2020. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren %152,6.

Jarduketa horien zenbatekoa 87.786.525 euro da: %34,8 txikiagoa 2019ko epealdi berean izandako zenbatekoa baino (134.624.237 euro), eta 2020ko Egiaztapen Planean jasotako kopuru osoaren %192,2.

Ekitaldian zehar, COVID-19ren ondorioek eta hartutako neurriek zerga-kudeaketaren jarduera eta bilketaren emaitzak murriztu dituzte.

Jarraian, egin diren jardueren xehetasuna jasotzen dugu, Egiaztapen Planean jasotako aurreikuspenekin alderatuta:

A.1- Aitorpenen berrikuspen eta egiaztapena. Abenduaren 31era arte 51.884 aitorpen egiaztatuta dira.

A.2- Likidazioak eta itzulketak. 35.913 aitorpen egin dira (87.786.525 euro), eta 10.419 itzulketa (18.799.492 euro).

A.3- Izapidetutako salbuespen espedienteak, errekurtsioak eta zehapenak. 164 salbuespen espediente eta 2.292 errekurtsio izapidetu dira (errekurtsio kopuruaren bariozioa hiru hilean behin emango da). Zehapenen zenbatekoa orainarte 7.166.475 eurokoa da.

A.4- Aitortu gabeak detektatzea. 6.923 errekerimendu egin zaizkie aitorpena aurkeztu ez dutenei.

A.5- Txostenak, balorazioak eta tasazioak. 91 txosten izapidetu dira.

L -Ikuskaritzako kontrol jarduketak

A.1- Ikuskapen jarduketak. Abenduaren 31era arte metatutako datuen arabera, guztira 782 ikuskapen akta egin dira, %32,2 gutxiago 2019ko epealdi berean egin ziren 1.153 aktekin alderatuta, eta 2020. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren %71,1.

Ondoren zehazten dugu egin diren gainerako jardueren xehetasuna, Egiaztapen Planean jasotako aurreikuspenekin alderatuta:

A.2 Ikuskapen jarduketak xede diren pertsonak hautatzeko analisi informatikoa. Ekitaldirako aurreikusitako jarduketak areagotu egin dira lehen lauhilekoan, ikuskapen jarduketak alarma egoeraren ondorioz eratorritako egoerarekin bat etorritik planifikatzeko. Ikuskariak 55 espediente abiatu zituzten 2020an.

A.3 Zerga agenteen bidez egindako jarduketak.

Alarma egoera dela eta, jarduketa plana nabarmen ukituta gertatu da. Agenteek 326 espedientetan esku hartu zuten 2020 urtean zehar.

L- Zerga-bilketako kontrol jarduketak

Abenduaren 31era arte metatutako datuen arabera:

A.1 Premiamenduzko espedienteen tramitazioa: 9.783 espediente.

A.2 Zorraren kobrantza ziurtatzeko jarduketak: 86.548 jarduketa.

A.3 Konkurtso jarduketak: 6.540 jarduketa.

A.4- Gerorapen eta zatikapen espedienteak: 29.468 eskaera.

Jarduketak 2020. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren %97,45 izan da.

Memoria

L- Bideak jartzea zerga obligazioak errazago bete daitezen

A.1- Zergak aitortzeko ereduak eguneratzea.

Eredu informatibo guztiak araudian sartutako aldaketetara egokitu dira (190, 182, 194, 198, 296 eta 720). Horiez gain, PFEZaren 109 eredu eta sozietate zergaren 200 eta 220 ereduak egokitu dira.

A.2- Zerga eredu berriak txertatzea Zergabidean.

179, 347 eta 348 ereduak jarri dira Zergabidean, baita 347 eta 349 eredu bihurketa estatala ere.

Horrez gain, Zergabidean lehendik bazeuden bi eredu gaitu dira barruko erabilerarako: 182 eta SGA ereduak.

A.3. Hobekuntzak sartzea zerga betebeharrak borondatez betetzea errazteko.

- 390,391, 392 eta ereduak betetzeko laguntzak gehitu dira (aurreko ekitaldietatik konpentsatzeko kuotak, ordaindutako diru-sarrerak eta egindako itzulketak).

- Hobekuntzak sartu dira eredu informatiboen aitorten osagarrien eta/edo ordezkio aitorten aurkezpenean.

- Gorabeheren kudeaketa hobetzeko aldaketak sartu dira plataforman.

- Modulu berri bat garatu da hildako pertsonen errenta zergaren itzulketen tramitazioa errazteko.

- Aurkeztutako informazioaren kontrol berriak ezarri dira.

- Aurretiazko ordainketa ezarri da plataforman. Bigarren fasea funtzionalitate hori behar duten ereduak gehitzea izango da.

- 5 idazki eredu berri sartu dira SILICIERako.

- Egokitzapenak egin dira plataforman COVID-19agatik onartutako zerga neurrien ondorioz.

A.4- Zergadunen eskura dagoen zerga informazioa hobetzea

Zergadunek -persona fisikoak zein entitateak- eskura duten zerga informazioan datu berriak sartu dira: zenbait loteria eta apusturen sariak; etxebizitza turistikoaren errentamenduak; eta kultur mezenasgoaren dohaintzak.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	12.798.141,40	13.357.141,40	12.499.588,71		
1.1 Ekintza					
Subjektu pasiboek aurkeztutako aitorten berrikusi eta egiaztatzea	1.474.131,70	2.028.131,70	1.927.506,66		100,00
1.2 Ekintza					
Likidazioak eta itzulketak egitea aitorten egiaztatu ondoren	6.138.048,75	6.138.048,75	5.723.108,84		100,00
1.3 Ekintza					
Salbuespen, errekurso eta zehapen espedienteak tramitatzea	982.087,80	982.087,80	915.697,41		100,00
1.4 Ekintza					
Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	3.682.829,25	3.682.829,25	3.433.865,30		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.5 Ekintza Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	521.043,90	526.043,90	499.410,50		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	5.408.482,90	5.408.482,90	5.039.299,30		
2.1 Ekintza Zergadunen analisi informatikoa, ikuskapen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	491.043,90	491.043,90	457.848,70		100,00
2.2 Ekintza Egindako ikuskapen jarduketak	3.689.829,25	3.689.829,25	3.436.828,84		100,00
2.3 Ekintza Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.227.609,75	1.227.609,75	1.144.621,76		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.865.976,38	2.865.976,38	2.637.477,64		
3.1 Ekintza Premiamenduzko espedienteen izapideak	736.565,85	736.565,85	686.773,07		100,00
3.2 Ekintza Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	566.043,90	566.043,90	499.848,63		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
3.3 Ekintza Konkurtsu prozeduretako jarduketak	491.043,90	491.043,90	457.848,70		100,00
3.4 Ekintza Ordainketak geroratu eta zatikatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	491.043,90	491.043,90	457.848,70		100,00
3.5 Ekintza Zergak aitortzeko eredu eguneratzea	581.278,83	581.278,83	535.158,54		100,00

4. Jarduketa ildoak:

Zerga obligazioen konplimendua erraztea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.851.826,35	1.851.826,35	1.562.114,80		
4.1 Ekintza Zergak aitortzeko eredu eguneratzea	290.639,42	290.639,42	267.579,28		100,00
4.2 Ekintza Zergak aitortzeko eredu berriak sartzea Zergabidean	581.278,83	581.278,83	535.158,54		100,00
4.3 Ekintza Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtez urte erabakitzen diren hobekuntzak sartzea	689.268,68	689.268,68	491.797,70		100,00
4.4 Ekintza Ogasunak zergadunen esku jartzen duen informazio fiskala hobetzea	290.639,42	290.639,42	267.579,28		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Pertsona helduak

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Genero ikuspegia sartzea bai zerga obligazioak betetzea errazteko zerbitzuetan eta bai obligazio horien konplimendua kontrolatzeko jarduketetan.

Kuantifikazioa: 13.876,10 (% 0,05)

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	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Zerga obligazioak betetzeko ematen diren zerbitzuak eta obligazio horien konplimendua kontrolatzeko jarduketak interesdunak aukeratutako hizkuntza ofizialean eskaintzea, baita euskara lan hizkuntza moduan erabiltzen dela sustatzea ere.

Kuantifikazioa: 854.014,34 (% 3,04)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 64,29)	2.1.1. Idatzizko harremanak	100,00
		Neurria: Egiaztatzea zergadunentzako hasierako komunikazioak hizkuntza hautuaren arabera bidali izana. Tresna: Zerbitzuentzako galdetegi baten prestaketa. Egiaztagarria: Zerbitzuen erantzuna aztertuz.	100,00
		Neurria: Definitzea eta prestatzea IKUSeko agiriaren txantiloien artean gehien erabiltzen diren euskarazko bertsioa eta bertsio elebiduna. Tresna: Ikuskaritzak txantiloak aztertzea. Egiaztagarria: Ikuskaritzak jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Euskarazko bertsioa eta bertsio elebiduna prestatzea zergadunentzako agiriaren eredu eguneratuetan. Tresna: Zerbitzuek ereduak aztertzea. Egiaztagarria: Zerbitzuek jarraipena eginez.	100,00
2.2. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko ahozko harremana zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 7,14)	Neurria: Lortzea agenteek euskaraz aritzen diren zergadunekin dituzten elkarriketen % 70 euskaraz izatea. Tresna: Neurria agenteei jakinaraztea. Egiaztagarria: Ikuskaritzak jarraipena eginez.	100,00
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 7,14)	Neurria: Euskaraz aurkeztea Iruzuraren aurkako borrokaren urteko emaitza. Tresna: Aurkezpen dokumentazio elebidunaren prestaketa. Egiaztagarria: Aurkezleek jarraipena eginez.	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 21,43)	3.4.2. Euskarazko bertsioen erabilera	100,00
		Neurria: Formatu elebidunean diseinatzea aplikazio informatikoen % 100. Tresna: Aplikazioen itzulpena. Egiaztagarria: Garapenari jarraipena eginez.	100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	724.450,40	
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	31.627.395,19	7.900.000,00
Guztira		32.351.845,59	7.900.000,00

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	25.494.686,00	25.494.686,00	23.471.865,77	23.471.865,77	23.471.865,77	92,07
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	187.000,00	746.000,00	715.958,47	715.958,47	704.166,87	94,39
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	25.681.686,00	26.240.686,00	24.187.824,24	24.187.824,24	24.176.032,64	92,13
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.770.000,00	6.111.162,04	4.358.312,42	4.358.312,42	3.888.203,14	63,62
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.770.000,00	6.111.162,04	4.358.312,42	4.358.312,42	3.888.203,14	63,62
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	29.451.686,00	32.351.848,04	28.546.136,66	28.546.136,66	28.064.235,78	86,75

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	7.900.000,00	7.900.000,00			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	7.900.000,00	7.900.000,00			
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	7.900.000,00	7.900.000,00			

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	2.435.701,79	21.036.161,63		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.848,05	702.318,82		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.437.549,84	21.738.480,45		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.888.203,14			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.888.203,14			
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	6.325.752,98	21.738.480,45		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	19,55	67,19		

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	2.410.524.091,00	2.410.524.091,00	2.348.743.689,24	97,44	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.688.045.515,00	2.688.045.515,00	2.268.118.788,14	84,38	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	41.825.000,00	41.825.000,00	19.537.372,69	46,71	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.140.394.606,00	5.140.394.606,00	4.636.399.850,07	90,20	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			299.857,22		
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital			299.857,22		
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	5.140.394.606,00	5.140.394.606,00	4.636.699.707,29	90,20	

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0610 - 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, herritarrei haien zerga betebeharrak betetzea eta haien eskubideak erabiltzea errazteko, betiere alferreko izapide eta kargak murriztuta. Horrek 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.

Programaren estrategia.

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:

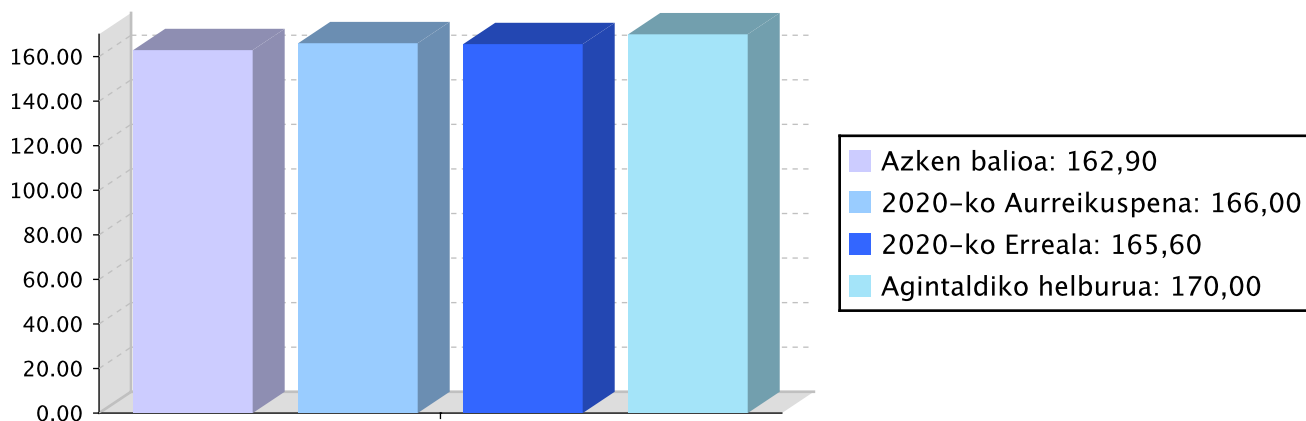
Zergen Foru Arau Orokorra. Administrazio Prozeduraren Legea. Datu Babesaren Legea. Hizkuntza ofizialak erabiltzeko araudia. Herritarrari laguntza emateari buruzko dekretua.

Urteko helburua: Zerga betebeharren betetze maila hobetzea, ongizatearen estatua bermatzen duten kontribuzioei gizarteak balio sozial handiagoa emateagatik eta iruzurrezko jokabideen aurrean tolerantzia txikiagoa erakusteagatik.

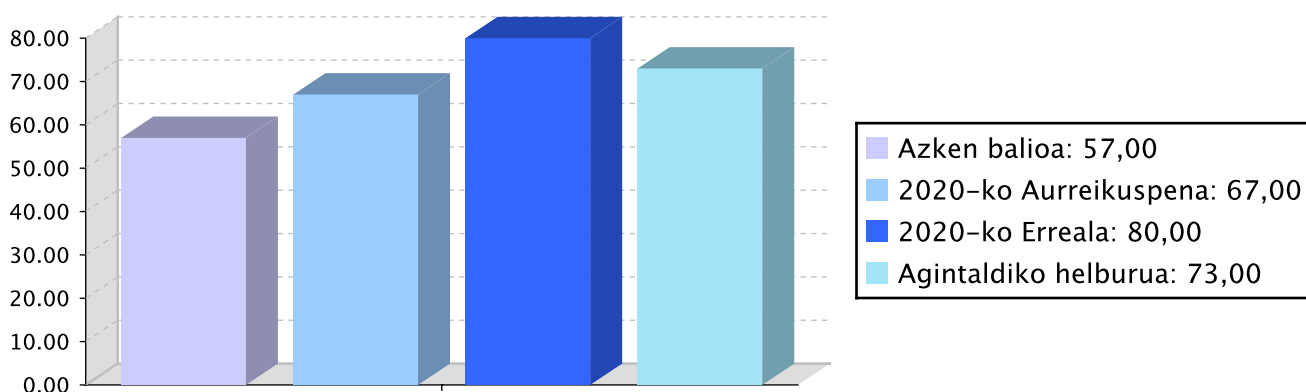
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua	Ratioa	162	166	165	170
Hezkuntza proiektuari atxikitako zentroen ehunekoa, Gipuzkoako zentro guztiei dagokienez	Ehunekoa	57,00	67,00	80,00	73,00
Hezkuntza proiektuan sartutako ikastetxeen %, Gipuzkoako ikastetxe guztien aldean.	Ehunekoa	57,00	67,00	80,00	73,00

Joera

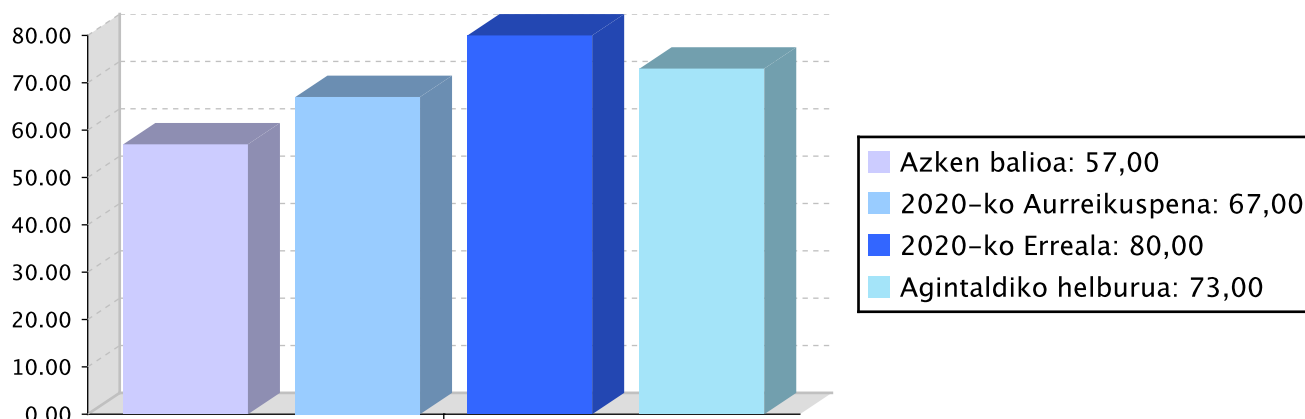
Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua – Ratioa



Hezkuntza proiektuari atxikitako zentroen ehunekoa, Gipuzkoako zentro guztiei dagokienez – Ehunekoa



Hezkuntza proiektuan sartutako ikastetxeen %, Gipuzkoako ikastetxe guztien aldean. – Ehunekoa



Memoria

COVID-19k eragindako osasun-krisiak baldintzatu egin du helburu honetan aurreikusitako ekintzak ekitaldian zehar planifikatzea eta betetzea, eta agertoki berrira egokitzeko prozesu bat sortu du. Hala, kanpoko kontzientziazioaren eta lankidetzaren arloan, hainbat erakunderekin aurreikusitako zerga-mintegiak bertan behera utzi ziren, eta lurraldeko eragileekin komunikatzeko kanala indartu eta estutu zen, batez ere iruzur fiskala prebenitzeko hitzarmena sinatu zutenekin, pandemiak jarduera ekonomikoan dituen ondorioak arintzeko onartu diren ezohiko zerga-neurrien berri zuzenean emanez, bai eta TicketBAI ezartzeko prozesuaren berri ere. Bestalde, nabarmendu behar da jardunbide egokien protokoloa sinatu dela Gaia Cluster ICTArekin, iruzur fiskala prebenitzeko, eta azaroan, telematikoki, urteko foroa egin dela lurraldeko erakunde eta eragileekin. Egungo egoera ikusita, Gipuzkoako herritarrei irekitako ideia berritzaileen sariaren deialdia 2021era atzeratzea erabaki zen.

Zerga-heziketaren bidezko kontzientziazioaren arloan, Eusko Jaurlaritzak eta 3 foru-aldundiek baterako hezkuntza-programa ezartzen jarraitzen dute EAEko ikastetxeetan; Gipuzkoan 83 ikastetxek parte hartu zuten 2019/2020 ikasturtean; hori posible izan zen programaren birtualizazioari esker, dagozkion doikuntza teknikoaren ondoren; horri esker, ikastetxe askok unitate didaktikoa online ematea erabaki zuten. Bestalde, irailean hasi zen 2020/2021 ikasturtea, eta Gipuzkoako 92 ikastetxek eman dute izena, oraingoz. Azkenik, azpimarratzekoa da erakunde arteko hitzarmen berria sinatuko dela laster, 2021/2022 eta 2022/2023 ikasturteetan unitate didaktikoa ezartzeko.

Gipuzkoako talentu berritzailea erakartzearen bidezko kontzientziazioaren arloan, fiskalitateari buruzko unitate didaktikoan parte hartzen duten Gipuzkoako ikastetxeen zerga-arloko ideia berritzaileak saritzeko deialdia egin zen, eta hutsik geratu zen, proposamenik ez zegoelako, osasun-krisiaren ondorio zuzena baitzen.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Gure inguruneko administrazio publikoekin eta gizarte eragileekin lankidetzan jardutea, zerga betebeharrak norbere borondatez betetzeko hezkuntza eta kultura sustatuz eta iruzur jokabideen kontrako errefusa bultzatuz.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

Hasierako
aurrekontua

Behin betiko
aurrekontua

Gauzatzea

Sarrera lotua

Aurreratze
gradua

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildo, guztira	387.273,11	387.273,11	366.537,28		
1.1 Ekintza Organismoen, erakundeen eta behartutako kolektiboen arteko lankidetzaren sustatzea	116.888,04	116.888,04	118.672,87		100,00
1.2 Ekintza Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	208.941,05	208.941,05	188.527,98		100,00
1.3 Ekintza Kolektibo ezberdinei zuzendutako fiskalitatearen arloko ideia berritzaileen sariketa (Gipuzkoako herritarrei, ikastetxeetara...)	61.444,02	61.444,02	59.336,43		75,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildo, guztira	48.331,00	48.331,00	
1.2 Ekintza Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	48.331,00	48.331,00	

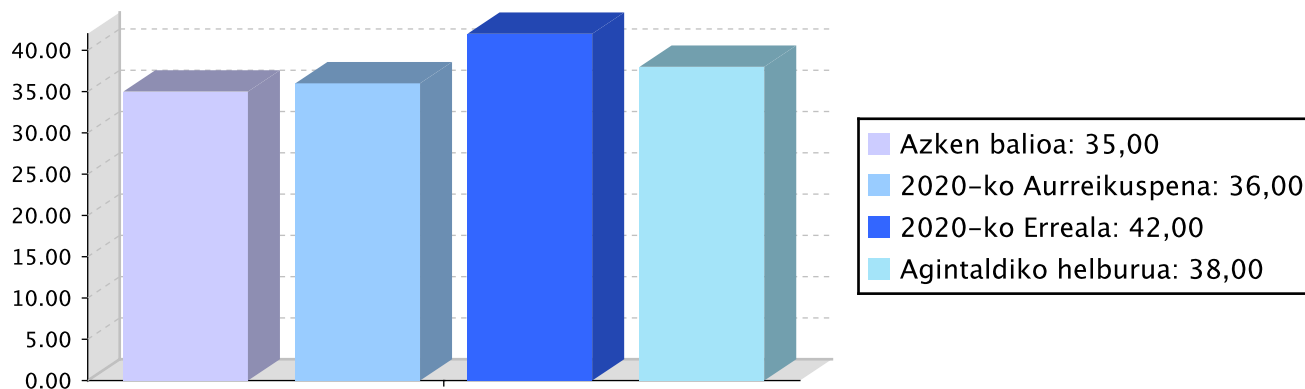
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Herritarren arretarako prozesuak hobetzea

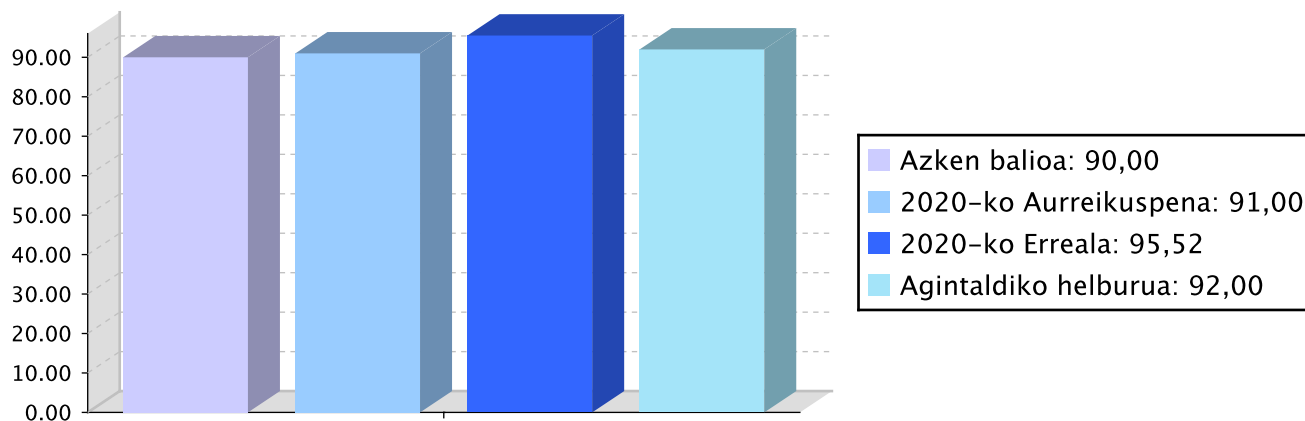
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa	Ehunekoa	35,00	36,00	42,00	38,00
10 minututik beherako batez besteko itxarote-denbora eduki duten pertsonen ehunekoa	Ehunekoa	90,00	91,00	95,52	92,00
Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea	Kopurua	8,65	8,50	9,01	8,50

Joera

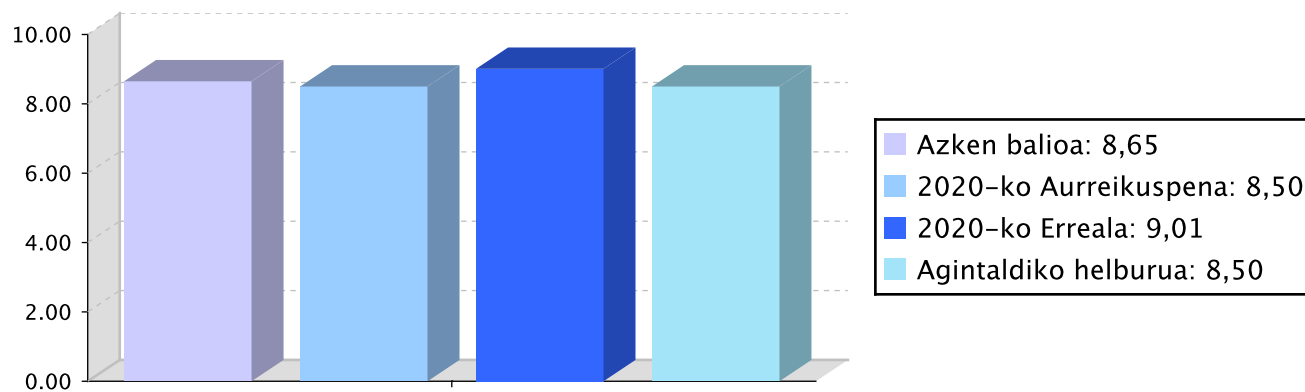
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa – Ehunekoa



10 minututik beherako batez besteko itzarote-denbora eduki duten pertsonen ehunekoa – Ehunekoa



Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea – Kopurua



Memoria

COVID-19ren ondoriozko osasun-krisiaren ondorioz, herritarren arretarako bulegoak itxi egin ziren pandemiak iraun zuen bitartean, eta maiatzaren 13an ireki ziren berriro, errenta mekanizatuko bulegoekin batera, Okendoko bulegoa izan ezik, azken hori irailaren 14an ireki baitzen. Aldi horretan, Okendoko bulegoko langileak Errotaburun elkartu ziren, beheko solairuan leihatila bakarra irekitzeko. Irekieraren ondorioz, aurretiko hitzorduaren sistema ezarri zen. Bestalde, bulegoak ixtean telefono bidezko arreta indartu zen, deien kopuruak gora egin baitzuen nabarmen, eta kanal telematikoa indartu zen, zerbitzu telematikoak erabiltzeko ezohiko baliabide elektroniko berriak onartu baitziren, eta horiek lortzeko ez zen beharrezkoa pertsonazio fisikoa: Bak, gako operatiboen indarraldia luzatzea eta sozietateen gaineko zerga ordaintzen duten pertsona fisiko eta erakundeentzako ezohiko ordezkartza.

Kalitateari eta behar berriak hautemateari dagokienez, nabarmentzekoa da 2020-2021 aldirako herritarrentzako arreta-zerbitzuen gutun berria argitaratu dela, Q-epea kalitate-zigiluarekin, eta gogobetetze-indize oso altuak lortu direla aurrez aurreko eta telefono bidezko arretaren gogobetetze-inkestetan. Horrek agerian uzten du sailak ahalegin handia egin duela pandemian zehar, eta herritarren pertzepzio positiboan islatu dela. Hala, aurrez aurreko arretan, 1.285 inkesta jaso ziren, gogobetetze-indize orokorrarekin (9,01), eta telefono bidezko arretan, 100 inkesta, gogobetetze-indize onarekin edo oso onarekin (% 94).

Bestalde, pandemiaren ondorioz, nabarmen egin du behera jendeak sailtako bulegoetara, eta gero eta kontsulta gehiago egin dira telefono bidezko arretan eta zerbitzu telematikoaren erabileran.

Azkenik, bulegoetako ilarak kudeatzeko sistema, aurretiko hitzordua eta deien trafikoa kudeatzeko sistema integratzen dituzten irtenbide teknikoak aztertzen ari dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zerga obligazioak betetzea erraztea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.764.204,82	2.776.204,82	2.810.874,13		
1.1 Ekintza Zergadunari informazio eta laguntza ematea departamentuko bulegoetan.	2.082.340,70	2.083.540,70	2.114.583,38		100,00
1.2 Ekintza Departamentuaren webgunea eta twitterreko kontu ofiziala kudeatzea.	204.554,07	204.554,07	207.677,55		100,00
1.3 Ekintza Telefono bidezko informazio eta zerbitzuak kudeatzea eta identifikazioa eskatzen duten zerbitzu pertsonalizatu berriak garatzea.	418.866,03	429.666,03	429.276,77		100,00
1.4 Ekintza Eskuragarri dauden zerbitzuen argitalpen etengabea eta eguneratua, zergadun jakin batzuei zuzendutako gida fiskalak, zerga egutegia, etab...	58.444,02	58.444,02	59.336,43		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Herritarren arretako prozesuak garatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	204.554,07	204.554,07	207.677,53		
2.1 Ekintza					
Zerbitzu publiko berriak ezartzea teknologia berrien erabileraren ondorioz	116.888,04	116.888,04	118.672,87		100,00
2.2 Ekintza					
Beharrak antzemateko tresnak ezartzea	87.666,03	87.666,03	89.004,66		90,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Hezkuntza eta ezagutzarako aukera izatea

Beharraren eboluzioa:

Erabakitze prozesuetan genero ikuspegia sartzeko asmoz, Gipuzkoako zergadunen iritzia biltzeko mekanismoetan eta departamentuko zerbitzuen erabilerari buruzko estatistiketan genero ikuspegia integratzea ezinbestekoa da.

Kuantifikazioa: 3.177,41 (% 0,09)

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	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
		Or 1.3. Emakumeen eta gizonen ordezkariak orekatua erabakiak hartzeko foru organoetan, organo kolegiatuetan, balorazio eta kontratazio mahaletan, epai-mahaletan, etabar.	75,00	
		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 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	75,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNEKO PLANA

Beharraren eboluzioa:

Administrazioak hizkuntza normalizazioaren legeak herritarrei aitortzen dizkien eskubideak bermatu behar ditu; horrez gain, herritarren arretan arloan euskararen erabilera lehentasunez sustatu behar du lan hizkuntza bezala, 2018-2022 aldirako Euskararen Erabilera Normalizatzeko Planak ezartzen duenaren arabera.

Kuantifikazioa: 302.381,10 (% 8,93)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
1.3. Ingurune digitala	(% 33,33)	Neurria: Webean ezartzea informazio modulu iraunkor bat, Ogasunarekiko komunikazioetan euskararen erabilera sustatzeko. Tresna: Moduluaren edukiaren eta formaren diseinua. Egiaztagarria: Zerbitzuak aplikazioari jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Ziurtatzea hizkera erraza eta argia zergadunentzako informazioan. Tresna: Idatzizko administrazio hizkera erabiltzeko gomendioen prestaketa. Egiaztagarria: Itzultzaileek informazio argitaratua berrikusiz.	100,00
2.2. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko ahozko harremana zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 50,00)	Neurria: Hizkuntza irizpideak ezartzea organismo, erakunde eta kolektiboekin dauden harremanetan. Tresna: Hizkuntza irizpideen prestaketa. Egiaztagarria: Zerbitzuak irizpideen aplikazioari jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Hobetzea herritarren arretako bulegoen hizkuntza paisaia. Tresna: Informazio euskarri finko elebidunak, eta txanda zenbakiak bi hizkuntzetan ozen esatea. Egiaztagarria: Zerbitzuak aplikazioari jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Ahozko administrazio hizkera herritarren erregistro linguistikora egokitzea. Tresna: Ahozko administrazio hizkerari buruzko gomendioen agiri baten prestaketa. Egiaztagarria: Zerbitzuak aplikazioari jarraipena eginez.	100,00
5.3. Bestelako harremanak: aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak, etab.	(% 16,67)	Neurria: Euskaraz egitea hizkuntza gaitasuna duten kolektiboekiko jarduketak. Tresna: Kolektibo hartzaileen hizkuntza profilaren balorazioa. Egiaztagarria: Zerbitzuak neurriaren aplikazioari jarraipena eginez.	100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
 16 BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	3.174.395,44	24.165,50
 17 HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA	17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.	193.636,56	24.165,50
Guztira		3.368.032,00	48.331,00

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	2.922.201,00	2.922.201,00	2.966.821,93	2.966.821,93	2.966.821,93	101,53
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	422.831,00	430.629,26	422.454,16	411.724,87	410.181,17	95,25
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.000,00	15.201,74	8.085,81	8.085,81	8.085,81	53,19
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.356.032,00	3.368.032,00	3.397.361,90	3.386.632,61	3.385.088,91	100,51
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	3.356.032,00	3.368.032,00	3.397.361,90	3.386.632,61	3.385.088,91	100,51

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	48.331,00	48.331,00	48.330,70		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	48.331,00	48.331,00	48.330,70		
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	48.331,00	48.331,00	48.330,70		

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	326.350,42	2.640.471,54		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	32.101,05	378.080,12		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.085,81			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	366.537,28	3.018.551,66		
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	366.537,28	3.018.551,66		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	10,88	89,62		

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0620 - 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:

2020ko ekitaldiko lehen hiruhilekoan pandemia agertu izanak goitik behera aldatu zuen ekitaldi horretarako aurreikusitako ekonomia-, finantza- eta aurrekontu-eszenarioa. Ikuspegi ekonomikoei buruzko ziurgabetasun-mailak urte osoan zehar iraun du, eta krisiari berehalako erantzunak ematera eta gauzatzera eraman du. Ekitaldia itxi ondoren, baliabideen erorketaren aurreikuspenak ez dira hasieran uste bezain drastikoak izan, eta hartutako neurriak, hala nola, Foru Aldundiaren sektore publikoak 2019ko ekitaldiaren amaieran zuen finantza- eta aurrekontu-kaudimenaren egoera, krisiaren ondorioei aurre egitea ahalbidetu du, kaudimen hori galdu gabe, nahiz eta eszenario estuago batean jarri gaituen, gainbegiratze- eta kontrol-behar zorrotzagoekin.

Gipuzkoako Foru Aldundiak 2020-2023 Plan Estrategikoan aurrekontuen egonkortasuna proiektu utziezina bezala ezartzen jarraitzen du, eta defizitari eta zorrari buruz adierazitako helburuak eguneratzen ditu.

Emaitzetara bideratutako aurrekontuaren (EBA) ezarpena errealitate bat da dagoeneko, baina agian ez da politika publikoak planifikatzeko eta kudeatzeko tresna gisa erabiltzen. Gauza bera gertatzen da zeharkako politikak programa horien helburuetan eraginkortasunez integratzearekin.

Beharraren eboluzioa:

Krisia izan arren, kaudimen-egoera batetik abiatzen gara. Defizita gure aurrekontuetan sartzeak desoreka ekar dezake etorkizunean. Horregatik, beharrezkoa da hurrengo ekitaldietan defizita kontrolatzea.

Emaitzetara bideratutako aurrekontuari dagokionez, beharrezkoa da programen arduradunekin batera lan egitea, politika publikoak planifikatzeko eta kudeatzeko tresna gisa hobetzeko. Hobekuntza-prozesu horren barruan, genero-ikuspegia aurrekontu-programetan eraginkortasunez integratzea sartzen da; gastu-politika bakoitzean emakumeek eta gizonek dituzten behar zehatzak identifikatzen dira, arrakalak antzematen dira eta horien aurrean ekintza zehatzak ezartzen dira.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa eta atxikitako entitateak, Batzar Nagusiak eta kontu auzitegiak.

Programaren estrategia.

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.
2/2015 Foru Araua, martxoaren 9koa, emakumeen eta gizonen berdintasunerako.

2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Foru sektore publikoan, aurrekontu egonkortasuna eta finantza jasangarritasuna lortzea legealdiaren amaieran.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Gastu konputagarri ez-finantzarioen gehikuntza <= erreferentzia-tasa	Bai/Ez	Bai	Bai	Ez	Bai
Aurrekontuaren emaitza. KES =>0.	Bai/Ez	Bai	Bai	Ez	Bai

Memoria

COVID 19ak sortutako osasun krisiak zeharo eragin dio helburu horren lorpenari. Orain arte, aurrekontu ekitaldiak itxi egin dira superabitarekin. Superabit hori zuzendu egin da inbertsio jasangarrietara eta zorra murriztera finantza iraunkortasuna lortuz. Aitzitik, errekurtsio erabilgarriak 2020an 86 milio eurotara jaitsi egin dira eta 2021 urterako % 3ko igoerarekin. Urriaren 30an, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak ezarri zuen defizitaren muga FAentzat % 0,9an eta % 0,8an 2020 eta 2021 ekitaldietarako, hurrenez hurren. Gipuzkoako Foru Aldundiarentzat, defizit horren tarte finkatu da 119,4 milio eurotan 2020 urterako eta 118 milio eurotan gutxi gorabehera 2021 urterako. 2020 urteko defizit kopurua ekitaldiaren itxieran -16 milio eurokoa da. Beraz, muga horren barne dago.

-Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan- helburuaren jarduketa ildoak % 91,26 aurreratze gradua du eta gauzatzea % 104,25 da, langile gastuak kapituluaren loturaren ondorioz.

-Aurrekontua: prestaketa, aldaketak, likidazioa- ekintzen aurreratze graduan (% 75) eragina izan du Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoan izan zen negoziazioa 2020 eta 2021 ekitaldietarako ezarri zen defizit mugaren inguruan; horrela, 2021eko aurrekontuaren lantze-prozesua atzeratu da eta ezin izan da proiektua aurkeztu 2020 ekitaldia bukatu baino lehen. COVID 19ak eragin drastikoa izan du 2020ko aurrekontuaren exekuzioan eta baliabide erabilgarrien jaitzieraren ondorioz, gastuari eusteko prebentzio-neurriak hartu ziren, baita pandemiaren ondorioz sortzen diren aurrekontu beharrei erantzuna emateko malgutasun-neurriak aurrekontu aldaketetan ere. (4/2020 Foru Dekretu-Araua, maiatzaren 12koa, Covid-19 gaitzaren osasun krisiaren ondorioz aurrekontu arloko neurri jakin batzuk onartzen dituen.)

-Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman- ekintza % 100 aurreratze gradua du, baina, COVID-19ak eragindako ohiz kanpoko egoera dela eta, 2019ko kontu orokorraren lantze-prozesuaren epea luzatu egin da eta bere aurkezpena uztailatik urrira arte atzeratu da.

-Sektore publikoko erakundeek jarduera ekonomiko-finantzarioaren kontrola- ekintza % 90 aurreratze gradua du. Akzio honetan gauzatzen diren jarduerak portarera erregularra izan dute ekitaldian zehar, esanguratsua izanik lehenengo sei hilabetekoaren bukaeran eta ekitaldia amaitzean. Nabarmenezkoa da Gobernantza Departamentuarekin batera kontratu txikiak kudeatzeko eta kontabilizatzeko aplikatiboaren garapena. Aplikazio hori datorren ekitaldian abian jartzeak kontratu mota horiei buruzko kontrola eta informazioa hobetzea eta 9/2017 Legearen eskakizunak betetzea ekarriko du. Bestalde, kontratazio arloan departamentuaren kudeaketan laguntza emateko, esparru-akordioek plegu-ereduak egiten lan egin da.

-Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu- ekintza martxoan garatu egin da aurreikusitakoren arabera; baina COVID krisialdiaren ondorioz, egoera berrira drastikoki egokitu behar izan da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	2.180.493,16	2.251.513,92	2.347.499,22		
1.1 Ekintza					
Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.	4.806,15	4.806,15	5.031,68		100,00
1.2 Ekintza					
Aurrekontua: prestatuta, aldaketak, likidazioa.	360.149,40	360.149,40	376.439,14		75,00
1.3 Ekintza					
Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman.	1.043.253,37	1.074.053,37	1.118.582,54		100,00
1.4 Ekintza					
Sektore publikoko erakundeen jardura ekonomiko-finantzarioaren kontrola	772.284,24	812.505,00	847.445,86		90,00

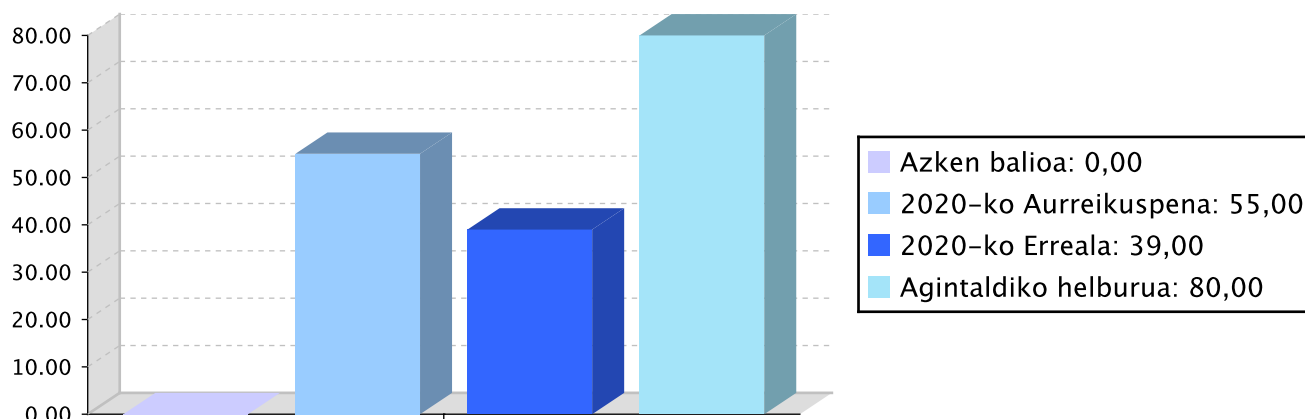
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Aurrera egitea emaitzetara bideratzeari dagokionez eta Aurrekontuaren zeharkakotasunari dagokionez

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealia	Agintaldiko helburua
Emitzen adierazleen ehunekoa	Ehunekoa	0,00	55,00	39,00	80,00

Joera

Emaizten adierazleen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

Xedea zen helburuak neurtzeko erabilitako adierazleen % 55 emaitzetakoa izatea; baina, 389 adierazleetik, 149 sailkatu izan ahal dira argi eta garbi emaitzen adierazleen bezala.

-Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea- helburuaren jarduketa ildoak % 73,33 aurreratze gradua du eta % 104,69 aurrekontu exekuzioa, langile gastuak kapituluaren loturaren ondorioz.

-Emaitzetara bideratutako aurrekontua exekutatzeko aplikatiboak hobetuz eta osatuz- eta -Emaitzetara zuzendutako eta Kudeaketa Plan Estrategikoarekin lerrokatutako aurrekontua- ekintzek % 100 aurreratze gradua dute. 2020ko aurrekontuak 2020-2023 Plan Estrategiko berriari egokitu dira eta jarduketa ildoak Garapen Jasangarrirako Helburuei (GJH) lotu dira.

Zeharkako politiken integrazioa lantzen jarraitzen da. Emakumeen eta gizonen arteko berdintasunari dagokionez, politika horri lotutako aurrekontu-gauzatzeari buruzko informazio ona lortzeko moduan lanean jarraitzen da. Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak proposatzen du programen kudeatzaileek Emakume eta Gizonen Berdintasunerako Organoaren lankidetzarekin igortzen duten informazioaren kalitatea hobetzea, programek berdintasun-arrakala eta neurri zuzengarri zehatzak jaso dezaten.

-Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi- ekintzak % 20 aurreratze gradua du. Izan ere, bere hasiera iraila arte atzeratu egin zen, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoan lortutako akordioaren ondoriozko eszenario ekonomikoa ezagutu ondoren.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	45.544,03	45.544,03	47.681,05		
1.1 Ekintza					
Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.	24.717,36	24.717,36	25.877,16		20,00

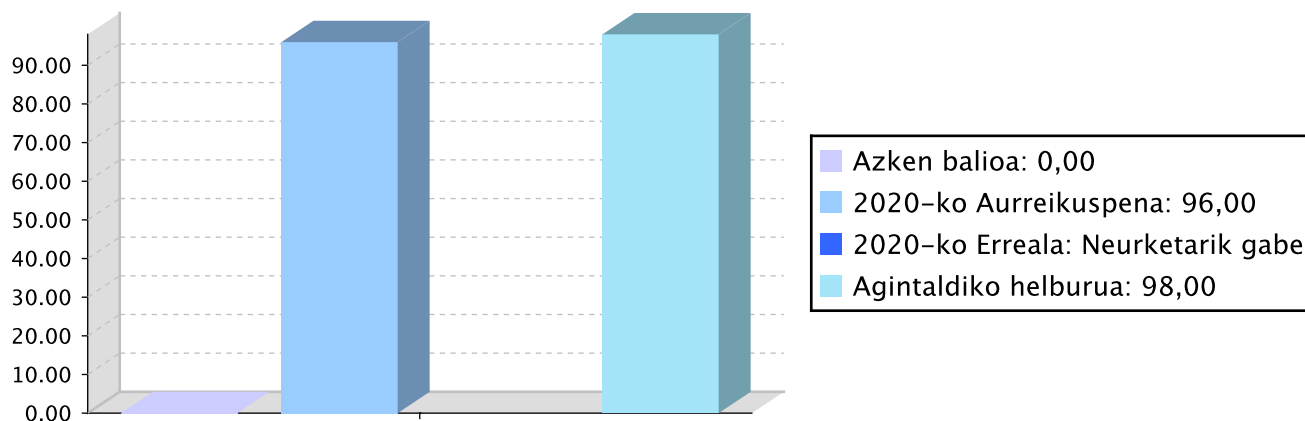
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza					
Emaizetara bideratutako aurrekontua exekutatzeko aplikatiboak hobetuz eta osatuz	10.527,76	10.527,76	11.021,75		100,00
1.3 Ekintza					
Emaizetara zuzendutako eta Kudeaketa Plan Estrategikoarekin lerrokatutako aurrekontua	10.298,91	10.298,91	10.782,14		100,00

Urteko helburua: Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikitako erakundeen kontrol ekonomikoa eta finantzarioa indartzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Aurrekontuen prestaketan kontsolidatutako ikuspegiaren ehunekoa	Ehunekoa	0,00	96,00	Neurketarik gabe	98,00

Joera

Aurrekontuen prestaketan kontsolidatutako ikuspegiaren ehunekoa - Ehunekoa



Memoria

Ogasun Ministerioari eman beharreko informazioa Kontuhartzailletza eta Auditoretza Zerbitzuan jaso eta bidali den arren, entitate horien egoeraren jarraipen hobea egiteko eta finantza-egonkortasuneko eta -jasangarritasuneko helburuak betetzen nola laguntzen duten aztertze, 2020rako eta 2021erako arau fiskalak etenda geratu baitira, ez da entitateen garrantzia neurtu helburu horien betetze bateratuan.

-Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu- jarduketa ildoak % 45 aurreratze gradua du eta gauzatzea % 104,49 da langile gastuak kapituluaren loturaren ondorioz.

-Egonkortasun eta finantza iraunkortasunaren arloan atxekita dauden entitate guztien jardura ekonomiko eta finantzarioaren kontrola eta jarraipena- ekintzak % 90 aurreratze gradua du. 2020an Aldundiari atxikitako entitateen jardura ekonomiko eta finantzarioa hobeto kontrolatzeko, erabaki da Ogasun Ministerioari eman

Memoria

beharreko informazioaren harrera eta bidalketa Kontuhartzaitza eta Auditoretza Zerbitzuan zentralizatzea. Horri esker, entitate horien egoeraren jarraipen hobea egin daiteke, eta finantza-egonkortasunaren eta -jasangarritasunaren helburuak betetzen nola laguntzen duten aztertu; hala ere, esan bezala, helburu horiek bertan behera geratu dira 2020rako eta 2021erako.

2020an, erakunde horien eta GFAk parte hartzen duen gainerako entitateen eskura dagoen informazio guztia errazago kudeatzeko, aplikazio informatiko bat garatzen hasi da, informazio hori GFAk bere erabaki-organismoetan (Administrazio Kontseilua, Akziodunen Batzarra, Batzarra...) dituen ordezkarien eskura jartzeko.

-Atxikitako entitateen zuzendaritza organoetako aldundiko ordezkariak egonkortasun eta iraunkortasunean trebatzea-ekintza ez da hasi, besteak beste, zaila delako prestakuntza hori Foru Aldundiaren ordezkarien agendetan sartzea atxikitako entitateetako zuzendaritza organoetan.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Kontrol eredia ezartzea Gipuzkoako Foru Aldundira atxikita dauden entitateetan.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	239.187,95	210.149,07	219.578,58		
1.1 Ekintza					
Egonkortasun eta finantza iraunkortasunaren arloan atxekita dauden entitate guztien jarduera ekomiko eta finantzarioaren kontrola eta jarraipena	210.149,07	210.149,07	219.578,58		90,00
1.2 Ekintza					
Atxikitutako entitateen zuzendaritza organoetako aldundiko ordezkariak egonkortasun eta iraunkortasunean trebatzea.	29.038,88				

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Programa honen bidez, emakumeen eta gizonen berdintasuna emaitzetara bideratutako aurrekontuan sartzea bultzatu da, eta tresna informatikoak sortu dira departamentuek, erakundeek eta berdintasunerako organoak genero-ikuspegia txerta dezaten. Hala ere, programak lantzen eta kudeatzen dituzten pertsonen zeharkako ikuspegian eragin behar da. Horretarako, prozesu pilotu bati ekin zaio Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoarekin eta lau programen arduradunekin, genero-ikuspegia beren aurrekontu-programetan txertatzeko. Prozesu horren emaitzak aurrekontuak lantzeko eta haien jarraipena egiteko sistemetan sartu beharko dira eta prozesu hori gainerako programetara zabaldu beharko da ere.

Kuantifikazioa: 6.006,57 (% 0,23)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 60,00)	Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	90,00	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.	90,00	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko).
		Or 1.7. Foru arautegiaren prestaketan genero ikuspegia txertatzea eta genero eraginari buruzko aurretiko ebaluazio txostenak egitea.	47,50	Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 40,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduerak guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	0,00	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona 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	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko).
				Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).

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 IGUALDAD

Kuantifikazioa: 18.821,96 (% 0,72)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 50,00)	Neurria: Euskaraz egitea Aurrekontu Zerbitzuak aurrekontuen inguruan beste zerbitzuekin dituen elkarriketa telefonikoen % 25. Tresna: Neurria langileei jakinaraztea. Egiatagarria: Zerbitzuak jarraipena eginez.	75,00
4.2 Laneko prestakuntza	(% 50,00)	Neurria: Euskaraz egitea entitate atxikietako zuzendaritza organoetako foru ordezkariak eskaintako prestakuntzaren % 25. Tresna: Prestakuntzaren eskaintzaren plangintza. Egiatagarria: Eskaintako prestakuntzaren azken emaitza baloratuz.	0,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	127.846,55	
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	2.379.360,47	
Guztira		2.507.207,02	

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	2.406.196,00	2.406.196,00	2.514.386,51	2.514.386,51	2.514.386,51	104,50
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	59.086,00	101.048,40	100.411,55	100.411,55	100.411,55	99,37
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.465.282,00	2.507.244,40	2.614.798,06	2.614.798,06	2.614.798,06	104,29
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	2.465.282,00	2.507.244,40	2.614.798,06	2.614.798,06	2.614.798,06	104,29

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	2.247.087,67	267.259,63		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	100.411,55			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.347.499,22	267.259,63		
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	2.347.499,22	267.259,63		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	93,63	10,66		

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	6.419,62	128,39	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.000,00	5.000,00	6.419,62	128,39	
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	35.753.800,00	45.991.896,52			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	35.753.800,00	45.991.896,52			
Guztira / Total	35.758.800,00	45.996.896,52	6.419,62	0,01	

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0620 - 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:

Covid 19ren pandemiak sortutako osasun eta ekonomia krisiaren eraginak Gipuzkoako Foru Aldundiaren baliabide erabilgarriak murriztea ekarri du, baita zorpetzearen beheranzko joera ustekabea aldatzea ere.

Zerga bilketaren beherakadaren hasierako aurreikuspenak ez ziren egiaztatu itxieran, eta, beste kontrol neurri batzuekin batera, zorpetzeari aurreko urteko zor maila bertsuetan eusteko aukera eman zuten. Sortu ziren diruzaintza tentsioei dagokienez, haien egoera bideratzea lortu zen.

Krisia egon arren, kaudimen egoera batetik abiatuta, gure aurrekontuetan defizita sartzeak desoreka ekar dezake etorkizunean. Horregatik, beharrezkoa da zorpetzearen hazkundea eta datozen ekitaldietan aurre egin beharko diegun kanpoko baliabideekiko mendekotasun maila kontrolatzea.

Hala eta guztiz ere, Fitchek AA+ra igo zuen ratinga ikuspegi egonkorrekin, GFaren finantza egoeraren eta kaudimenaren hobekuntza aitortuz.

Beharraren eboluzioa:

Kaudimen egoera batetik abiatuta, krisia egon arren, gure aurrekontuetan defizita sartzeak desoreka ekar dezake etorkizunean. Horregatik, beharrezkoa da zorpetzearen hazkundea eta datozen ekitaldietan aurre egin beharko diegun kanpoko baliabideekiko mendekotasun maila kontrolatzea, baliabide errepikari bihur ez dadin eta ratingean eragin negatiborik izan ez dezan.

Nori zuzendua:

Foru sektore publikoa

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Pertsonalak, finantzarioak, informatikoak

2. Garatu beharreko

Kudeaketa finantzarioa.

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

Baliabide finantzarioen lorpena.

Programaren arau esparrua:

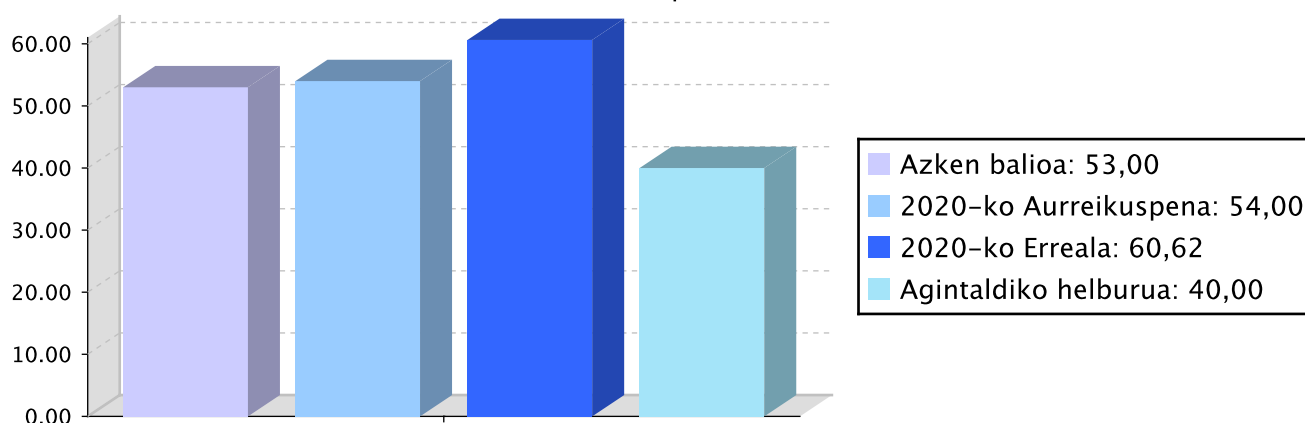
4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena. 19/2016 Foru Dekretua, uztailaren 19koa, departamentuen egiturari buruzkoa. Herri administrazioaren araudi orokorra.

Urteko helburua: Foru sektore publikoan, aurrekontu egonkortasuna eta finantza jasangarritasuna lortzea legealdiaren amaieran.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Foru Aldundiaren eta atxikitako erakundeen zorpetze maila sarrera aurrentekiko	Ehunekoa	53,00	54,00	60,62	40,00
Ratingaren kalifikazioa	Testua	AA-	A+	AA-	AA-
Aurrekontuaren emaitza. KES =>0.	Bai/Ez	Bai	Bai	Ez	Bai

Joera

Foru Aldundiaren eta atxikitako erakundeen zorpetze maila sarrera aurrentekiko – Ehunekoa



Memoria

COVID 19k sortutako osasun krisiak helburu honen lorpena erabat baldintzatu du, baliabide erabilgarriak nabarmen murriztu direlarik. Hasierako aurreikuspenek diru sarreraren %20ko murrizketa iragartzen zuten, ondoriozko defizitarekin. Hori horrela, Estatuarekin negoziazioa bultzatu zen, Foru Aldundiek defizita egiteko aukera izan zezaten. Urriaren 30ean, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak Foru Aldundientzat defizit muga 2020. eta 2021. ekitaldietarako %0,9 eta %0,8an finkatu zuen, hurrenez hurren. Gipuzkoako Foru Aldundiarentzat, defizit marjina hori 119,4 milioi eurotan finkatu da 2020rako, eta 118 milioitan 2021erako.

Azkenik, 2020ko ekitaldiko itxierako defizita, -16 milioi eurokoa, muga haren barruan dago. Horrek suposatu zuen 32,5 milioi euroko zorpetze eragiketa bat egitea, aurreko urteko zor maila mantentzea lortu zelarik. Horrela, zorpetzea 475,8 milioi eurotan finkatuta gelditu da.

Adierazi behar da, 2020an bizitako salbuespeneko egoerak diruzaintzako plana ez egitea ekarri zuela, hartutako neurriek unean uneko beharrei erantzuten baitzieten. Nabarmentzekoak dira epe laburrera egindako eragiketak, guztira 400 milioi euro; horiekin eta EAEk emandako salbuespeneko gerorapenekin, erakundearen likidezia une oro bermatu zen. Likidezia horri esker, GFAREN ordainketak bizkortu egin ziren eta zergadunei ordainketa erraztasunak eman zitzaizkien zerga betebeharrei aurre egiteko.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Gipuzkoako Foru Aldundiaren finantzaketa egitura optimoa definitzea, finantzaketa jasangarritasunaren esparruan.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	52.022.613,29	49.725.259,69	35.207.685,12		
1.1 Ekintza Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituenak.	142.913,93	142.905,73	144.303,00		100,00
1.2 Ekintza Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz	51.736.785,43	49.439.440,03	34.919.070,99		100,00
1.3 Ekintza Foru diruzaintza kudeatu: kobrantzak eta ordainketak	142.913,93	142.913,93	144.311,13		81,41

2. Jarduketa ildoak:

Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	171.432,73	171.432,73	171.082,12		
2.1 Ekintza Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	171.432,73	171.432,73	171.082,12		100,00

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren eboluzioa:

Idatzizko zein ahozko harremanetan erakunde laguntzaileekin hizkuntza normalizazioa sustatzen da, nahiz eta solaskideak baldintzatuta egon.

Kuantifikazioa: 14.431,11 (% 0,04)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 100,00)	Neurria: Finantza entitate laguntzaileei proposatzea departamentuareki idatzizko harremanak euskaraz izateko. Tresna: Zuzendaritzak bidali beharreko proposamenaren prestaketa. Egiaztagarria: Zerbitzuak erantzunei jarraipena egitea.	100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	49.896.692,42	
Guztira		49.896.692,42	

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	577.430,00	577.430,00	583.075,30	583.075,30	583.075,30	100,98
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	51.616,00	51.616,00	50.094,00	50.094,00	50.094,00	97,05
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	6.000.000,00	3.702.654,60	2.180.606,09	2.180.606,09	2.180.606,09	58,89
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	6.629.046,00	4.331.700,60	2.813.775,39	2.813.775,39	2.813.775,39	64,96
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	45.565.000,00	45.565.000,00	32.565.000,00	32.565.000,00	32.565.000,00	71,47
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	45.565.000,00	45.565.000,00	32.565.000,00	32.565.000,00	32.565.000,00	71,47
Guztira / Total	52.194.046,00	49.896.700,60	35.378.775,39	35.378.775,39	35.378.775,39	70,90

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	583.067,15			
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	50.094,00			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	2.180.606,09			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.813.767,24			
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	32.565.000,00			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	32.565.000,00			
Guztira / Total	35.378.767,24			
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	70,90			

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					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes					
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			32.500.000,00		
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			32.500.000,00		
Guztira / Total			32.500.000,00		

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 diagnostikoaren eboluzioa:

- Europar Batasunean hainbat zuzentzari onartu izanak ezinbesteko egiten du izan diren aldaketak Gipuzkoako zerga antolamenduan txertatzea.
- Iruzur fiskala eragozteko lanabes teknologikoak erabili beharra ezartzen duen foru arauaren onarpenak horren garapena egitera behartzen gaitu martxan jarri ahal izateko.
- Zergen aplikazioak etengabe agerian uzten du, zenbait kasutan, beharrezkoa dela aldaketak egitea lurralde historikoko erakundeek arautu ditzaketen tributuen erregulazioetan.
- 2012. urteaz geroztik, zeharkako zergen erregulazioa geldituta dago Gipuzkoan.
- 2020an Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna bermatzen saiatu da, txostenak eta bestelako neurriak direla medio. Prozedura judizial eta administratiboak ere bideratu dira.
- Ekarpenen legea luzatuta dago, eta desorekak daude lurraldeen artean.
- Kupoaren Legea indarrean dago 2017-2021 epealdirako.
- Udalek zailtasunak dituzte aurrekontu egonkortasunaren araudiaren helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Udalek ondasunen inbentario bat eduki behar dute, baina zaila zaie betekizun hori burutzea.
- EAEko Auzitegi Nagusiak baliogabetu egin zuen finantza tutoretzari buruzko foru araudia.
- Finantza tutoretzaren esparruan finantza zuhurtasunaren printzipioa aplikagarria da.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen eta EGIFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.
- Europar Kontseiluak Next Generation EU funtsak onartu ditu.

Beharraren eboluzioa:

- Foru arau bat onartzea, Gipuzkoako zerga araudira derrigorrez ekarri beharreko europar zuzentzaruetan jasotako neurriak txertatzeko.
- Hainbat erregelamendu aldatzea, 2020ean aldatutako foru arauen erregelamenduzko garapenak egokitzeke.
- TicketBai sistemaren foru araua garatzen duen erregelamendua onartzea.
- Gipuzkoako zeharkako ezarpena egokitzea lurralde erkidean 2012tik izandako aldaketetara.
- Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna hobetzea, txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialeko jarduketak koordinatzea eta haien jarraipena egitea.
- Ekarpenen Legea berriro 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 zuhurtasunari buruzko printzipioa arautu behar da, Gipuzkoako toki entitateen berezitasunak jasotzeko.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboa kudeatu behar da.
- Next Generation EU funtsak Gipuzkoara ekartzeko eskakizunak bete behar dira.

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

- 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.

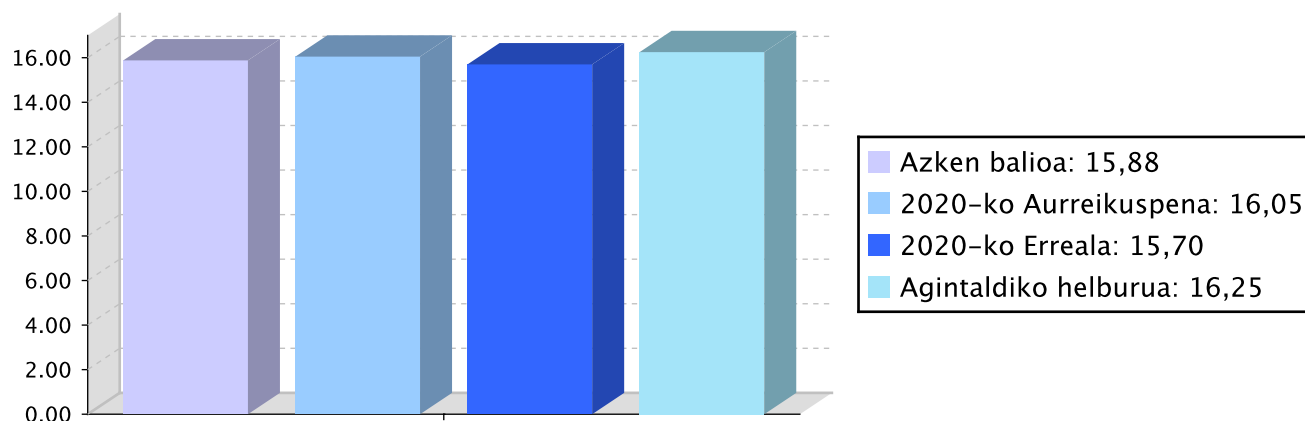
2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Finantza nahikotasuna bermatuko duen finantzaketa eredu instituzionala kudeatzea, ongizate estatua definitzen duten zerbitzu publikoei eusteko.

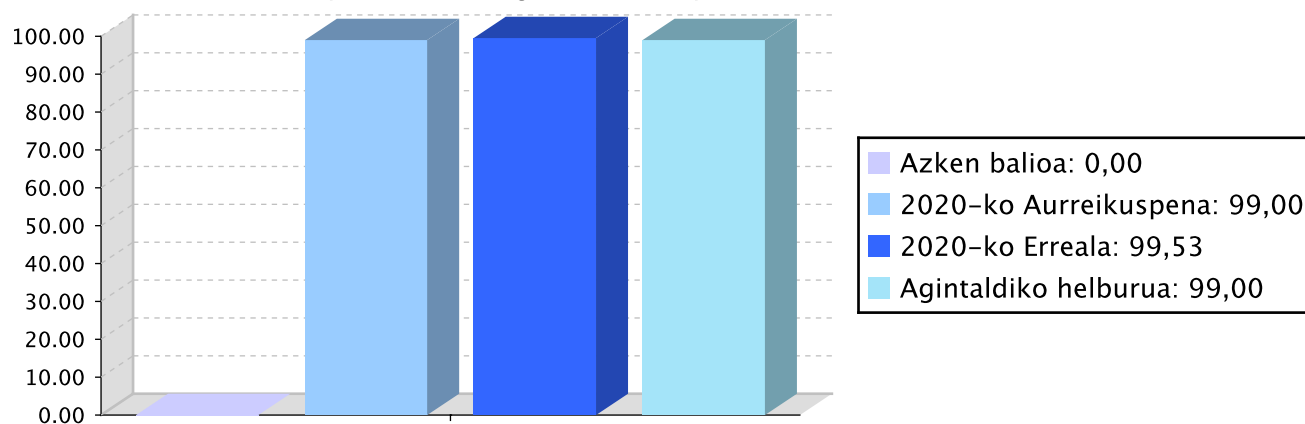
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealia	Agintaldiko helburua
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	15,88	16,05	15,70	16,25
Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn.	Ehunekoa	0,00	99,00	99,53	99,00
Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa	Ehunekoa	95,28	95,00	98,94	95,00

Joera

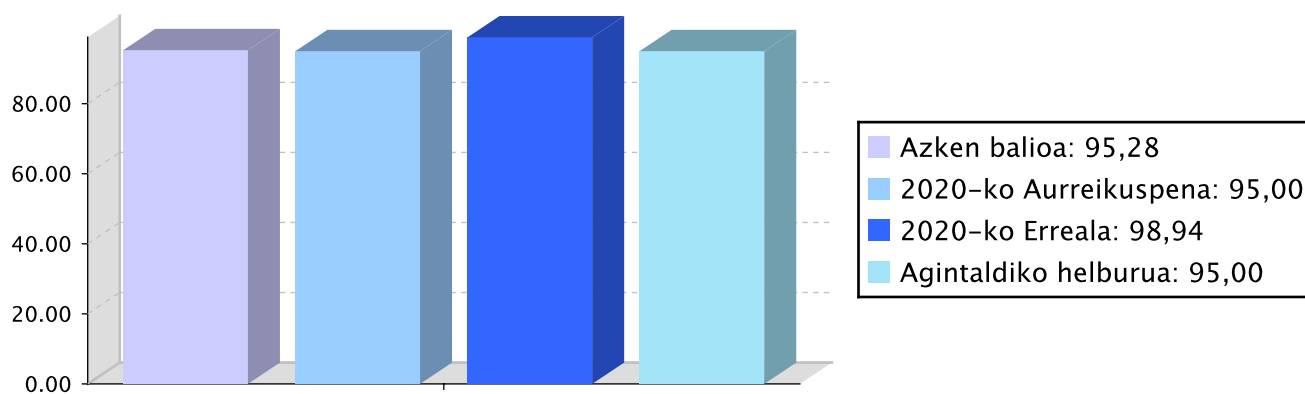
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua – Ehunekoa



Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn. – Ehunekoa



Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa – Ehunekoa



Memoria

2020an, Gipuzkoan, baliabide erabilgarriek %15,70eko pisua izan dute zerga-bilketaren aldean, hau da, aurreko urtean baino 18 ehunen gutxiago.

Gipuzkoaren zerga bilketak EAE osokoa duen pisua koefiziente horizontalaren %99,53 izan da. Ondorioz, 57 ehunen handitu da aurreko urtearen aldean. Hala, lehenengo aldiz ekarpenen azken legea indarrean dagoenetik, Gipuzkoak ordainketa garbi bat egin behar izan dio Egokitzapenerako Funts Orokorrari, lurralde arteko desorekak murrizteko tresnari.

Gipuzkoak EAE osoko baliabide erabilgarrien aldean duen pisuaren eta biztanleetan duen pisuaren arteko erlazioa, berriz, %98,94 izan da. Beraz, Gipuzkoak per-capita dituen baliabide erabilgarriak EAEko batez bestekoak baino txikiagoak dira. Hala ere, adierazle horren balioa 3,66 puntu hobetu da aurreko urtearen aldean.

Pandemiaren bilakaerak goitik behera baldintzatu ditu 2020an zerga bilketa eta baliabide erabilgarriak. Zerga bilketa %7,7 murriztu da Gipuzkoan 2019arekin alderatuta, eta baliabide erabilgarriak, berriz, %8,8. Araban eta Bizkaian zerga bilketa Gipuzkoan baino askoz gehiago erori da: %10,5 eta %10,9, hurrenez hurren. Baliabide erabilgarrietan, berriz, Arabak eta Bizkaia izandako bilakaera are okerragoa izan da: %11,6 eta %14,2ko murrizketa, hurrenez hurren. Ondorioz, Gipuzkoako baliabide erabilgarriek EAErenetan duten pisua nabarmen hobetu da.

Bestalde, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak, 2020-09-30eko bileran, lehen aldiz onartu zien foru-aldundiei zorpetzeko gaitasun propioa, BPGaren %0,9koa. Gipuzkoako Finantzen Batzordeak proposatuta, 9/2020 Foru Dekretu-Arauan ezarritakoaren arabera, Gipuzkoako Foru Aldundiak udalekin partekatuko du defizit ahalmen hori.

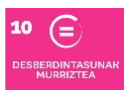
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisisia eta hobekuntza proposamena.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	181.483,62	181.483,62	186.837,06		
1.1 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	90.446,81	90.446,81	93.195,78		100,00
1.2 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	91.036,81	91.036,81	93.641,28		100,00

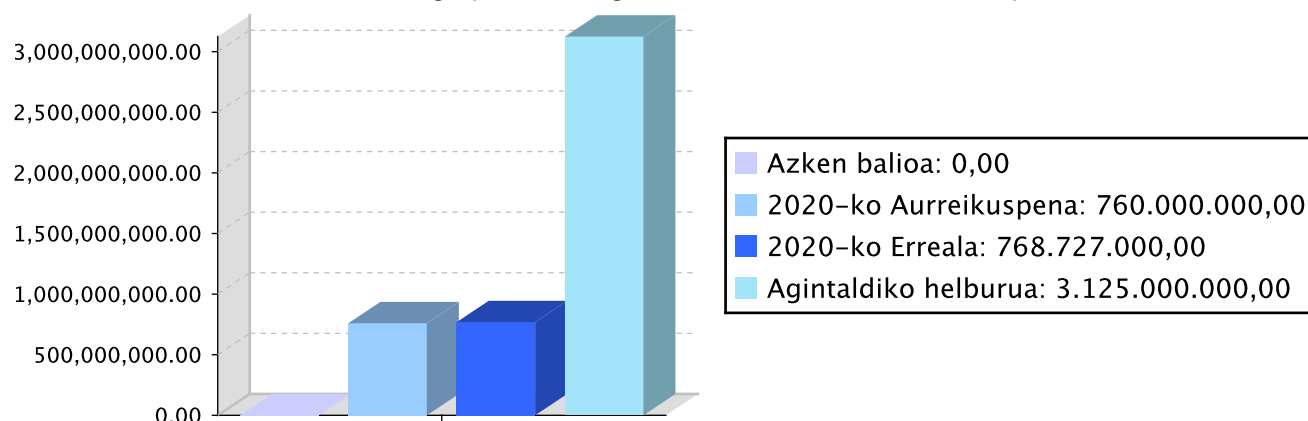
Urteko helburua:

Zerga sistema desberdintasun ekonomikoak murrizteko egiazko tresna bilakatzea, zerga eta finantza alorrean dugun arau ahalmena erabiltzea garapen ekonomikoa, enplegua eta ongizatea hobetzeko, Sustapen Ekonomikoko Departamentuarekin elkarlanean.

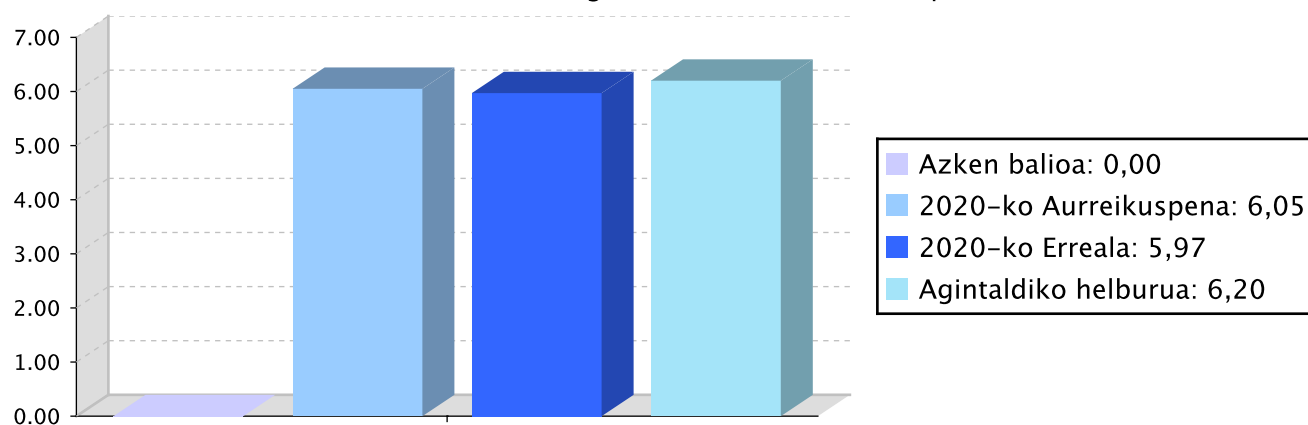
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	0,00	760.000.000,00	768.727.000,00	3.125.000.000,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea.	Kopurua	0,00	6,05	5,97	6,20

Joera

Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa – Kopurua



PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea. – Kopurua



Memoria

ONARTUTAKO XEDAPENAK MAILAREN ARABERA

FORU ARAUAK

1/2020 Foru Araua, apirilaren 24koa, Europako zuzentarauen transposizioarekin lotutako zerga aldaketa batzuk ekarri eta beste zenbait aldaketa tekniko sartzen dituena. (GAO 2020/04/28).

3/2020 Foru Araua, azaroaren 6koa, iruzur fiskala eragozteko lanabes teknologikoak erabili beharra ezartzen duena. (GAO 2020/11/12).

Memoria

FORU DEKRETU ARAUAK

- 1/2020 Foru Dekretu-Araua, martxoaren 24koa, Covid-19 gaitzaren osasun krisiaren ondorioz zerga arloko neurri jakin batzuk onartzen dituen (GAO 2020/03/25).
- 2/2020 Foru Dekretu-Araua, maiatzaren 5koa Covid-19aren osasun krisiaren ondorioz zerga arloko neurri osagarriak ezartzen dituen (GAO 2020/05/07).
- 5/2020 Foru Dekretu-Araua, maiatzaren 26koa, Covid-19ak eragindako osasun larrialdiaren ondoren ekonomia suspertzeko koiunturazko zerga arloko neurri buruzkoa. (GAO 2020/05/07).
- 6/2020 Foru Dekretu-Araua, uztailaren 21koa, Covid-19aren osasun larrialdiaren ondorengo zerga neurri gehigarri buruzkoa. (GAO 2020/07/22).
- 7/2020 Foru Dekretu-Araua, abuztuaren 13koa, UEFAko Emakumezkoen Txapelaldien 2020ko Ligaren amaierako fasearen araubide fiskala erregulatzen duena. (GAO 2020/08/14).
- 8/2020 Foru Dekretu-Araua, urriaren 13koa, Covid-19aren zenbait ondorio arintzeko presako neurri osagarri buruzkoa. (GAO 2020/10/15).
- 11/2020 Foru Dekretu-Araua, abenduaren 1ekoa, COVID-19aren bigarren olatuak eragindako ondorioak arintzeko zerga arloko presako neurri buruzkoa. (GAO 2020/12/02).
- 12/2020 Foru Dekretu-Araua, abenduaren 22koa, 2021. urterako berandutze interesa, AP-8 eta AP-1 autobideak erabiltzeko kanona eta zerga arloko eguneratze koefiziente batzuk zehazten dituen. (GAO 2020/12/28)

FORU DEKRETUAK

- 5/2020 Foru Dekretua, apirilaren 21ekoa, zeinaren bidez onesten baita Gipuzkoako Lurralde Historikoko zerga Kudeaketari eta zerga arloko jarduketara eta prozeduren arau komunei buruzko Erregelamendua. (GAO 2020/04/27).
- 11/2020 Foru Dekretua, urriaren 6koa, interesa orokorreko xedeen esparruan lehentasunezko mezenasgo jardura 2020. urterako ezartzen dituen (GAO 2020/10/09).
- 32/2020 Foru Dekretua, abenduaren 22koa, TicketBAI betebeharra garatzen duen Erregelamendua oneste duena. (GAO 2020/12/23).
- 33/2020 Foru Dekretua, abenduaren 22koa, pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan eta sozietateen gaineko zergan ondare elementuen eskualdaketan lortutako errentak kalkulatzearren 2021ean aplikatuko diren eguneratze koefizienteak onesten dituen (GAO 2020/12/28).
- 34/2020 Foru Dekretua, abenduaren 22koa, finantza-kontu jakin batzuen titulartasuna edo kontrola duten pertsonen zerga egoitza identifikatzeko eta elkarren arteko laguntzaren esparruan kontu horiei buruz informatzeko betebeharra ezartzen duen azaroaren 29ko 25/2016 Foru Dekretua aldatzen duena. (GAO 2020/12/28)

FORU AGINDUAK

- 650/2019 Foru Agindua, abenduaren 26koa, Gipuzkoako Foru Aldundiaren egoitza elektronikoen bidez euskarri informatikoko kontabilitate-sistema baten bidez fabrikazioko zerga berezien xede diren produktuen Kontabilitatea eramateko obligazioa betetzeko gizarte-lankidetzaren baldintzak onartzen dituen (GAO 2020/01/17).
- 5/2020 Foru Agindua, urtarrilaren 22koa, alkoholaren eta edari deribatuen gaineko zergaren marka fiskalak eskatzeko 517 eredia eta hura aurkezteko modua onartzen dituen (GAO 2020/01/27).
- 25/2020 Foru Agindua, urtarrilaren 22koa, zeinaren bidez aldatzen baita abenduaren 26ko 593/2016 Foru Agindua, Elkarren laguntzaren esparruan finantza kontuei buruz informatzeko urteko aitorpena izeneko 289 eredia onartzen duena. (GAO 2020/01/22).
- 34/2020 Foru Agindua, urtarrilaren 28koa, Balio erantsiaren gaineko zerga. Ondasun entregak edo zerbitzu prestazioak ohikotasunez egiten hasi aurreko likidazio aldietako tributazio proportzioen erregularizazioa izena duen 318 eredia onetsi eta hura non, nola, eta zein epetan aurkeztu behar den ezartzen duena. (GAO 2020/02/05).
- 35/2020 Foru Agindua, urtarrilaren 30ekoa, zeinaren bidez onesten baitira ibilgailu eta itsasontzien batez besteko salmenta prezioak ondare eskualdaketen eta egintza juridiko dokumentatuen gaineko zerga, oinordetzen eta dohaintzen gaineko zerga, zenbait garraiobideren gaineko zerga berezia, eta ondarearen gaineko zerga kudeatzean aplikatzeko. (GAO 2020/02/05).
- 91/2020 Foru Agindua, martxoaren 5koa, balore, aseguru eta errenten urteko aitorpen informatiboa aurkezteko 189 eredia onartzen duena.
- 126/2020 Foru Agindua, martxoaren 18koa, batasun barruko eragiketen aitorpen laburtzaileari buruzko 349 eredia eta hura aurkezteko diseinu fisiko eta logikoak eta tokia, modua eta epea onartzen dituen (GAO 2020/03/23).
- 132/2020 Foru Agindua, martxoaren 26koa, 2019ko zergaldiko pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga

Memoria

eta ondarearen gaineko zerga autolikidatzeko ereduak onartu, eta aurkezpena eta diru-sarrera egiteko moduak, epeak eta tokiak ezartzen dituen. (GAO 2020/03/30).

134/2020 Foru Agindua, martxoaren 30ekoa, Balore, aseguru eta errenten urteko aitorten informatiboa aurkezteko 189 ereduak onartzen duen martxoaren 5eko 91/2020 Foru Agindua aldatzen duena. (GAO 2020/03/13).

136/2020 Foru Agindua, apirilaren 1ekoa, Covid-19aren ondorioz zergapeko jakin batzuentzat hiru hilabeteko autolikidazioak eta aitorten ez-aldizkako, informatibo eta laburtzaileak aurkeztu eta ordaintzeko epea zabaltzen duena. (GAO 202/04/02).

162/2020 Foru Agindua, apirilaren 22koa, zeinaren bidez onesten baita Covid-19aren aurkako borrokan laguntzeko Osakidetzaaren alde egiten diren emari eta dohaintzen zerga tratamenduari aplikatu beharreko interpretazioa. (GAO 2020/04/27).

241/2020 Foru Agindua, maiatzaren 27koa, pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan jarduera ekonomikoetan izandako galerak konpentsatzegatik aplikatzen den kenkaria eskatzeko CBK ereduak onetsi eta hura aurkezteko era eta epea ezartzen dituen (GAO 2020/05/29).

242/2020 Foru Agindua, maiatzaren 27koa, zeinaren bidez onartzen baitira 2019an 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 tokiak. (GAO 2020/05/29).

243/2020 Foru Agindua, maiatzaren 27koa, zeinaren bidez Covid-19aren ondorioz eteten baitira baldintzak betetzearekin nahiz pizgarri fiskalak edo zergadunari onuragarri zaizkion araubideak gozatzearekin edo kontsolidatzearekin lotutako epeak, edo antzeko beste batzuk. (GAO 2020/05/29).

244/2020 Foru Agindua, maiatzaren 27koa, zeinaren bidez luzatzen baita, Covid-19a dela eta, nekazari eta abeltzainek gasolioa erostegatik jasandako hidrokarburoen gaineko zergaren kuotak partzialki itzultzeko eskaera epea. (GAO 2020/06/02).

247/2020 Foru Agindua, ekainaren 2koa, zeinaren bidez aldatzen baita 243/2020 Foru Agindua, maiatzaren 27koa, Covid-19aren ondorioz eteten dituen baldintzak betetzearekin nahiz pizgarri fiskalak edo zergadunari onuragarri zaizkion araubideak edo antzeko beste batzuk gozatzearekin edo kontsolidatzearekin lotutako epeak. (GAO 2020/06/04).

312/2020 Foru Agindua, uztailaren 21ekoa, zeinaren bidez arautzen baita zer baldintzatan adierazi ahal izango duten zergapekoek zein egunetan ezingo duen Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuak zerga jakinarazpenik haien esku jarri bere egoitza elektronikoan. (GAO 2020/07/27).

380/2020 Foru Agindua, irailaren 29koa, zeinaren bidez onesten baita kooperatiben sustapen eta heziketa funtsaren erabilerrari aplikagarri zaion interpretazioa, Covid-19aren ondorioak arintzeko. (GAO 2020/10/02).

381/2020 Foru Agindua, irailaren 29koa zeinaren bidez aldatzen baita urtarrilaren 22ko 5/2020 Foru Agindua, alkoholaren eta edari deribatuen gaineko zergaren marka fiskalak eskatzeko 517 ereduak eta hura aurkezteko modua onartzen dituen. (GAO 2020/10/16)

389/2020 Foru Agindua, urriaren 12koa, zeinaren bidez zuzentzen baita irailaren 29ko 381/2020 Foru Agindua, alkoholaren eta edari deribatuen gaineko zergaren marka fiskalak eskatzeko 517 ereduak eta hura aurkezteko modua onartzen dituen urtarrilaren 22ko 5/2020 Foru Agindua aldatzekoa. (GAO 2020/10/16).

466/2020 Foru Agindua, azaroaren 30ekoa, zeinaren bidez aldatzen baitira, 2020ko azken hiruhilekorako eta 2021eko lehenengorako, makinaren edo aparatu automatikoen bidezko jokoetan aplikatu beharreko kuota finkoak autolikidatzeko epeak. (GAO 2020/12/01).

487/2020, Foru Agindua, abenduaren 14koa, jarduera ekonomikoetan izandako galerak konpentsatzeko kenkaria pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan eskatzeko CBK ereduak onetsi eta hura aurkezteko era eta epea ezartzen dituen.

499/2020 Foru Agindua, abenduaren 18koa, zeinaren bidez aldatzen baita abenduaren 26ko 553/2017 Foru Agindua, Pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga. Lan etekinen, jarduera ekonomikoaren etekinen eta sarien gaineko atxikipenak eta konturako sarrerak. Urteko laburpena izeneko 190 ereduak onartu eta hura aurkezteko modua eta epeak ezartzen dituen. (GAO 2020/12/30).

521/2020 Foru Agindua, abenduaren 23koa, TicketBAI softwarearen zehaztapen tekniko eta funtzionalak eta TicketBAI Softwarearen Erregistroan alta emateko aitortzen arautzen dituen. (GAO 2020/12/24).

523/2020 Foru Agindua, abenduaren 23koa, TicketBAI obligazioa betetzearen ondorioz sortutako TicketBAI fitxategiak bidaltzeko gizarte lankidetzaren baldintzak onartzen dituen. (GAO 2020/12/24).

527/2020 Foru Agindua, abenduaren 28koa, zeinaren bidez aldatzen den Finantza-aktiboekin eta beste balore higigarri batzuekin egindako eragiketen urteko aitortzen izeneko 198 ereduak onartu eta haren aurkezpen moduak ezartzen dituen urtarrilaren 21eko 27/2018 Foru Agindua. (GAO 2020/12/31).

528/2020 Foru Agindua, abenduaren 28koa, 180 ereduak eta hori aurkeztu eta ordaintzeko moduak eta epeak onartzen dituen abenduaren 23ko 677/2014 Foru Agindua eta 187 ereduak eta haren aurkezpen

Memoria

moduak onartzen dituen abenduaren 29ko 556/2017 Foru Agindua aldatzen duena. (GAO 2020/12/31).
529/2020 Foru Agindua, abenduaren 29koa, informazioa herrialdez herrialde aitortzeko 231 eredu onesten duena. (GAO 2020/12/31)
530/2020 Foru Agindua, abenduaren 29koa, Elkarlaguntzaren esparruan finantza kontuei buruz informatzeko erabili beharreko urteko aitorten izena duen 289 eredu onesten duena. (GAO 2020/12/31).

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	20.297,12	20.297,12	20.914,00		
1.1 Ekintza					
Fiskalitateari buruzko lantaldeetan parte hartzea	20.297,12	20.297,12	20.914,00		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

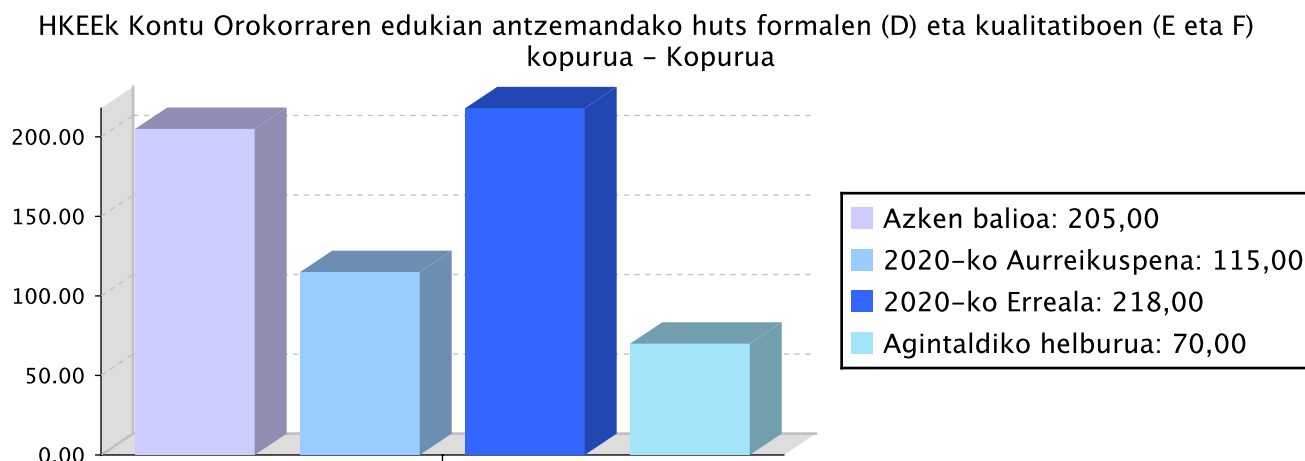
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	360.184,84	360.184,84	371.132,02		
2.1 Ekintza					
Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	360.184,84	360.184,84	371.132,02		100,00

Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Toki erakundeetako aurrekontuen kudeaketaren, eraginkortasun finantzarioaren eta kontabilitatearen kalitatea hobetzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	205,00	115,00	218,00	70,00

Joera



Memoria

Herri Kontuen Euskal Epaitegiak, EAEko udal entitateei buruz argitaratutako azken txostenean, 2018ko ekitaldiari dagokionean, 218 akats zenbatu zituen udalen Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F). Horietatik, 133 akats zazpi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa, edota epez kanpo bidali baitzuten. Aurreko urteko txostenean, 2017ko ekitaldiari buruzkoan, 205 akats zenbatu zituen. Horietatik, 153 akats bederatzi 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, 2020an ekintza hauek burutu dira:

- Sei bilera egin dira udalekin, 2019ko likidazioa eta urteko kontuak prestatzen laguntzeko. Saio horietan landu dira, baita ere, Gunea aplikazioa eta aurrekontu eszenarioak osatzeko aplikatibo berria. Saiotetan, 62 pertsonak hartu dute parte, 58 toki entitate ordezkatzuz.
- Toki entitateei beren intereseko albisteak eta informazioa helarazi zaie. Hiru bide erabili dira horretarako: posta elektronikoa, jakinarazpen elektronikoa eta UdalGida webgunea. Horien artean UdalGida webgunea izan da bide erabiliena, bertan 120 albiste argitaratu baitira urte guztian.
- Aurrekontu egonkortasunaren esparruan, arau fiskalak 2020 eta 2021erako etenda gelditu ondoren, azaroaren 10eko 9/2020 Foru Dekretu-Araua onartu da (GAO 2020-11-12), Gipuzkoako toki entitateei aplikatzekoak diren ezohiko eta presazko finantza neurriei buruzkoa. Txosten bat osatu da, gai horrekin lotuta maiz egindako galderen inguruko argibideak jasotzen dituen, eta tokiko entitateetara bidali dena.
- Sareko aplikazioaren garapena egiten jarraitu da 2020an, hobekuntzak gehituz eta onartutako araudi aldaketei egokituz.

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

- Epe luzeko 11 kreditu eragiketa baimendu zaizkie 8 udali eta mankomunitate bati, 4 finantza entitaterekin hitzartzekoak, 24.009.337,93 eurokoak guztira.
- Ondasunak besterenganatze baimena emateko 3 espediente izapidetu dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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



% 100,00

Ordainketa kredituak

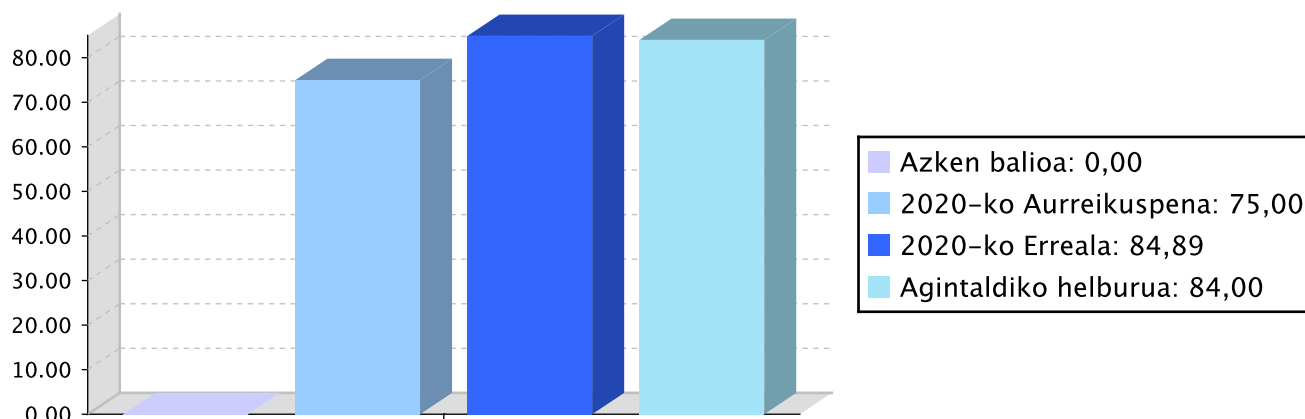
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	428.732,10	428.732,10	441.762,69		
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	102.197,76	102.197,76	105.303,89		100,00
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	102.197,76	102.197,76	105.303,89		100,00
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	102.375,83	102.375,83	105.487,35		100,00
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	49.852,57	49.852,57	51.367,76		100,00
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	72.108,18	72.108,18	74.299,80		100,00

Urteko helburua: Europako egitura funtsekin batera finantzatzaren diren programen kudeaketa hobetzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez	Ehunekoa	0,00	75,00	84,89	84,00

Joera

Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez - Ehunekoa



Memoria

Benetan ziurtatutako gastua exekutututako gastu guztiaren %84,89 izan da. Beraz, hasieran aurreikusitakoa hobetu egin da 10 puntutan.

2020ko ekintzen artean, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Funts bakoitzeko urteko txostena egin da, hau da Euskadiko EGEF eta EGIF Programa Operatiboenak.
- Parte hartu da bi funtsen (EGEF eta EGIF) Jarraipen Batzordeetan, idatzizko prozeduraz. EGIFen kasuan, bigarren Jarraipen Batzorde bat ere egin da modu telematikoan.
- Jasotako diru sarreraren aplikazioari buruzko bost txosten egin dira: EGEFetik jasotakoei buruzko hiru (2019ko bigarren ziurtapenarekin lotutakoa eta 2020ko lehen lau ziurtapenekin lotutakoak), eta beste bi EGIFetik jasotakoei buruzkoak (2014-2020 epealdiko 2019ko ziurtapenari buruzkoa eta 2020ko aurrefinantzazioari buruzkoa).
- Aurreikuspenei buruzko txosten bat egin da, Estatuak hala eskatuta.
- "In situ egiaztapenei buruzko plana" aurkeztu da eta balioztatua izan da.
- "Gipuzkoa eta Europar Batasuna" informazio 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.
- 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluaren araututako zortzi egiaztapen administratibo egin dira:
 - 4 egiaztapen "e-administrazioarako IKT azpiegiturak" ekimenaren barruan: RTFW___18, ITEHD___19, RDGIP___19 eta FOGIP___19
 - egiaztapen bat "Ibai ibilguak iragazkortzea" ekimenaren barruan: PERMCAU_19
 - 3 egiaztapen "Energia berriztagarriak sustatzea" ekimenaren barruan: ERENOV___16, ERENOV___17 y ERENOV___18
- 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluaren araututako bederatzi egiaztapen in situ egin dira:
 - 2 egiaztapen Efizientzia energetikoa eraikinetan ekimenaren barruan: EFEDIF___17 y EFEDIF___18.

Memoria

3 egiaztapen "Energia berriztagarriak sustatzea" ekimenaren barruan: ERENOV__16, ERENOV__17 eta ERENOV__18.

4 egiaztapen "E-administrazioarako IKT azpiegiturak" ekimenaren barruan: RTFW__18, ITEHD__19, RDGIP__19 eta FOGIP__19.

- EGEF programa operatiboaren barruan 382.894,65 euroko diru itzulketa eskari negatibo bat aurkeztu da.

- EGEF programa operatiboaren barruan dirua itzultzeko lau eskari aurkeztu dira, guztira 5.696.027,50 eurokoak.

- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoa operazioen auditoretza egiten hasi da, Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboari dagokionez, 2019-2020ko planaren barruan.

- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoak jarraipena egin dio Gipuzkoako Foru Aldundiaren (bitarteko erakundea) kudeaketa eta kontrol sistemei buruz 2019an egindako auditoretzari, Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboari dagokionez.

- EGEF programa operatiboaren barruan Fidagarritasun Aitorpena aurkeztu da.

- ZERGA FASE I proiektuaren praktika ona onartua izan da.

- 2020ko abuztuaren 7an, EGEF Programa Operatiboari buruz aurkeztutako erreprogramazio proposamena onartua izan da (COVID-19).

- EGIF Programa Operatiboko erreprogramazioa onartu da.

- Euskadiko Europar Batasuneko Egiturazko Funtsetan berdintasuna bultzatzeari buruzko Lantalde Teknikoan parte hartu da.

- Gipuzkoa Europar Batasunean kurtsoan parte hartu da. Bertan, aurkezpen bat egin da 2014-2020 aldian Gipuzkoan egindako politika komunitarioei buruzkoa.

- EGIF Programa Operatiboaren barruan ziurtapenekin hasi aurretik osatu beharreko dokumentazio orokorra bete da eta ziurtapenekin hasi da.

- EGEF Programa Operatiboaren esparruan kofinantzatutako eragiketetan, interes-gatazkei buruzko prozedura berri bat ezarri da.

- Gizarte Politikako Departamentuko Plangintzako, Inbertsioetako eta Prestazio Ekonomikoetako Zuzendaritza organo kudeatzaile bezala hautatua izan da EGEF Programa Operatiboaren barruan (COVID-19k eragindako osasun-krisiari erantzuna).

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Europako egitura funtsak kudeatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

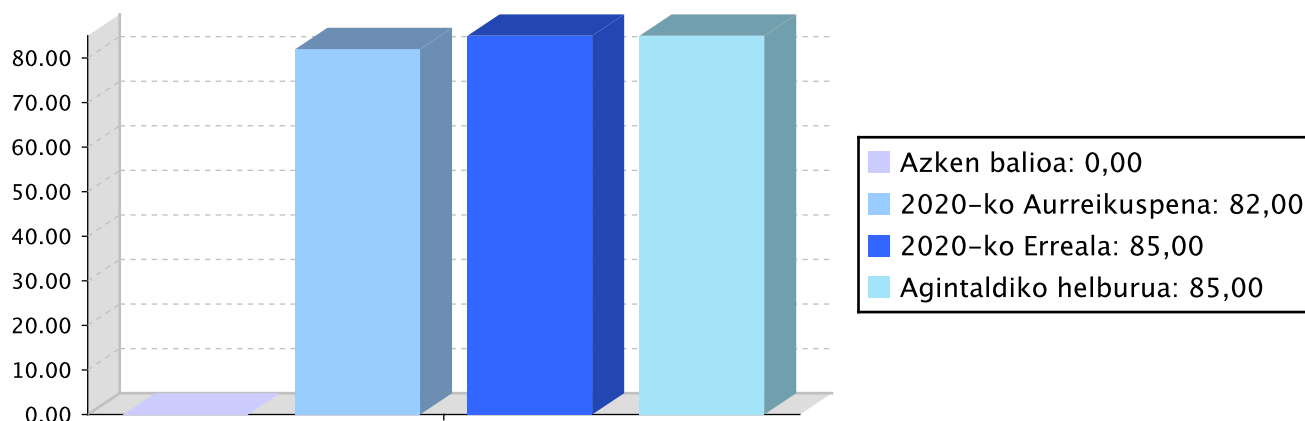
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildo, guztira	305.701,92	305.701,92	310.798,24		
1.1 Ekintza Programa kofinantzarrien kudeatzaileei laguntzea	141.900,64	141.900,64	142.018,48		100,00
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	81.900,64	81.900,64	84.389,88		80,00
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	81.900,64	81.900,64	84.389,88		100,00

Urteko helburua: Zergen alorreko aholkularitza juridiko espezifikoak hobetzea, Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa	Ehunekoa	0,00	82,00	85,00	85,00

Joera

30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

2020an, helburu hau ekintza hauen bitartez gauzatu da, beste zenbaiten artean, jarduketa hauekin:

- Abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askietsiz. Guztira, 1072 jarduketa egin dira: Abalak 20; ahalordeak 30; agirien erkatzeak 25; itzulketa baimenak 997.

- Txostenak eta azterlanak eginez. 186 txosten eta azterlan egin dira guztira: zerga arlokoak 84; abalekin erlazionatuak 2, exekuziokoak 92; zerga-bilketakoak 3; kooperatibekin erlazionatuak 5.

Memoria

- Organo eta batzorde juridiko-tributarioetan parte hartuz. 11 sesiotan parte hartu da eta bertan 629 ebazpen proposamen aztertu dira.

- Zergen alorreko aholkularitza juridiko espezifikoak hobetzea, Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko. Guztira prozedura judizialekin zerikusia duten beste 121 jarduketa egin dira: Exekuzio ebazpen proposamenak, 92; Proba, espediente, eta dokumentuen eskaerak eta bidaltzeak, 17.

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

Aurten batik bat, pandemia dela eta, epaitegien jardura eten egin da alarma egoeran zehar, eta horrek epaitegien aurrean normalean egiten den jarduerak beherantz egitea ekarri du.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	210.859,08	210.859,08	217.154,89		
1.1 Ekintza Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	157.747,78	157.747,78	162.542,25		100,00
1.2 Ekintza Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	4.505,04	4.505,04	4.529,08		100,00
1.3 Ekintza Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	48.606,26	48.606,26	50.083,56		100,00

Urteko helburua:

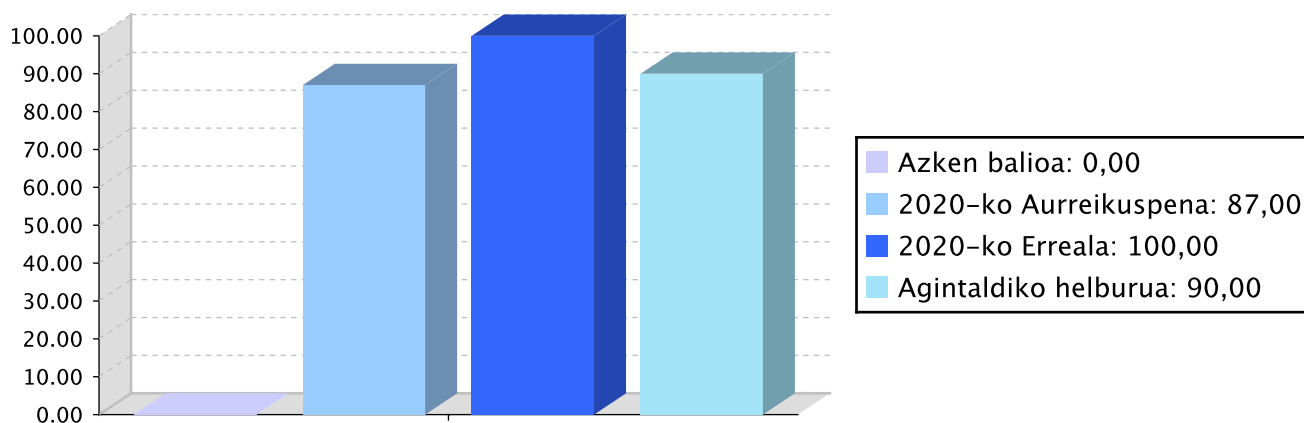
Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesen defentsaren eraginkortasuna hobetzea
Ekonomia Itunaren Arbitraje Batzordearen aurrean

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean	Ehunekoak	0,00	87,00	100,00	90,00

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
epean egindako izapideen ehunekoa					

Joera

Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

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

Aurten, pandemia dela eta, Arbitraje Batzordeak jarduera eten egin du alarma egoeran zehar, eta horrek Arbitraje Batzordearen aurrean normalean egiten den jarduerak beherantz egitea ekarri du.

2020an, guztira 11 jarduketa egin dira Arbitraje Batzordearen aurrean:

- Egindako edo erantzundako inhibitzeko errekerimenduak, 7.
- Aurkeztutako gatazkak, 4.
- Aurkeztutako alegazio idatziak, 0.
- Ebazpenak exekutatzea, 0.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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



Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	137.450,66	137.450,67	141.628,25		

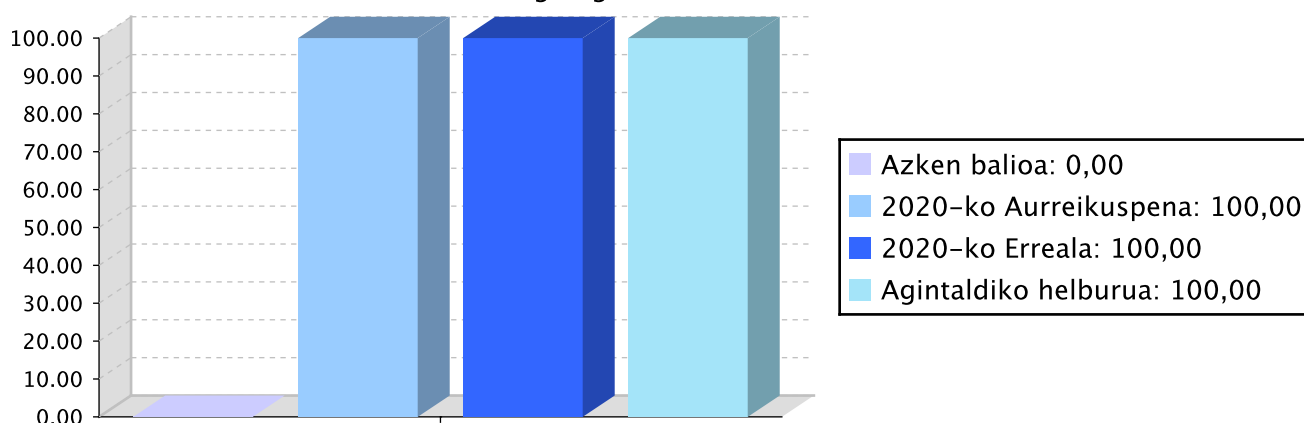
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	97.034,47	97.034,48	99.983,67		100,00
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	40.416,19	40.416,19	41.644,58		100,00

Urteko helburua: GFaren eraginkortasuna hobetzea, zerga analisiak eta azterketa ekonomikoak eginez, eta estatistikak argitaratuz

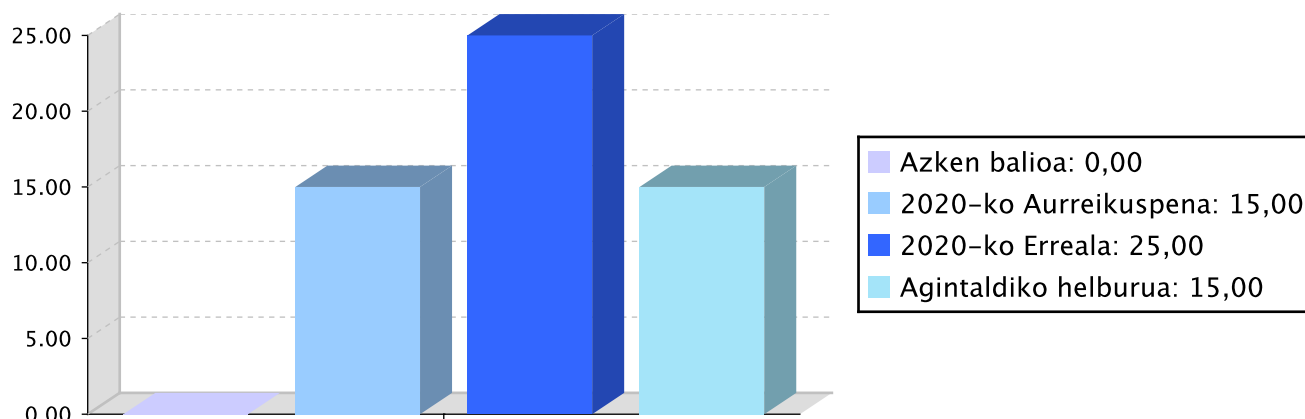
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Erreala	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoa	0,00	100,00	100,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	0	15	25	15

Joera

Urteko estatistika egutegiaren betetze maila – Ehunekoa



Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea – Egunak



Memoria

Aurreikusita zeuden estatistika guztiak epe barruan egin eta argitaratu dira.

Jasotako kontsulta, txosten eta informazio eskaerak ezin izan dira aurreikusitako epeen barruan erantzun. 2020an jasandako pandemia egoeraren ondorioz aurreikusi gabeko jarduketa askori aurre egin behar izan zaie, lehentasunak aldatu dira... Horregatik, jasotako zenbait kontsulta eta txostenen erantzuna atzeratu egin da.

2020an, zenbait zerga kontzepturen azterketak eta analisiak egin dira, Zuzendaritzak eta Departamentuko beste zerbitzu batzuek eskatuta.

Beste 24 txosten ere egin dira, zerga aldaketen bideragarritasun ekonomikoari eta Gipuzkoako lurralde historikoko aurrekontuetan duten eraginari buruzkoak, aurretiazko genero eraginaren txostenak eta zerga-bilketa eraginaren memoria ekonomikoak.

2019ko Ogasuneko Urteko Txostena prestatu da. Departamentuko web orrian argitaratu da PDF formatuan, eta web orriko Estatistika atarian argitaratu dira taula nagusiak.

2019ko Soldatak, pentsioak, langabezia prestazioak eta gizarte aurreikuspeneko erreskateak Gipuzkoan txostena prestatu eta argitaratu da, bai web orrian eta baita Estatistika atarian ere.

BEZaren eta lan atxikipenen hileroko aitortpenak landu dira, Gipuzkoako enpresen salmentak, enplegu eta soldatak aztertzeke. Txostena hileroko web orrian argitaratu da.

2020ko Ogasuneko Urteko Txostenaren lehen prestaketa lanak egin dira: PFEZari eta ondarearen gaineko zergari buruzko datuak lortu dira. Azken zerga horri dagokion atala prestatu eta banatu da Zuzendaritzan, eta datuak Departamentuko web orriko Estatistika atarian argitaratu dira.

2019ko Iruzuraren aurkako Planari dagokionez, aurtengo urtarrilean 2019ko abenduko datuen jarraipena egin da, eta 2019ko 4. hiruhilekoaren eta 2019ko urteko datu metatuen txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

2020ko Iruzuraren aurkako Planari dagokionez, ezarritako helburuen jarraipena hileroko egin da, datu nagusiak aztertu eta txostena bidali zaie Iruzuraren aurkako Mahaian parte hartzen duten guztiei. Bestalde, 2020ko lehen, bigarren eta hirugarren hiruhilekoko txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako plan bateratuari dagokionez, Euskal Autonomia Erkidegoko Iruzur Fiskalari buruzko Urteko Txosten Integratua. 2019. urtea" bukatu, onartu eta argitaratu da.

Iruzuraren aurka egindako jarduketa nagusiak (jarduketa kopurua, azaleratutako zorra) jasotzen dituen

Memoria

aginte taularen jarraipena, eguneraketa eta mantentze lanak egiten jarraitu da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	196.739,63	196.739,63	202.719,19		
1.1 Ekintza Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	76.381,27	76.381,27	78.702,74		100,00
1.2 Ekintza Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	76.381,27	76.381,27	78.702,74		100,00
1.3 Ekintza Iruzurraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	43.977,09	43.977,09	45.313,71		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Genero berdintasunaren arloan ageri da arraila murriztea

Kuantifikazioa: 76.208,90 (% 4,03)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 50,00)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, implementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	100,00	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko). Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
		Or 1.5. Sexu aldagaia 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	
Or 3. Emakumeen ahalduntzea lagundu.	(% 20,00)	Or 3.15.- Zerga desberdinak eta hauen salbuespenen inguruko genero eragina ezagutzeko azterketak egitea, erabaki fiskalak hartzerako garaian irizpide hau txertatuz.	100,00	Laguntza jasotzen duten Emakumeen Etxe eta jabekuntza eskolen kopurua. GUNEAn, gizarte solasaldirako organoan, parte hartzen duten Gipuzkoako elkarte feminista eta emakumeen elkarte kopurua. Kooperatibismoa, ekintzailatza eta auto-enplegua sustatzeko programen genero-inpaktua (parte hartzearen gaineko sexuaren arabera datuak)
		Or 3.16.- Neurri fiskal batzuetan balizko generoaren arabera desbideraketak aztertzea, lanaren banaketa sexuala eta genero estereotipoak zeharka piztu litzaketenak.	100,00	
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.	100,00	Berdintasuneko prestakuntza programan parte hartu duten kargu politikoen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta. Langileen kudeaketaren esparruko foru langileen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta, prestakuntza jaso dutenena kontziliazioaren eta erantzunkidetasunaren arloan.

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
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 konpentsazio 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 eredia 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, elkarteetatik nahiz erakundeetatik ematen zaien erantzuna.	(% 6,60)	In 3.4. Lan alorreko jazarpen sexistari eta sexu jazarpenari erantzuteke protokolo aktiboak ezartzea sustatzearen, 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 BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren eboluzioa:

Erreferentzia izan behar du lan esparruan, euskarari erabilera normalizatuari dagokionez

Kuantifikazioa: 58.259,54 (% 3,08)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 33,33)	Neurria: Lortzea informazioa euskaraz idaztea eta zabaltzea euskararen hautua egina duten entitateei. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Idaztea euskaraz finantza tutoretzaren arloan toki entitateei bidalitako idatzien % 90. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Hiruhilekoan behin teknikariak jatorriz euskaraz idaztea araugintzako prozeduretako tramiteren bat. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Araugintzak jarraipena eginez.	100,00
2.2. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko ahozko harremana zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 22,22)	Neurria: Euskaraz izatea langileek toki entitateekin dituzten elkarriketa telefonikoen % 75. Tresna: Neurria langileei proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Euskaraz izatea kofinantzaketa programen kudeatzaileekin dauden harremanak, horretarako hizkuntza gaitasuna dagoenean. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
3.2. Idatzizko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 11,11)	Neurria: Jatorriz euskaraz sortzea genero eraginari buruzko aurretiazko txostenak. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 11,11)	Neurria: Harreman informaleen % 50 euskaraz egitea kontsulten arloan, zerbitzu barruan nahiz kanpoan. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Araugintzak jarraipena eginez.	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 11,11)	Neurria: Euskaraz izatea aplikazio informatikoak diseinatzeko IZFERekin diren lan bileren % 100. Tresna: IZFERi jakinaraztea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
4.2 Laneko prestakuntza	(% 11,11)	Neurria: Lortzea ikastaro eta mintegien % 50 euskaraz egitea. Tresna: Erakundearteko Konpromisoek ikastaroak eta mintegiak planifikatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
 1-POBREZIA DESAGERRARAZTEA Pobrezia mota guztiak desagertzea mundu osoan.		280.982,79	
 10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.		280.982,79	
 16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.		1.279.483,40	
Guztira		1.841.448,98	

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	1.780.449,00	1.780.449,00	1.834.562,70	1.834.562,70	1.834.562,70	103,04
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	61.000,00	61.000,00	60.539,68	60.539,68	58.383,68	95,71
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.841.449,00	1.841.449,00	1.895.102,38	1.895.102,38	1.892.946,38	102,80
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	1.841.449,00	1.841.449,00	1.895.102,38	1.895.102,38	1.892.946,38	102,80

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	578.437,58	1.256.125,08		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	445,50	57.938,18		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	578.883,08	1.314.063,26		
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	578.883,08	1.314.063,26		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	31,44	71,36		

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	2.200.000,00	2.200.000,00			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.200.000,00	2.200.000,00			
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.200.000,00	2.200.000,00			
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.200.000,00	2.200.000,00			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	4.400.000,00	4.400.000,00			

Programaren datu orokorrak

Departamentua:	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0630 - 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, foru aldundiak Ekonomia Itunaren tributuak bildu ditu; gero, horren zati bat kupoa ordaintzera bideratu du, eta gainerakoa Jaurlaritzarekin eta udalekin partekatu du.

Beharraren eboluzioa:

Ekonomia Itunaren baliabideen zati bat erakundeeiko konpromisoetara bideratzeko, horien zenbatekoa kalkulatu eta ordaindu behar izaten da.

Nori zuzendua:

Erakundeak: Estatua, Jaurlaritza eta udalak

Programaren estrategia.

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, arauetan ezarritakoa betez

Adierazlea

Neurri-
unitatea

Azken
balioa

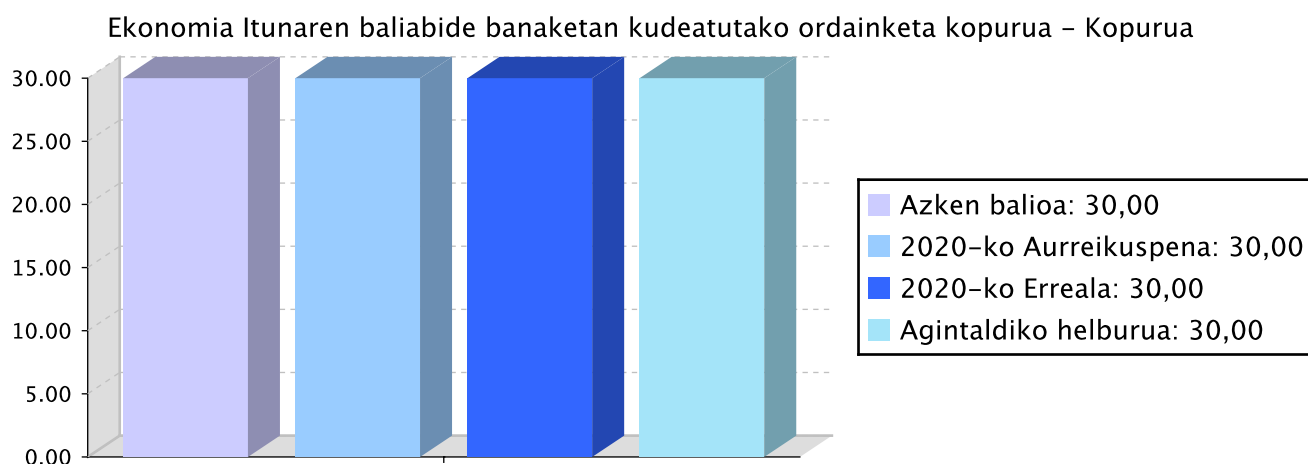
2020-ko
Aurreikuspena

2020-ko
Erreala

Agintaldiko
helburua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Ekonomia Itunaren baliabide banaketan kudeatutako ordainketa kopurua	Kopurua	30,00	30,00	30,00	30,00

Joera



Memoria

2020ko ekitaldian, beste erakundeekin egin beharreko diru mugimendu hauek kudeatu dira:

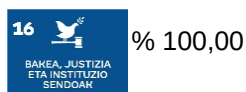
- Jaurilaritzari 7 ordainketa egin zaizkio ekarpenengatik, 2019ko likidazioa barne.
- Udalak Finantzatzeko Foru Funttsaren 4 ordainketa izapidetu dira.
- Estatuari 3 ordainketa egin zaizkio kupoagatik.
- BEZean eta zerga berezietan, lurraldeen arteko doikuntzengatik, 8 diru sarrera izapidetu dira, 2019ko 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 2020an %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	4.409.524.921,00	4.409.524.921,00	3.907.139.834,26		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza					
Kupoaren ordainketak kudeatzea	367.744.700,00	367.744.700,00	346.198.591,26		100,00
1.2 Ekintza					
Ekarpenen ordainketak kudeatzea	3.505.492.399,00	3.505.492.399,00	3.078.892.682,00		100,00
1.3 Ekintza					
UFFFaren ordainketak kudeatzea	536.287.822,00	536.287.822,00	482.048.561,00		100,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	4.409.524.921,00	
Guztira		4.409.524.921,00	

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	4.409.524.921,00	4.409.524.921,00	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	88,61
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.409.524.921,00	4.409.524.921,00	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	88,61
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	4.409.524.921,00	4.409.524.921,00	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	3.907.139.834,26	88,61

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		3.907.139.834,26		
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		3.907.139.834,26		
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		3.907.139.834,26		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		88,61		

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	81.115.885,00	81.115.885,00	466.434,01	0,58	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	81.115.885,00	81.115.885,00	466.434,01	0,58	
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	81.115.885,00	81.115.885,00	466.434,01	0,58	

Programaren datu orokorrak

Departamentua: 06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala: 0640 - 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:

GFAren eremuan derrigorrezkoak diren erreklamazio ekonomiko-administratiboak. Erreklamazio kopuru handia. Ez da epe barruan ebazten.

Beharraren eboluzioa:

Erreklamazioak ebazteko epean hobekuntza. Sarbidea eta jakinarazpenak arintzea erreklamazioetan.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

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.

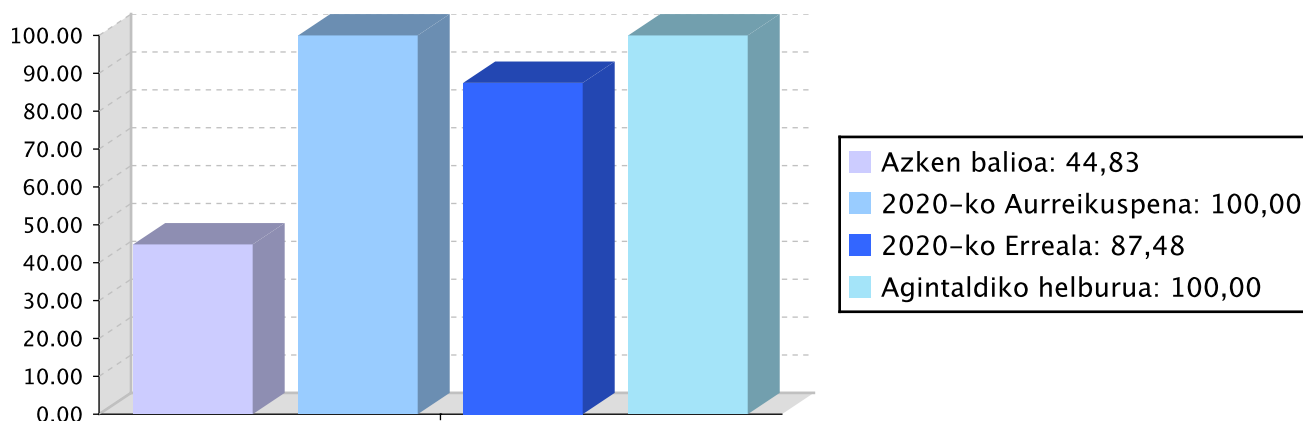
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Erreklamazio ekonomikoak eta administratiboak tramitatzea eta ebaztea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2020-ko Aurreikuspena	2020-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa	Ehunekoak	44,83	100,00	87,48	100,00

Joera

Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa - Ehunekoa



Memoria

COVID-19 pandemiaren ondorioz aurkeztutako erreklamazioen kopuruak behera egin du. Aitzitik, gora egin du ebatzitako erreklamazioen kopuruak. Ezarritako helburuak bete dira, eta ebazpena emateko batez besteko epea 2020an 245 egunekoa da (erreklamazio batzuk erretiratuta daude, Ekonomia Itunaren Arbitraje Batzordearen ebazpenaren zain, eta, beraz, ez da iristen aurreikuspenaren % 100era).

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erreklamazio ekonomiko-administratiboak kudeatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	1.275.416,00	1.275.416,00	1.180.932,94		
1.1 Ekintza					
Erreklamazioak jasotzea, tramitatzea, aztertzea, ebaztea eta jakinarazpena.	1.275.416,00	1.275.416,00	1.180.932,94		97,56

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Txikia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Erreklamatzailen datuen bilketa, generoaren eta zergen arabera banatuta

Kuantifikazioa: 1.180,93 (% 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.	97,56	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko). Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa 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 soilik izapideak egin. Udalekiko harremanak euskaraz soilik izan.

Kuantifikazioa: 118.093,29 (% 10,00)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 100,00)	Neurria: Ahoz euskaraz ebaztea Udal Zergen Aretoaren saioen % 100. Tresna: Ebazpen eta saioen plangintza eta prestaketa. Egiaztagarria: Saioen jarraipena eginez.	97,56
		Neurria: Zergadunek aukeratutako hizkuntzan bidaltzea gainerako zergetan tramitatutako ebazpenen % 100. Tresna: Erreklamazioen hizkuntza hautuaren kontrola. Egiaztagarria: Tramitazioei jarraipena eginez.	97,56
		Neurria: Lortzea Auzitegiko langileen % 25ek euskaraz erabiltzea erreklamazioen aplikazioa. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Langileei galdetuta jarraipena eginez.	97,56

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	1.275.416,00	
Guztira		1.275.416,00	

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	1.275.416,00	1.275.416,00	1.180.932,94	1.180.932,94	1.180.932,94	92,59
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	1.275.416,00	1.275.416,00	1.180.932,94	1.180.932,94	1.180.932,94	92,59
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	1.275.416,00	1.275.416,00	1.180.932,94	1.180.932,94	1.180.932,94	92,59

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		1.180.932,94		
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		1.180.932,94		
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		1.180.932,94		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		92,59		