

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

Departamentua:	07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala:	0730 - Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza Nagusia
Programa:	300 - Zerga eta Finantza Politika
Funtzionala:	931 - Politika ekonomikoa eta fiskala

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

Foru Gobernuari zerga eta finantza politikako ildo nagusiak definitzen laguntzea gai horien inguruko araudia garatuz; horrekin lortu nahi da desberdintasun ekonomikoak murriztea, garapen ekonomikoa, enplegua eta ongizatea bermatzea, beste lurralde historikoez harmonizazio maila hobetzea, eta garapen ekonomikoak behar duen segurtasun juridikoa indartzea.

Egoeraren diagnostikoa:

- Hainbat europar zuzentarau onartzeak, derrigorrezkoa egiten du Gipuzkoako zerga antolamenduan zenbait neurri txertatzea 2020/01/01aren aurretik.
- Kudeaketako zerga prozedurak aldatzearen ondorioz, komenigarria da onartzea prozedura horiek garatzen dituen kudeaketako erregelamendu bat.
- Oinordetzen eta dohaintzen gaineko zergen sartutako azken aldaketak, komenigarri egiten dute haren erregulazioa sakon berrikustea.
- Gipuzkoan zeharkako zergen erregulazioa geldituta dago 2012az geroztik.
- Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna bermatzeko ahalegina egin da, 2019an txostenak eta beste neurri batzuk prestatuz, eta prozedura judizial eta administratiboak bideratuz.
- Ekarpeneren legea luzatuta dago, eta desorekak ageri dira lurraldeen artean, nahiz eta 2019-02-14ko FPEKren akordioek neurri batean leundu dituzten.
- Aurrekontuen egonkortasunari buruzko araudia dela eta, udalek zailtasunak dituzte helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Tokiko entitateen ondasunei buruzko erregelamenduak udalei eskatzen die ondasunen inbentarioa edukitzea, baina hauentzat zaila izan ohi da betekizun hori burutzea.
- Euskal Herriko Auzitegi Nagusiak, baliogabetu egin du finantza tutoretzari buruzko foru araudia.
- Finantza tutoretzaren esparruan, finantza zuhurtasunaren printzipioa aplikagarria da.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen eta EGIFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.

Beharraren deskribapen xehatua:

- Foru arau bat onartzea, Gipuzkoako zerga araudian derrigorrezko transposizioa duten europar zuzentarueta jasotako neurriak txertatzeko.
- Hainbat erregelamendu aldatzea, 2019an aldatutako foru arauen erregelamenduzko garapenak egokitzeko.
- Oinordetzen eta dohaintzen gaineko zergaren foru arau bat onartzea.
- Zerga kudeaketako erregelamendu bat prestatzea eta onartzea.
- Gipuzkoan indarrean dagoen zeharkako ezarpena 2012az geroztik lurralde erkidean izandako aldaketetara egokitzea.
- 2012az geroztik lurralde erkidean onartutako zerga figura berriak foru lurraldera moldatzea.
- 2020an zehar, beharrezkoa izango da, baita ere, departamentuak ematen dituen xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzea txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- 2020an beharrezkoa izango da Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialeko jarduketak koordinatzea eta haien jarraipena egitea.
- Ekarpeneren Legea berrii 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.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak, kanpoko aholkularitza, baliabide ekonomikoak eta teknologikoak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

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

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

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

Programaren arau esparrua:

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

DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoak	=	100,00	100,00	100,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	=	20	15	15	15

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	196.739,63			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	76.381,27			2020/01/01	2020/12/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.2 Ekintza						
Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	76.381,27			2020/01/01	2020/12/31	
1.3 Ekintza						
Iruzuraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	43.977,09			2020/01/01	2020/12/31	
Urteko helburua: Zerga sistema desberdintasun ekonomikoa murrizteko benetako tresna bihurtzea, zergak eta finantzak arautzeko ahalmena garapen ekonomikoaren, enpleguaren eta ongizatearen zerbitzura jarriz						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
PFEZ birbanatzeko ahalmenaren indizea	Kopurua	>=	6,15	6,00	6,05	6,20
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	=	722.637.365,00	740.000.000,00	760.000.000,00	3.125.000.000,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak:						
Nazioarteko jardunbide hobeen analisia						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	20.297,12			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza						
Fiskalitateari buruzko lantaldeetan parte hartzea	20.297,12			2020/01/01	2020/12/31	
2. Jarduketa ildoak:						
Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoari emandako bultzada hobetzera bideratutako zerga-sistema bat diseinatzea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	360.184,84			2020/01/01	2020/12/31	
2.1 Ekintza						
Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	360.184,84			2020/01/01	2020/12/31	
Urteko helburua: Erakunde-finantzaketa eredua kudeatzea, finantza nahikotasuna bermatuz ongizate estatua definitzen duten zerbitzu publikoak mantentzeko						

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa	Ehunekoa	>=	95,25	92,00	95,00	95,00
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	=	16,01	16,00	16,05	16,25

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakunde-finantzaketa ereduaren hobekuntzen jarraipena, azterketa eta proposamenak

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	181.483,62			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	90.446,81			2020/01/01	2020/12/31	
1.2 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	91.036,81			2020/01/01	2020/12/31	

Urteko helburua:

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa	Ehunekoa	=	0,00	80,00	82,00	85,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	210.859,08			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	157.747,78			2020/01/01	2020/12/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.2 Ekintza Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	4.505,04			2020/01/01	2020/12/31	
1.3 Ekintza Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	48.606,26			2020/01/01	2020/12/31	
Urteko helburua: Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesen defentsaren eraginkortasuna hobetzea Ekonomia Itunaren Arbitraje Batzordearen aurrean						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa	Ehunekoa	=	0,00	85,00	87,00	90,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	137.450,67			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	97.034,48			2020/01/01	2020/12/31	
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	40.416,19			2020/01/01	2020/12/31	
Urteko helburua: Toki erakundeetako aurrekontuen kudeaketaren, eraginkortasun finantzarioaren eta kontabilitatearen kalitatea hobetzea						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	<=	70,00	100,00	115,00	70,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaietan						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	428.732,10			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	102.197,76			2020/01/01	2020/12/31	
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	102.197,76			2020/01/01	2020/12/31	
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	102.375,83			2020/01/01	2020/12/31	
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	49.852,57			2020/01/01	2020/12/31	
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	72.108,18			2020/01/01	2020/12/31	
Urteko helburua: Europako egitura funtsekin batera finantzatzen diren programen kudeaketa hobetzea						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez	Ehunekoa	=	80,00	73,00	75,00	84,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Europako egitura funtsak kudeatzea						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	305.701,92			2020/01/01	2020/12/31	
1.1 Ekintza						

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Programa kofinantzagarrien kudeatzaileei laguntzea	141.900,64			2020/01/01	2020/12/31	
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzagarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	81.900,64			2020/01/01	2020/12/31	
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	81.900,64			2020/01/01	2020/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero berdintasunaren arloan ageri den arraila murriztea.

Kuantifikazioa: 74.164,55 (% 4,03)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	(% 56,82)	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jarduera guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	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 aldagaiaren txertaketa sistematikoa foru ikerketa eta estatistiketan, antzemandako desberdintasunen genero ikuspegiko azterketa, eta emakume eta gizonen egoerari buruzko berariazko diagnosi sektorialak egitea.	
		Or 1.6. Foru kontratu eta diru laguntzetan berdintasunerako klausulak txertatu eta beren jarraipena egitea, bai aurretiko balorazioa egiten denean eta bai, bereziki, lana betetzeko baldintzetan.	
		Or 1.7. Foru arautegiaren prestaketan genero ikuspegia txertatzea eta genero eraginari buruzko aurretiko ebaluazio txostenak egitea.	
Or 3. Emakumeen ahalduntzea lagundu.	(% 9,09)	Or 3.15.- Zerga desberdinak eta hauen salbuespenen inguruko genero eragina ezagutzeko azterketak egitea, erabaki fiskalak hartzerako garaian irizpide hau txertatuz.	Laguntza jasotzen duten Emakumeen Etxe eta jabekuntza eskolen kopurua. GUNEAn, gizarte solasaldirako organoan, parte hartzen duten Gipuzkoako elkarte feminista eta emakumeen elkarte kopurua. Kooperatibismoa, ekintzailerak eta auto-enplegua sustatzeko programen genero-inpaktua (parte hartzearen gaineko sexuaren araberrak datuak)
		Or 3.16.- Neurri fiskal batzuetan balizko generoaren araberrak desbideraketak aztertzea, lanaren banaketa sexuala eta genero estereotipoak zeharka piztu litzaketanak.	

Kategoria	Kategoria %	Nola	Esleitutako adierazlea
Ba 8. Erreferentzia gehiago eta bultzada-gaitasun handiagoa ematea Foru Aldundiari erantzunkidetasun alorrean.	(% 11,36)	Ba 8.8. Klausula sozialak sartzea enpresen kontratazioan, dagokion jarraipen sistema barne, kontziliazio eta erantzunkidetasun esparruan erantzukizunez aritzen diren enpresei lehentasuna emanez.	Berdintasuneko prestakuntza programan parte hartu duten kargu politikoan ehunekoa, sexuaren arabera banatuta. Langileen kudeaketaren esparruko foru langileen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta, prestakuntza jaso dutenena kontziliazioaren eta erantzunkidetasunaren arloan.
Ba 4. Familia ohituren gaineko prestakuntza eta sentsibilizazio ekintzak garatzea, erantzunkideak ez diren ereduak mantentzen dituzten jarraibideak aldatzeko.	(% 7,73)	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.	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	(% 7,50)	Ba 1.9. Kenkari ereduaz aztertzea emakumeak kontratatzeke profesio eta alor maskulinizatutetan, emakumeen inkorporazioa sustatzeko helburuarekin.	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.	(% 7,50)	In 3.4. Lan alorreko jazarpen sexistari eta sexu jazarpenari erantzuteke protokolo aktiboak ezartzea sustatzearen, ezar daitezkeen neurri fiskalak aztertzea.	Indarkeria egoeren eta arazo horri emandako erantzunen bilakaera aztertzeke mekanismotzat jo daitezkeenez, gaiaren inguruan prestatutako dokumentu eta txostenen kopurua.

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

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

Kuantifikazioa: 56.744,63 (% 3,08)

Kategoria	Kategoria %	Nola
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. Neurria: Idaztea euskaraz finantza tutoretzaren arloan toki entitateei bidalitako idatzien % 90. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez. Neurria: Hiruhilekoan behin teknikariek jatorriz euskaraz idaztea araugintzako prozeduretako tramiteren bat. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Araugintzak jarraipena eginez.
2.2. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko ahozko harremana zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 22,22)	Neurria: Euskaraz izatea langileek toki entitateekin dituzten elkarrizketa telefonikoen % 75. Tresna: Neurria langileei proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez. Neurria: Euskaraz izatea kofinantzaketa programen kudeatzaileekin dauden harremanak, horretarako hizkuntza gaitasuna dagoenean. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.
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.
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 11,11)	Neurria: Harreman informalaren % 50 euskaraz egitea kontsulten arloan, zerbitzu barruan nahiz kanpoan. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Araugintzak jarraipena eginez.
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.
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.

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2019	2020	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2021	2022	2023	2024 eta hurrengoak/ 2024 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.726.904,00	1.780.449,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	45.000,00	61.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.771.904,00	1.841.449,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital							
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	1.771.904,00	1.841.449,00					

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Datozen urteetako gastuak / Gastos futuros		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL		1.780.448,98				1.780.448,98
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		61.000,00				61.000,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		1.841.448,98				1.841.448,98
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		1.841.448,98				1.841.448,98

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2019	2020	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS			
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS			
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.000.000,00	2.200.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.000.000,00	2.200.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.057.090,00	2.200.000,00	
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.057.090,00	2.200.000,00	
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	4.057.090,00	4.400.000,00	