

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 juridiko eta tekniko ematea, departamentuko unitateek departamentu helburuak lortze aldera, betiere zerbitzu haren efizientziari lehentasuna emanez; halaber, departamentuko organoen legezotasunaren eta gastuen kontrol zereginak beteko ditu

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Ogasun eta Finantza Departamentuak Ekonomia Itunean araututako zerga sistema kudeatzen du, eta zerbitzu publikoak mantentzeko beharrezkoak diren baliabideak hornitzen ditu.

Herritarrek gogobetetze maila handia erakusten dute, zerbitzu kartetan jasotako balioak beteta.

Langileen zati handi bat lan bizitzaren denbora bukatzen ari da.

Baliabide teknologikoei dagokienez, etengabeko garapena beharrezkoa da.

Beharraren eboluzioa:

Programaren bidez, antolakundea modernizatzen jarraitu nahi da, bai eta departamentuak bere helburu estrategikoak betetzeko baliabideen efizientziarako tresna gisa funtzionatzea ere.

Gainera, erantzun nahi zaio departamentuko zerbitzuen funtzionamendu arrunterako behar diren baliabideak administratzeko beharrari.

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 eskaeretikiko sentibera. Beharretara egokitutako plantilla.

* Aholkularitza.

* Kontratazio administratibotik eratorritako ondasun eta zerbitzuak.

* Administrazio Elektroniko zeharkako zerbitzuak.

* Informazioa trukatzeko zerbitzuak.

- * Datuak babesteko politika.
- * Izapidetutako espedienteak.

Programaren arau esparrua:

Administrazio, zerga eta finantza arloko legeria.

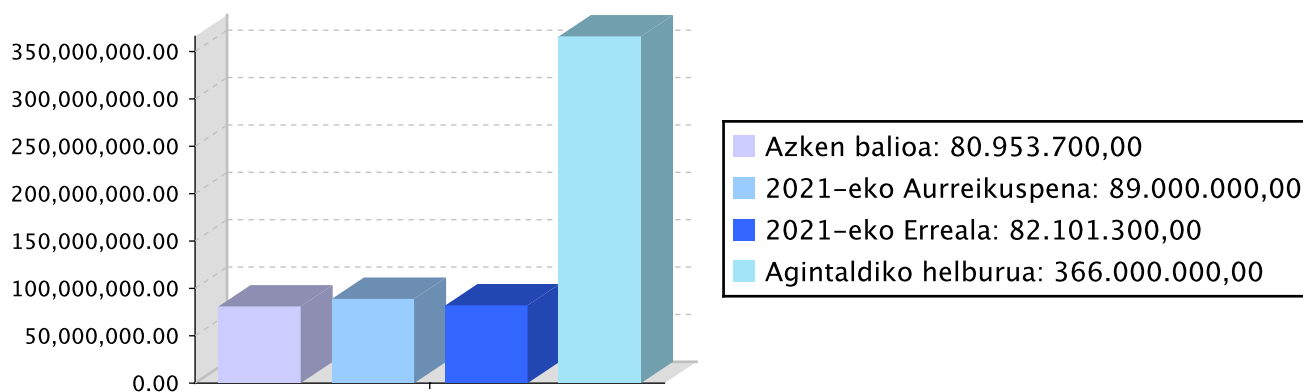
2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

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

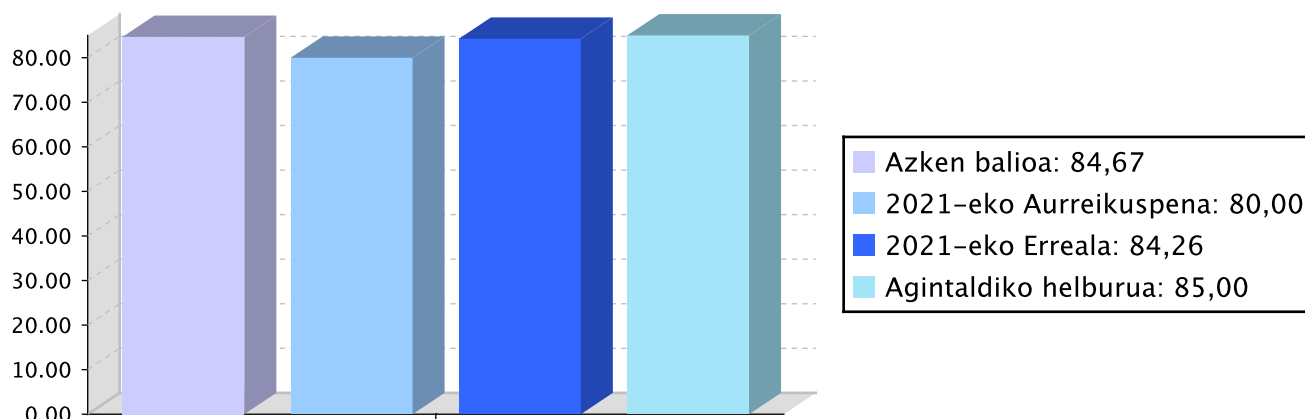
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Aurrez aurreko baliabideak eta posta bidezkoak erabili beharrean, baliabide elektronikoak erabiltzeak erabiltzaileei ekarriko dien aurrezkiaren balioespena	Euroak	80.953.700,00	89.000.000,00	82.101.300,00	366.000.000,00
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoak	84,67	80,00	84,26	85,00

Joera

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



Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa. – Ehunekoa



Memoria

L.1 - Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan integratzea

1. ekintza. Interes taldeekiko harremanen garapena

Interes taldeekiko harremanak batik bat lankidetzak sozialeko hitzarmenak sinatuz egiten dira, baita ordezkarien errolako aplikazio informatikoaren bitartez ere, zeina erabiltzen baita zerga kudeaketako profesionalekiko harremana kudeatzeko.

Gizarte lankidetzako hitzarmenei dagokienez, 2021eko ekainean eta uztailan bost hitzarmen sinatu dira 670, 671 eta 672 ereduak ZERGABIDEA plataformaren bidez bidaltzeko, honako entitate hauekin:

Gipuzkoako Gizarte Graduatuen Elkargo Ofiziala
Zerga Teknikarien eta Zerga Aholkularien Elkarte Profesionalen Espainiako Federazioa (FETTAF)
Ekonomialarien Euskal Elkargoa
Gipuzkoako Abokatuen Elkargoa
Madrilgo Abokatuen Elkargoa

Sinatutako hitzarmenek ahalbidetzen dute aurkeztu beharreko zerga ereduak ugaltzea, horretarako beharrezkoak diren tresna informatikoak garatu ondoren.

Gainera, 2021ean, Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazio Kudeatzaileen Elkargoarekin eta AEPROSER agentziarekin aurretik sinatutako gizarte lankidetzako hitzarmenak aldatu dira, 670, 671 eta 672 ereduak aurkezteko aukera sartzearen.

Ez dago aurreikusita gizarte lankidetzako hitzarmen gehiago sinatzea. Ereduen aurkezpen telematikoen kopurua handitzeko, beharrezkoa da elkargo eta elkarteetako kideak hitzarmenetan alta ematea. Alten erritmoa txikia da, aurreikusitakoa baino askoz txikiagoa. 2021ean, 49 profesionalek eskatu dute aipatutako hitzarmenak sinatzea, 670, 671 eta 672 ereduak aurkeztu ahal izateko.

Zerga ordezkarien eroldaren aplikazioari eta zerga kudeaketako profesionalekin hark duen loturari dagokienez, 2021ean datu hauek ditugu:

128 profesional berri (guztira 2.021 profesional daude alta emanda).
17.776 ordezkartza profesional berri (guztira 187.863 ordezkartza daude alta emanda).

2021eko azaroan argitaratu zen azaroaren 15eko 614/2021 Foru Agindua, Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren zerga arloko ordezkartza erolda arautzen duena. Foru agindu horretan, TicketBAI zerga betebeharrarekin lotutako ordezkartza eduki berriak sartuta daude, eta, gainera, ordezkartzei alta modu erabat telematikoa emateko aukerak zabaltzen dira.

2021eko abenduan egin zen urteroko topaketa iruzurraren aurkako hitzarmenaren sinatzaileekin. Idazkaritza

Memoria

Teknikoak azaldu zuen zer eragin izango duen ordezkartzari buruzko 614/2021 Foru Aginduak, eta sinatzaileen galderei erantzun zien ahoz nahiz ondoren Herritarren Arretarako Zerbitzuari egindako kontsultei idatziz komunikatuz. Bertaratuek hainbat iradokizun egin zituzten ordezkartza eroldaren funtzionamendua hobetzeko.

L- Antolaketa malgua eta zeharkakoa

1) Prestakuntza: Ogasun eta Finantza Departamentuko langile guztiek TicketBai proiektuaren funtzionamendua eta haren inplikazio legal eta teknikoak ezagutu ditzaten, aurren hitzaldi dibulgatibo bat antolatu da hiru foru aldundiek batera garatutako proiektu honen inguruan. 2021ean kanpoko hamaika ikastaro antolatu dira, eta denak on line egin dira.

2) Intraneta: argitara eman dira COVID-19ak sortutako egoerari buruzko informazio garrantzitsua eta departamentuak hartutako neurriak. Langileen esku jarri dira TicketBAIri buruz otsailean emandako hitzaldiaren aurkezpenak eta parte hartzaileei bidalitako inkestaren emaitzak. Gainera, langileen eskura jarri da Sinatzeke aplikazioaren erabilerari buruzko informazioa. Telelanari dagokionez nobedadeak izan diren heinean, intranetean argitara eman da hari buruzko informazioa. Azkenik, departamentuan indarrean dagoen ordezkapenen araubideari buruzko informazioa ere argitaratu da.

3) Euskara:

Itzulpena:

a) Itzulpena. Erantzuna eman zaio, bereziki, ohiko itzulpen eskaerari. ItzulpenFlow aplikazioaren bidez, hainbat itzulpen eskaera kudeatu dira. Behar bezala erantzun zaie zerbitzuek eskatutako testu zuzenketei, bai eta haien kontsulta linguistikoei ere.

b) Aldundiaren kontratazio ereduen euskarazko bertsio bateratuaren proiektuan parte hartzen ari da.

Hizkuntza berdintasuna:

o Euskaraldia. Balorazioa egin da. Euskaraldiaren jarraipen batzordea bildu da.

o Errenta kanpainaren testuinguruan, "Hizkuntza aukeratu, zerbitzu bikaina hartu" ekimena diseinatu eta abiarazi da.

o Hizkuntzaren ikuspegia landu da TicketBAI sisteman Estrategia Teknologikoko Zuzendariordetzarekin batera.

o Departamentuko hizkuntza ezagutzari buruzko urteko txostena egin da.

o Departamentuko urteko hizkuntza planaren zirriborroa prestatu da.

o Hizkuntza Berdintasunerako Zuzendaritzak otsailetik ekainera antolatutako Soziolinguistika Ikastaroan parte hartu da.

o Herritarrek hizkuntza aukeratzeari emandako erantzunaren inguruan diseinatzeko ari den estrategiari buruzko aholkularitza eman zaio Aldundiari, Ogasunaren esperientzian oinarrituta.

o Hizkuntza gomendioak eta irizpideak eskaintzen ari zaizkie langile berriei eta haien arduradunei.

o Hainbat zerbitzuri aholku ematen ari zaie, euskara lan hizkuntza izateko bidean helburu eta ekintza linguistikoak ezartzeko: Aurrekontuak, Finantzak eta Ikuskaritzako Zuzendariordetza Nagusia.

o Hizkuntza Berdintasunekoek eskatuta, parte hartu da trebakuntza linguistikoko programaren departamentuko antolaketa.

o Departamentuaren 2022rako Hizkuntza Plana idazten amaitu da.

4) Berdintasuna:

Jarraian, abenduaren 31ra arte egindako ekintzak deskribatzen dira:

Departamentuko berdintasun arloko lantaldearen bilera bat egin da, prozesu irekien inguruko bateratze lana egiteko, honako hauek parte hartuta: Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza (zuzendaria, Araugintzako zerbitzuburua, Erakundeekiko Konpromisoetako zerbitzuburua eta Azterlanetako atalburua), Idazkaritza Teknikoa (idazkaria, Zerbitzu Juridikoetako atalburua eta Berdintasun Unitatea) eta Finantza Zuzendaritza (Aurrekontuetako zerbitzuburua).

Go.5.2.2 ekintzaren barruan, departamentuan bi prestaketa bilera egin dira berdintasun organoarekin egin beharreko prozesurako (identifikatu nahi izan dira hobekuntza bideragarriak eta zerga araudian genero eraginari buruzko aurretiazko txostenak egiteko behar espezifikoak). Araugintza, Erakundeekiko Konpromisoak eta Idazkaritza Teknikoa. Berdintasunerako organoarekin bilera egin da, zerga araudian genero ikuspegia txertatzeko prozesua diseinatzeko.

2021eko azaroaren 30ean, Ogasun Departamentuaren araudian genero ikuspegia txertatzeko 2022ko prozesua aurkezteko saioa egin da.

Aurrekontuko programen genero ikuspegia aztertzeke prozesua: Berdintasun Unitatearen bidez parte hartu

Memoria

da (proiektu pilotua), eta 6 saio egin dira, denak online.

Berdintasunerako unitateen prestakuntza: hasierako prestakuntza ekintza amaitu da, Berdintasunerako Organoak egindako programaren arabera: 40 orduko 4 modulu, 6 astetan zehar (Moodle plataforma eta Zoom saioak), eta amaierako saioa (online). Berdintasunari buruzko 6 prestakuntza saioko prozesuan parte hartzea, honako gai espezifiko hauetan: Datu bereiziaz / kontratazioa eta dirulaguntzetako klausulak / arau eta planetako genero eraginari buruzko ebaluazio txostenak / Plangintza estrategikoa / genero ikuspegia duten aurrekontuen eta giza baliabideen kudeaketak.

Departamentuko informazioa bidali da proiektu honetarako: «Gipuzkoako Foru Aldundian informazioa sortzen duten euskarrietan sexu aldagaiaren presentziari buruzko diagnostikoa».

L.3 - Administrazio elektronikoa.

1. ekintza. Negozio aplikazioen mantenimendu eta bilakaera

Ogasun eta Finantza Departamentuaren negozio aplikazioetarako aurten onartu den aurrekontua honako hau da:

Aplikazioak 2021 Exekuzio %

Aplikazio informatikoak. IZFE 5.408.180 € % 96,57

ZERGA plataforma tributario berria 1.249.996 € % 86,17

Digitalizazioa. Plataformen modernizazioa 379.520 € % 96,70

Big Data proiektua 300.000 € % 99,99

BIH proiektua 500.000 euro. % 97,52

Iruzuraren aurkako borroka (TicketBAI) 800.000 euro. % 98,55

ZIURTAGIRIAK plataforma 264.000 € % 99,56

ITZULKETAK plataforma 264.000 € % 98,47

Tramitatzaileria 500.000 euro. % 88,82

Mantentze lanen eta aldizkako harpidetzen berritzea 58.118 € % 69,38

Guztira 9.723.814 € % 95,95

Urtearen amaieran ia bete da 2021eko Informatika Planean aurreikusitako gastua

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	51.711,86	51.711,86	37.699,71		
1.1 Ekintza					
Interes taldeekiko harremanen garapena	51.711,86	51.711,86	37.699,71		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan ereduaren aurrera egitea.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	122.091,72	122.091,72	73.272,86		
2.1 Ekintza					
Proiektua partekatzea antolakundeko kolaboratzaile eta langileekin	36.711,86	36.711,86	36.636,43		100,00
2.2 Ekintza					
Informazio eta lankidetzaren baliabideen inplementazioa, partaidetza bultzatuta	85.379,86	85.379,86	36.636,43		100,00

3. Jarduketa ildoak:

Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimentua, 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	5.904.241,72	5.966.241,72	5.791.002,47		
3.1 Ekintza					
Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	5.904.241,72	5.586.721,72	5.424.015,63		100,00
3.2 Ekintza					
Modernizazioa, digitalizazioa eta plataforma teknologikoen berriztatzea		379.520,00	366.986,84		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira		4.500.000,00	3.250.000,00

Hasierako
konpromiso
kredituak

Behin betiko
konpromiso
kredituak

Etorkizuneko
ekitaldietarako
konprometitua

3.2 Ekintza

Modernizazioa, digitalizazioa eta
plataforma teknologikoen
berriztatzea

4.500.000,00

3.250.000,00

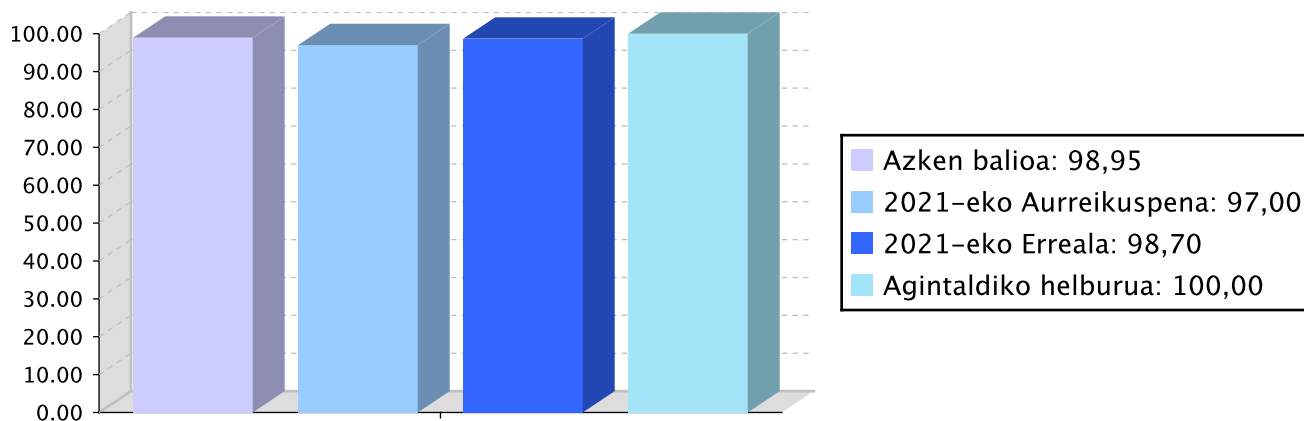
Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

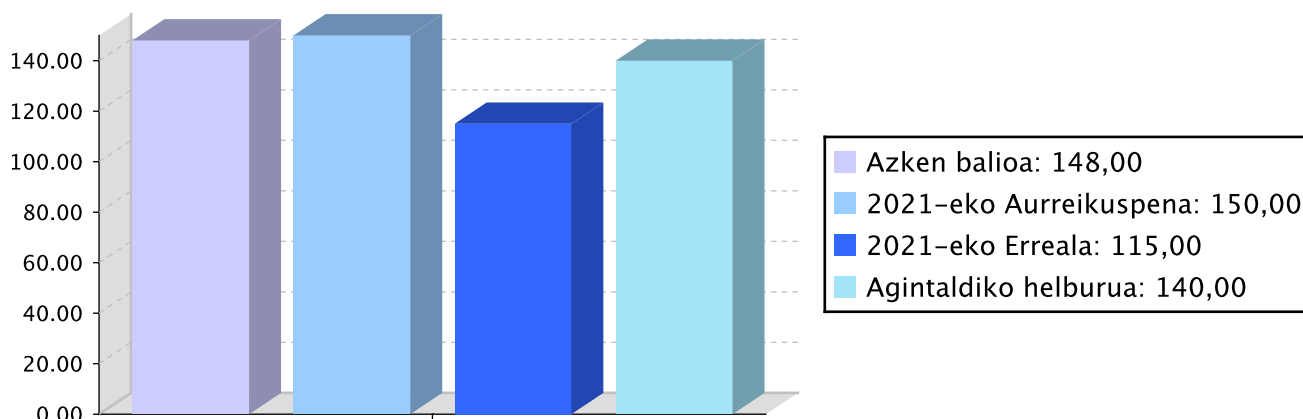
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzitakoen ehunekoa	Ehunekoa	98,95	97,00	98,70	100,00
Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko	Euroak	148,00	150,00	115,00	140,00

Joera

Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzitakoen ehunekoa – Ehunekoa



Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko – Euroak



Memoria

L.1 - Langileak

Postu ordezkapenak eta betetzeak: 2021ean 102 langile mugimendu egin dira ordezkapenen (beste pertsona batek betetako plazak) eta betetzeen artean. Gainera, aurreko praktiketako funtzionario lanpostuaz jabetu dira 2019ko lan eskaintza publikoetan (arkitektoak eta delineatzaileak) plaza lortu duten langileak. Guztira, 3 pertsona gehiago dira, eta lanpostura itzuli den beste pertsona bat.

Aldi baterako programak: departamentuko zenbait zerbitzuri eragiten dien TicketBAiren aldi baterako programa berria 29 langile berri sartu dira. Gainera, beste hiru luzapen eskatu eta eman dira aldi baterako beste hainbeste programatarako.

LPZren aldaketak: aurreko Diputatuen Kontseiluak LPZren lau aldaketa onartu ditu eta, ondoren, argitarara eman dira GAO-n. Aldaketa horiek ondorioz, 8 lanpostu amortizatu, 7 lanpostu berri sortu, 11 lanpostu aldatu eta lanpostu 1 berriro atxiki da. Gainera, Zerga Kudeaketako Zuzendariordetza Giza Baliabideak Arrazionalizatzeko Programa onartu da. Programa exekutatzeko, EMko 22 teknikari lanpostu amortizatuko dira, GMko 22 teknikari lanpostu sortuko dira, eta Kudeaketako EMko 27 teknikari lanpostu aldatuko dira (azken horiek «iraungitze» dira). Jarraian azaltzen da nolako ekintzetan ere lagundu zaion departamentuari plantillen kudeaketarekin eta funtzio publikoarekin lotutako gaietan:

Sinadura elektronikoak: 105 sinadura daude berrituta edo alta emanda.

Hodeiko profesionalaren ziurtagiriak: mota horretako 79 ziurtagiri eman dira.

Erretiroak: gaur arte, 16 langilek hartu dute erretiroa.

Lanpostua bi kasutan utzi da ezintasun iraunkor osoagatik, 12 uko egite egin dira, eta 2 kasutan langileak kargugabetu dira.

L.2 - Bulegoak

Jarraian, 2021. urtean egindako lanak deskribatzen dira:

Donostiako Sekundino Esnaola bulegoan airea berritzeko eta klimatizazio sistema ordezteko lanak egin dira.

Errotaburu 2ko beheko solairuan egokitu egin da herritarrentzako arreta gunea, eta bertan manparak jarri dira covid-19tik babesteko eta lanpostuen pribatutasuna bermatzeko.

Errotaburu 2ko 5. eta 6. solairuak zaharberritu dira eta Ikuskaritzako Zuzendariordetza bertara eraman da.

Donostiako Sekundino Esnaola bulegoan argiztapen ekipoen ordezkari efizienteagoak jartzeko lanak egin dira.

Sekundino Esnaola eta Azpeitiko bulegoetako larrialdietako argiteria sistema ordeztu da.

Errotaburu 2ko beheko solairuko eta Herritarren Arretarako Zerbitzuko bulegoetako jendaurreko eremuak

Memoria

aldatu dira, TicketBAI kanpainara egokitzeko.

Wifi antenak instalatu dira Errotaburu 1eko eta 2ko bilera geletan.

Errotaburu 2ko beheko solairuko jendaurreko eremuko eraikuntza elementuak egokitu dira, egindako azterlan teknikoan oinarrituta, eremu horretako ulergarritasun arazoak konpontzeko.

L.3 - Aurrekontua

Urteko kontratazio plana aurreikusitako eran betetzen ari da.

- 1.- Kontratua formalizatu da Ogasun eta Finantza Departamentuaren informazio zenbaki bakarraren bidez informazio, laguntza eta telefono zerbitzuak emateko (H21031 espedienteak).
- 2.- Adjudikatu eta formalizatu da urteko errenta kanpainan Gipuzkoako Foru Aldundiaren errenta mekanizatuko bulegoetan laguntzeko zerbitzuen kontratua (H21034 espedienteak).
- 3.- Adjudikatu eta formalizatu da Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren bulegoetan eta egoitza nagusian airea berritzeko eta klimatizazioko instalazioak mantentzeko zerbitzuaren kontratua (H21032 espedienteak).
- 4.- Adjudikatu eta formalizatu da Gipuzkoako Foru Aldundiari efektu tinbredunak hornitzeko kontratua (H21033).
- 5.- Gipuzkoako Foru Aldundiaren finantza kaudimenaren kalifikazioa (ratinga) emateko eta berrikusteko atxikipen kontratua formalizatu da (H21045 espedienteak).
- 6.- Adjudikatu eta formalizatu da 1303/2013 (EB) Erregelamenduaren 125. artikuluan jasotako egiaztapen administratiboak egiteko eta batasuneko egiturazko kofinantziazioaren kudeaketan laguntza teknikoa emateko kontratua (H21035 espedienteak).
- 7.- Zerbitzu profesionalen kontratua adjudikatu eta formalizatu da Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza Partzuergoaren urteko kontuak (2020tik 2022ra bitarteko ekitaldien amaieran formulatuak, biak barne (1. lotea). eta Miramar Jauregia Partzuergoaren urteko kontuak (2020ko ekitaldiaren amaieran formulatuak [2. lotea]) kontabilitate erregularitasunaren ikuspegitik auditatzeko - (H21036 espedienteak).
- 8.- Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuko informazio, laguntza eta telefono zerbitzuen kontratua adjudikatu eta formalizatu da, 1. lotean (zerbitzu arrunta) eta 2. lotean (errenta kanpaina) banatuta (H21052 espedienteak).
- 9.- Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuko egoitza nagusia eta bulegoak mantentzeko zerbitzuen kontratua adjudikatu eta formalizatu da (H21055 espedienteak).
- 10.- Aurretiazko izapidez onartu da Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuko Datuak eta Dokumentuak Tratatzeke Zerbitzuaren espedienteak (H22001 espedienteak).
- 11.- TicketBAI publizitate kanpainako baliabideak kudeatzeko espedienteak prestatu da, onartua izan dadin (H22002 espedienteak).
- 12.- 17 enkargu egin zaizkio IZFE SAr. 2021eko aurrekontu ekitalditik aurrera, ekitaldi batetik aurrera gauzatzea aurreikusten den proiektu berezien enkarguak urte anitzeko aurrekontu kredituekin izapidetuko dira. Horrela, lehenago aipatutako 17 enkarguetatik 8tan urte anitzeko aurrekontuak izapidetu dira. Horri esker, murriztu egiten da mandatu horien tramitazioak dakarren karga burokratikoa. Ikus mandatu horien exekuzioari buruzko azalpenak hemen:010 programa (HE.39, L-3, 1. ekintza). Urteko enkargu bat eta proiektu berezien enkargu bat aldatu dira, zenbatekoa murrizteko.
- 13.- 39 kontratu txiki adjudikatu dira, eta 3 SPKLren 9. xedapen gehigarriari jarraituz arautu dira.

L.4 - Espedienteen tramitazioa

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

Espediente mota desberdinetatik etorritako datu metatuak:

1. 695 foru agindu, zuzendaritzen 769 ebazpen, Idazkaritza Teknikoaren 67 ebazpen eta Diputatuen Kontseiluaren 173 erabaki onartu eta izapidetu dira.
2. Zehapenak barkatzeko 344 eskaera ebatzi dira (haietatik 6 epez kanpo izapidetu ziren) eta 76 espediente izapidetzen ari dira, 2021era arte izandako sarrerei dagozkienak; iruzur fiskaleko 172 salaketa sartu dira.
3. Ondare erantzukizuna erreklamatzeko espedienteek dagokienez, 24 epai exekutatu dira, denak ere ondare erantzukizuneko espedienteek dagozkienak, eta haietan erreklamaturako zenbatekoak eta interesak ordaindu dira (7 foru agindu bidez eta 17 Diputatuen Kontseiluak erabakita). Ondare erantzukizuneko erreklamazio bat ezetsi da.
4. Hirugarren perituen izendapenei dagokienez, zerrenden zozketa egin da (2021eko urtarrila), hirugarren perituaren bi izendapen egin dira eta espedienteetako bat amaitu da.
5. Hitzarmenei dagokienez, honako hau adierazi behar da:

Memoria

Euskal Autonomia Erkidegoko ikastetxeetan ekonomiari eta zergei buruzko unitate didaktiko komun bat ezartzea 2021-2022 eta 2022-2023 ikasturteetan.

Lankidetzaz Zerga Administrazioako Estatu Agentziaren, Nafarroako Zerga Ogasunaren eta Euskal Autonomia Erkidegoko foru aldundien artean, berehalako informazio horniduran erabiliko den errolda instrumental bat osatzeko.

Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren eta Ekonomialarien Euskal Elkargoaren arteko lankidetzaz, zerga eredu batzuen aurkezpenean obligazioak kudeatzeko eta betetzeko laguntza lanak egiteko oinarritzko lankidetzaz esparrua ezartzearen.

Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren eta Madrilgo Abokatuen Elkargoaren arteko lankidetzaz, zerga aitorten puntualak aurkezteko eta ordaintzeko.

Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren eta Gipuzkoako Abokatuen Elkargoaren arteko lankidetzaz, zerga aitorten puntualak aurkezteko eta ordaintzeko.

Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuak eta Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazio Kudeatzaileen Elkargo Ofizialak zergen kudeaketaren arloko lankidetzaz hitzarmenaren luzapena sinatu dute.

Gipuzkoako Foru Aldundiaren eta Zerga Administrazioako Estatu Agentziaren arteko lankidetzaz, Gipuzkoako Foru Aldundiak Zerga Agentziari kudeaketa mandatua egiteko, tratatu dezan eta autonomia erkidegoen, Nafarroako Foru Komunitatearen eta Ceuta eta Melilla hirien esku jar dezan, haiek hala eskatuta, Gipuzkoako Foru Aldundiaren titulartasuneko zerga informazioa, 5/2021 Errege Lege Dekretuaren I. tituluan araututako autonomoentzako eta enpresentzako zuzeneko laguntzak izapidetzeko behar dutena, bai eta mandatu prozedura horren ondoriozko informazio trukeen baldintzen eta prozeduren esparru orokorra ezartzeko ere.

Berrikuspena egiten hasi da, udalen eta mankomunitateen zuzenbide publikoko diru sarreren diru bilketa exekutiboren hitzarmen tipoa eguneratzeko.

Oharra: zerga kudeaketako lankidetzaz hitzarmenak. 010 programa, HE.39, L-1, 1. ekintza. Interes taldeekiko harremanen garapena.

L-5 - Zerbitzu orokorrak

Erregistro eta artxiboa, biltegia, erreprografia, liburutegia, datu bilketa eta itzulpen zerbitzuak puntualki erantzuten ari dira.

L.6 - Administrazio elektronikoko sistemak

1. ekintza. Departamenturako garatu eta mantentzea identifikazio eta ordezkartza sistemak eta komunikazio eta jakinarazpen elektronikoak, espediente elektronikoa eta artxibo elektronikoa.

Ordezkaritza. Aplikazioan hobekuntzak eta aldaketak egin dira, lehenetsuen hurrenkera baten arabera. Aurtengo lehen seihilekoan zehar errealerara pasatu dira aurreikusita dauden kanpainetan egin beharreko komunikazio eta jakinarazpenak. Horrek ahalbidetzen du errolda eguneratuta edukitzeko aurreikusita dauden kanpainak gauzatzea. Ordezkarien erroldan aldaketak egin dira, eta horrek zenbait izapide egiteko leihatilara joan behar duten pertsonen kopurua murriztea ekarriko du. Aurreikuspenen arabera, urtean 1.400 pertsona gutxiago etorriko dira arreta bulegoetara. Jakinarazpena. Garapena hobetu da arrakastarik gabeko jakinarazpenetan eta atzerrira egindakoetan (ez-egoiliarak). Hobekuntza prozesuak ez dira amaitu. Atzerrira egindako jakinarazpenen arazoa definituta dago eta konpontzekotan da. Emaizarik gabeko jakinarazpenek oraindik ez dute lortu arazoaren jatorria hautematea. Nolanahi ere, konponbidearen zati handi bat departamentutik kanpoko aplikazioen garapenetatik igarotzen da.

Artxibo elektronikoa. 2021ean erabaki da errenta mekanizatuko 2020ko kanpainan jasotako dokumentazioa eskaneatzea. Horrek aukera emango die berrikuspenaz arduratzen diren langileei dokumentazio hori ekipo informatikoetatik eskuratzeko. 2021eko kanpainako errenta aitortzen eskaneatzea optimizatzeko planteamendu bat egin da.

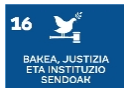
2. ekintza. Kanpainak egitea behartutako kolektiboak bitarteko telematikotara egokitzea errazteko.

Ekintza honi dagokionez, esan behar da ez dela inongo kanpainarik egin. Ez dago derrigortutako kolektibo berririk.

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	1.555.754,04	1.630.754,04	1.630.413,52		
1.1 Ekintza					
Honako hauen garapena eta mantenimendua: identifikazio eta ordezkari sistema, komunikazio eta jakinarazpen elektronikoak, espediente elektronikoa eta departamenturako artxibo elektronikoa.	1.481.779,65	1.556.779,65	1.556.591,10		100,00
1.2 Ekintza					
Harreman telematikoen zabalpena pertsona juridiko eta nortasun juridikorik gabeko entitate guztien artean	73.974,39	73.974,39	73.822,42		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	236.465,53	236.465,53	235.994,37		
2.1 Ekintza					
Departamentuari esleitutako helburuetara hobekien egokitzen den funtzio publikoko ereduak aztertzea eta eskumeneko departamentuari proposatzea.	73.423,72	73.423,72	73.272,87		100,00
2.2 Ekintza					
Lanpostu Zerrendaren, plantillen, lanorduen kontrolaren eta ordezkapenen kudeaketa, eta departamentuko unitateentzako langileria arloko laguntza	95.450,85	95.450,85	95.254,72		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.3 Ekintza Departamentuko prestakuntzako berariazko planaren bultzada eta garapena	67.590,96	67.590,96	67.466,78		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	2.817.109,86	2.951.109,86	2.776.451,51		
3.1 Ekintza Lokal eta instalazioak mantentzeko zerbitzuak ematea	1.383.906,49	1.561.906,49	1.483.766,07		100,00
3.2 Ekintza Kanpora ateratako zerbitzuen efizientziaren kontrola (segurtasuna, garbiketa)	1.359.779,65	1.315.779,65	1.219.412,57		100,00
3.3 Ekintza Bulegoak Egokitzeke Plana lantzea eta ezartzea.	73.423,72	73.423,72	73.272,87		100,00

4. Jarduketa ildoak:

Aurrekontua kudeatzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	166.203,37	166.203,37	164.863,97		
4.1 Ekintza Kontratazio espedienteen tramitazioa eta kontrola	73.423,72	73.423,72	73.272,87		100,00
4.2 Ekintza kontabilitate tramitazioa eta exekuzio kontrola	92.779,65	92.779,65	91.591,10		100,00

5. Jarduketa ildoak:

Espedienteak tramitatzekeo efikazia eta efizientzia hobetzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	225.272,41	225.272,41	212.864,87		
5.1 Ekintza					
Barkatze espedienteak tramitatzekeo aplikazio berria.	74.992,76	74.992,76	74.824,40		100,00
5.2 Ekintza					
Departamentuko xedapenen eta esleitutako espedienteen tramitazioa eta bultzada	150.279,65	150.279,65	138.040,47		100,00

6. Jarduketa ildoak:

Genero ikuspegia departamentuen plan estrategiko guztietan sartzeko saioa orokortzea



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	676.813,48	676.813,48	666.425,45		
6.1 Ekintza					
Sarrera-irteerak erregistratu eta agiriak artxibatzekeo zerbitzuak	293.694,88	293.694,88	293.091,48		100,00
6.2 Ekintza					
Biltegi, kopia eta liburutegi zerbitzuak	309.694,88	309.694,88	300.061,10		100,00
6.3 Ekintza					
Itzulpen zerbitzuak	73.423,72	73.423,72	73.272,87		100,00

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

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. 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: 411.834,24 (% 2,77)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 8,33)	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	(% 8,33)	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	(% 8,33)	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	(% 25,00)	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	(% 25,00)	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	(% 8,33)	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
5.3. Bestelako harremanak: aliatuak, taldeko enpresak, erakunde kolaboratzaileak, etab.	(% 8,33)	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	(% 8,33)	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.		11.515.715,87	3.250.000,00
 17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.		73.272,86	
Guztira		11.588.988,73	3.250.000,00

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	1.835.593,00	1.835.593,00	1.832.885,02	1.832.885,02	1.832.885,02	99,85
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.858.822,00	3.721.822,00	3.530.703,86	3.530.703,86	3.477.206,46	93,43
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.694.415,00	5.557.415,00	5.363.588,88	5.363.588,88	5.310.091,48	95,55
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	6.061.249,00	6.469.249,00	6.447.612,07	6.447.612,07	6.278.897,20	97,06
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	6.061.249,00	6.469.249,00	6.447.612,07	6.447.612,07	6.278.897,20	97,06
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	11.755.664,00	12.026.664,00	11.811.200,95	11.811.200,95	11.588.988,68	96,36

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		4.500.000,00	3.250.000,00	3.250.000,00	72,22
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital		4.500.000,00	3.250.000,00	3.250.000,00	72,22
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total		4.500.000,00	3.250.000,00	3.250.000,00	72,22

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	184.245,44	1.648.639,63		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	94.995,87	3.382.210,59		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	279.241,31	5.030.850,22		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	5.622.733,73	656.163,47	3.250.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	5.622.733,73	656.163,47	3.250.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	5.901.975,04	5.687.013,69	3.250.000,00	
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	49,07	47,29	72,22	

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:

Diru sarrera gehienek ordainketa borondatez egiten da. Borondatezko ordainketa errazteko, departamentuak kalitatezko zerbitzuak ematen ditu, nahiz eta hobekuntzak egin daitezkeen. Dena den, Gipuzkoan bada jarraitu beharreko iruzurraren ehuneko jakin bat.

Beharraren eboluzioa:

Proposatzea eta ezartzea zergadunek beren zerga obligazioen borondatezko betetzea errazteko. Zerga iruzurraren aurka borrokatzea, eta hobetzea zergadunen borondatezko betetze maila hobetzea.

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 erabilia.
Aholkularitza zerbitzuak. Zerbitzu telematikoak. Kanpainako zerbitzuak.
Urteko egiaztapen planaren prestaketa eta ezarpena.
Foru ogasunen baterako jarduketa
Informazio trukea
Datuen kudeaketa

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

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

Programaren arau esparrua:

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

2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Zerga iruzurra prebenitzea eta aurre egitea.

Adierazlea

Neurri-
unitatea

Azken
balioa

2021-eko
Aurreikuspena

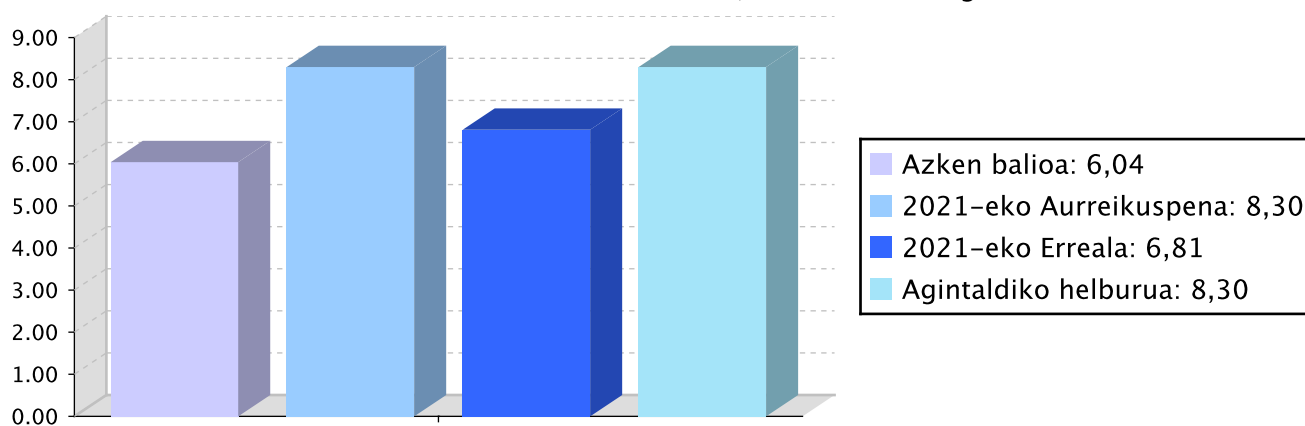
2021-eko
Erreala

Agintaldiko
helburua

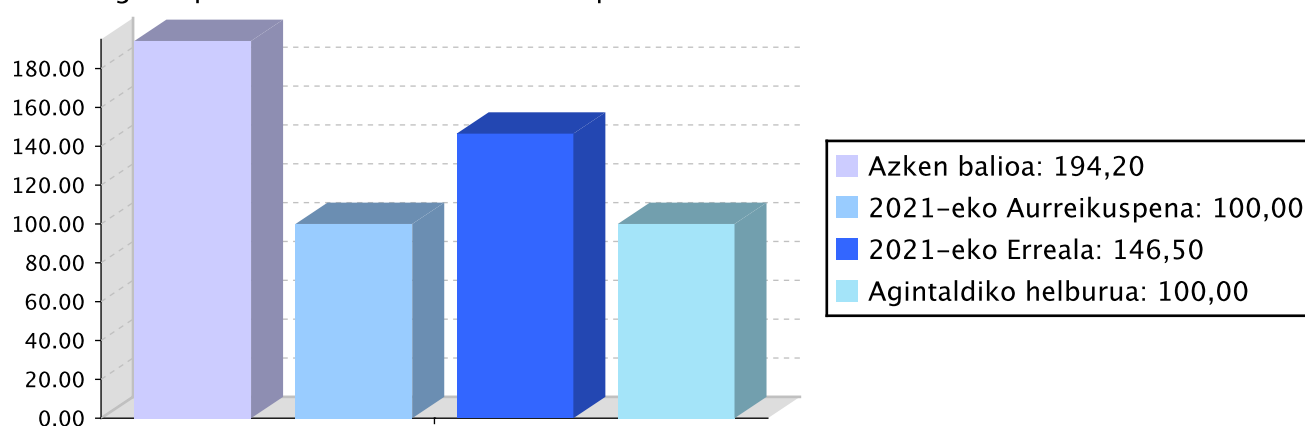
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Iruzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez	Ehunekoa	6,04	8,30	6,81	8,30
Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila	Ehunekoa	194,20	100,00	146,50	100,00
Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila.	Ehunekoa	150,00	100,00	125,50	100,00

Joera

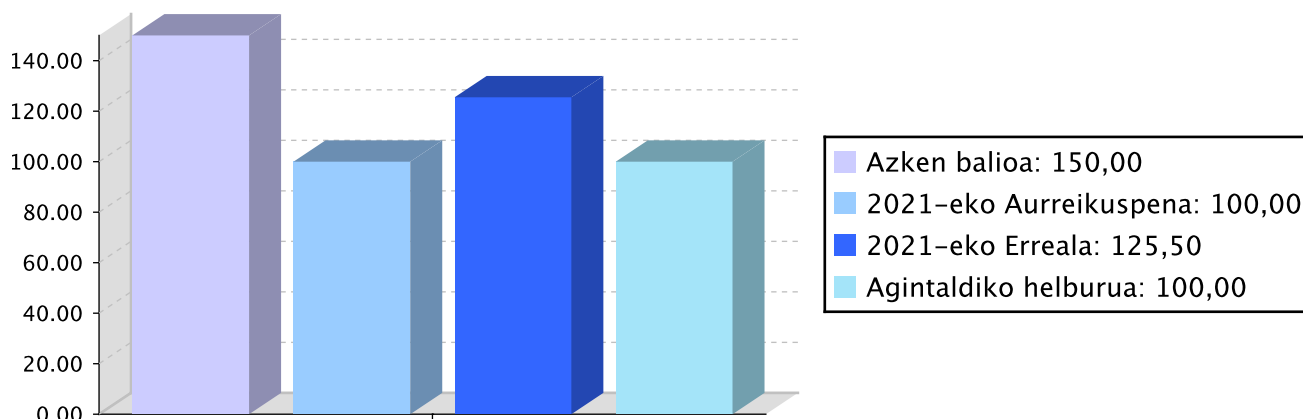
Iruzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila. – Ehunekoa



Memoria

L.1- Egiaztapen planak definitu eta garatzea, urteko ikuskapen planak eta iruzurraren aurkako plan bateratuak barne.

A.1 Zerga Egiaztapenerako Plana, Ikuskapen Plana eta Iruzuraren aurkako Plan Bateratua definitzea.
Zerga Egiaztapenerako Plana, Ikuskapen Plana eta Iruzuraren aurkako Plana definitu eta onartu dira.

A.2 Zerga Egiaztapenerako Plana gauzatzea.
Zerga Egiaztapenerako Plana (Ikuskapen Planaren helburua) gorabeherarik gabe betetzen ari da.

L.2- Iruzuraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea.

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

A.2 Iruzuraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluan eta Batzar Nagusietan aurkezteko.
Era berean, beharrezko informazioa prestatu da iruzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Gobernu Kontseiluari eta Batzar Nagusiei aurkezteko. Aurkezpena martxoan egin zen.

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	1.200.859,54	1.200.859,54	1.162.342,56		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Ikuskapen Plana, Zerga Egiaztapenerako Urteko Plana eta Iruzuraren aurkako Plan Bateratuaren definizioa.	596.429,77	596.429,77	581.171,28		100,00
1.2 Ekintza Zerga Egiaztapenerako Planaren exekuzioa	604.429,77	604.429,77	581.171,28		100,00

2. Jarduketa ildoak:

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



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

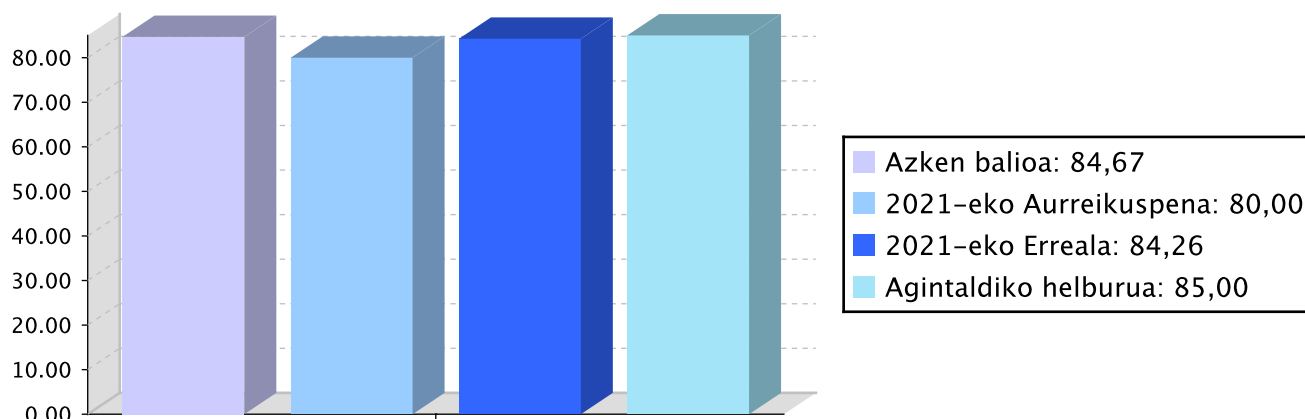
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	289.431,55	289.431,55	240.370,37		
2.1 Ekintza Iruzuraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu	126.799,44	126.799,44	124.949,90		100,00
2.2 Ekintza Iruzuraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuaren Kontseiluaren eta Batzar Nagusien aurrean aurkeztea	162.632,11	162.632,11	115.420,47		100,00

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

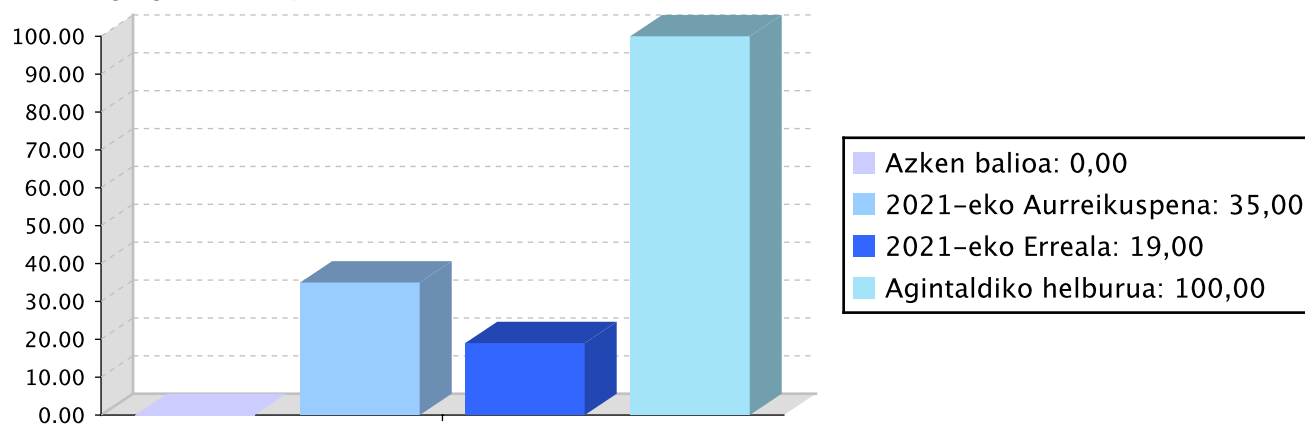
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoak	84,67	80,00	84,26	85,00
Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundea	Ehunekoak	0,00	35,00	19,00	100,00

Joera

Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa. – Ehunekoa



Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundera – Ehunekoa



Memoria

L.1- Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako borroka eta finantzen kudeaketa efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.

A.2 Erronka berriak:

Dagoeneko amaitu da zergadunei beren negozioak kudeatzeko datu interesgarrien aginte koadroak eskaintzeari buruz enpresa espezializatu batek egin duen azterketa, TicketBAItik lortzen den zerga informaziotik harago doana.

A.3 Ekonomia berriaren erronkak inplementatzea. TicketBai:

2021eko urtarrilaren 1az geroztik, TicketBAI fitxategiak ari dira jasotzen errealean, eta horrek posible egiten du bai Administrazioak, bai zergadunek eta bai garatzaile informatikoei balioztapenak inplementatzea datuen kalitatea eta erroreen kudeaketa datu errealekin egiaztatzeko.

2021eko abenduaren 31ra arteko laburpena:

TicketBAI 2021

Jasotako fakturak 1.742.989

Memoria

Jaulkitzaileak 3.638
Softwareak (lanean) 165
Erregistratutako softwareak (GI) 654 - 303 %46
Softwarea euskaraz 138 %21
Probako soft. 638

A.4 Modernizazio, digitalizazio eta plataforma teknologikoen berrikuntza:

Ekintza hau 10 programaren baitan burutu da, ez 100 programaren barnean.

A.5 Elkarreragingarritasun sistemak eta informazioa trukatzekoak inplementatu eta garatzea.

Datu eskaera asko jasotzen eta erantzuten ari dira martxoaren 12ko 5/2021 Errege Lege Dekretuan aurreikusitako laguntzekin lotuta. Lege dekretu horretan, ezohiko neurriak ezarri ziren enpresa kaudimenari laguntzeko, Covid-19aren pandemiaren testuinguruan.

A.6 Negozio aplikazioen mantenimendua eta bilakaera:

Bermeen aplikazio berria: %80eko aurrerapen maila.
Kautelazko neurrien aplikazio berria: % 60eko aurrerapen maila.
Konkurtsu prozeduren aplikazio berria: % 40eko aurrerapen maila.
GEA mantentzea eta 1. faseko gerorapenak: % 62ko aurrerapen maila.

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.



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	5.313.242,48	4.968.242,49	4.780.223,86		
1.1 Ekintza					
Modelo antolatzaile erronka teknologikoei ekiteko egokituena, SA IZFE-arekin elkarlanean definitzea	715.790,19	715.790,19	643.969,37		100,00
1.2 Ekintza					
Erronka berriak	345.142,78	345.142,79	337.333,93		100,00
1.3 Ekintza					
Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.616.726,15	1.616.726,15	1.577.180,81		100,00
1.4 Ekintza					
Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	200.000,00				0,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.5 Ekintza Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	264.000,00	264.000,00	262.829,92		100,00
1.6 Ekintza Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	2.171.583,36	2.026.583,36	1.958.909,83		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	11.468.000,00	6.968.000,00	5.414.000,00
1.2 Ekintza Erronka berriak	600.000,00	600.000,00	250.000,00
1.3 Ekintza Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.700.000,00	1.700.000,00	1.430.000,00
1.4 Ekintza Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	4.500.000,00		
1.5 Ekintza Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	528.000,00	528.000,00	384.000,00
1.6 Ekintza Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	4.140.000,00	4.140.000,00	3.350.000,00

Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoak	97,45	100,00	122,70	100,00
Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoak	152,60	100,00	100,00	100,00
Egiaztapen Planean Ikuskapen	Ehunekoak	71,10	100,00	98,35	100,00

Adierazlea

**Neurri-
unitatea**

**Azken
balioa**

**2021-eko
Aurreikuspena**

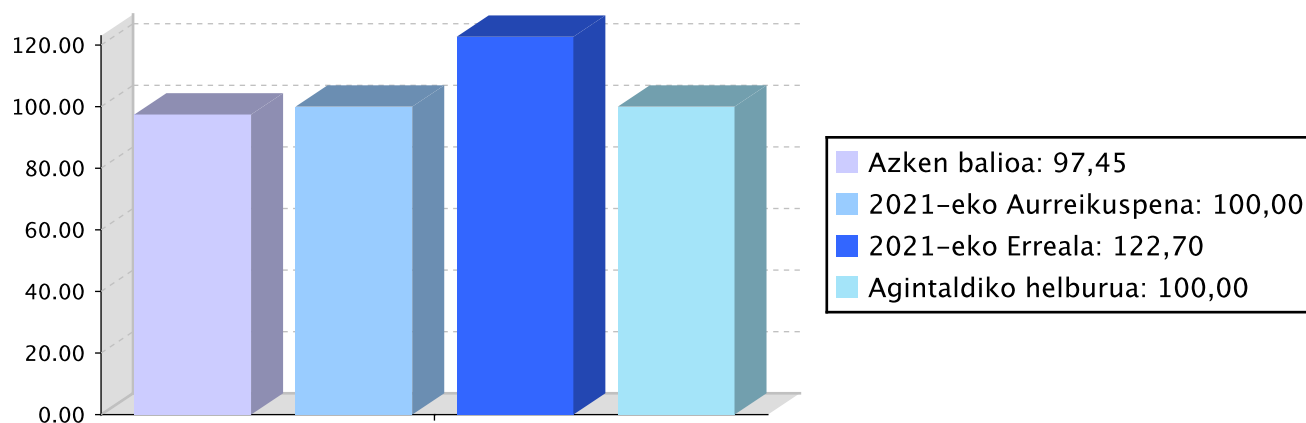
**2021-eko
Erreala**

**Agintaldiko
helburua**

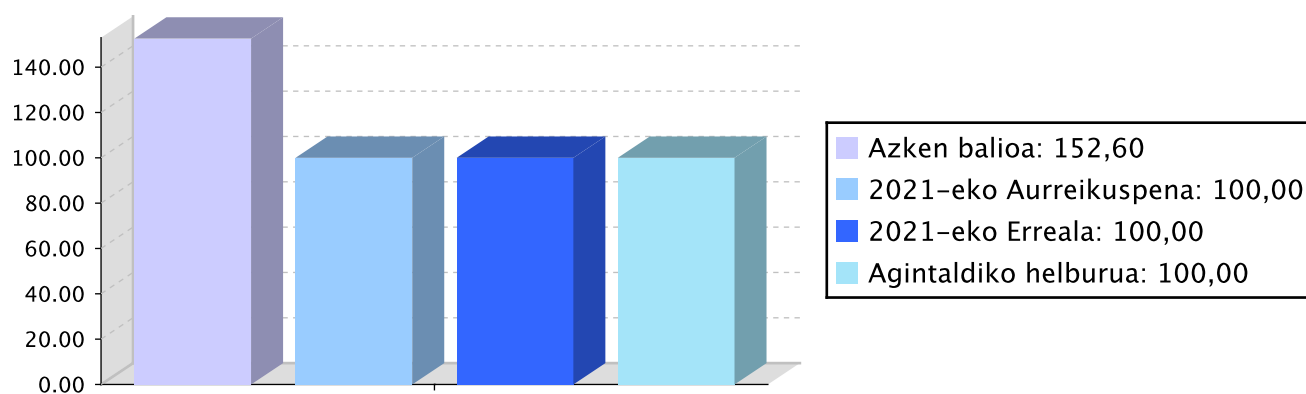
Zuzendariordetzari esleitutako
jardueren betetze maila

Joera

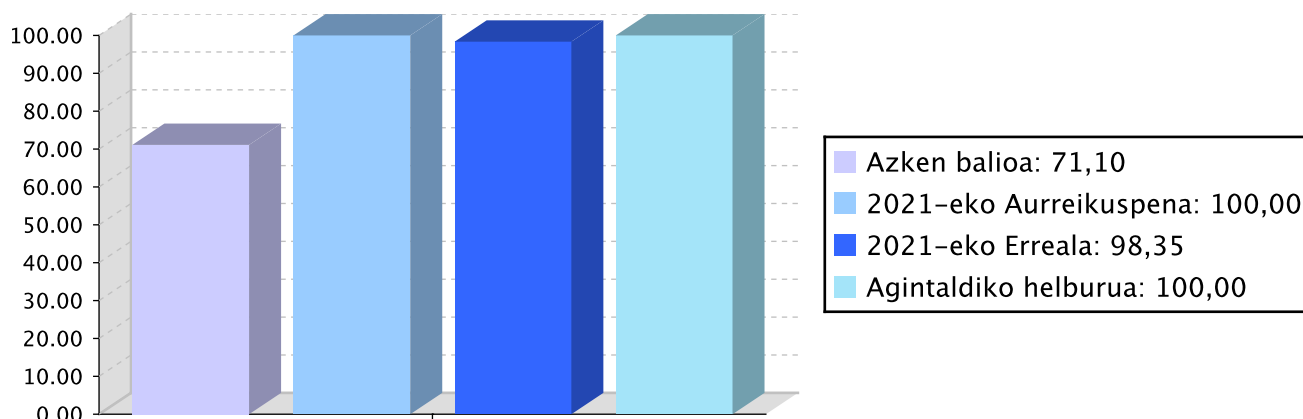
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari esleitutako jardueren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean Ikuskapen Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila - Ehunekoa



Memoria

L.1- Zerga kudeaketako kontrol ekintzak

Abenduaren 31ra arte metatutako datuen arabera, kudeaketako 67.437 jarduketa izan dira, hau da, % 30 gehiago 2020an denbora tarte berean izandako 51.884 jarduketaren aldean eta % 126 gehiago 2021eko Egiaztapen Planean aurreikusitako guztizkoaren aldean.

Jarduketa horien zenbatekoa 122.998.857 euro da, hau da: % 40,01 handiagoa 2020ko denbora tarte bereko 87.786.525 baino.

L.2- Ikuskaritzako kontrol ekintzak

A.1 Ikuskatuak izango diren pertsonak hautatzeko analisi informatikoa. 2021. urtean zehar, 71 egiaztapen eta ikerketa espediente abiatu dira (sartu). Aurrerapen maila % 120,34koa da hasierako helburu edo aurreikuspenarekiko.

A.2 Ikuskapen jarduketak. Abenduaren 31ra arte metatutako datuen arabera, 709 ikuskapen akta egin dira (% 113,62), 2021eko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 109,07 (650 aurreikusi ziren guztira). 2020ko epealdi berean akta kopuru hori 624koa izan zen,

A.3 Zerga agenteen bidez egindako jarduketak. Bizi dugun alarma egoerak badu eraginik jarduketa hauetan. Zerga agenteek 223 espedientetan esku hartu dute. Aurrerapen maila % 55,75ekoa da hasierako helburu edo aurreikuspenarekiko.

Puntu honetan, nabarmendu behar da 2021eko abuztuan Ikuskaritzako Zuzendariordetza Nagusia TicketBAI proiektuarekin lotutako informazioa lortu eta emateko jarduketak egiten hasi zela, zerga agenteen bitartez. Horrela, abuztutik 2021. urtea bukatu arte, Gipuzkoako 48 udalerritan egin dira jarduketak, guztira 452 zergapeko ukitu dituztenak.

L.3- Zerga-bilketako kontrol ekintzak

Abenduaren 31ra arte metatutako datuen arabera:

A.1 Premiamenduzko probidentzien jakinarazpena: 73.819. % 188,69, 2020ko epealdi berean egin ziren 39.121 jakinarazpenekin alderatuta, eta 2021eko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 147,63.

A.2 Zorra kobratzea ziurtatzeko jarduketak: 50.680 jarduketa. % 105,93, 2020ko epealdi berean egin ziren 47.839 jarduketekin alderatuta, eta 2021. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 110,51.

Memoria

A.3 Konkurtso jarduketak: 8.033 jarduketa. % 122,82, 2020ko epealdi berean egin ziren 6.540 jarduketekin alderatuta, eta 2021. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 196,30.

A.4 Gerorapen eta zatikapen espedienteak: 22.674 ebatzi dira, % 101,55, 2020ko epealdi berean ebatzitako 29.370 espedienteekin alderatuta, eta 2021eko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 103,52.

A.5 Ez dago informaziorik.

L.4 - Bideak jartzea zerga obligazioak errazago bete daitezen

A.1 Zergak aitortzeko ereduak eguneratzea.

Eredu informatibo guztiak araudian sartutako aldaketetara egokitu dira. Horiez gain, PFEZaren 109 eredu eta sozietate zergaren 200 eta 220 ereduak egokitu dira.

Hainbat zerga eredu Brexitera egokitzea.

BEZaren 390, 391 eta 392 ereduak arau aldaketetara egokitzea.

840 eredu eguneratzea, energiaren merkaturatzearekin, gasaren fabrikazio eta banaketarekin eta saltoki handietako merkataritza mistoarekin lotutako epigrafe berriak sartzeko.

A.2 Zergabidean zerga aitortenaren eredu berriak ezartzea.

Zergabidean 030, 670, 671 eta 672 ereduak ezarri dira.

Pertsona fisikoentzako errolda datuen argazkia Zergabidean eta kanpo kudeaketan sartu da.

Barne prestaketan (aitorpen lagundua) 030 eredu sartu da.

Hildakoen PFEZaren itzulketa eskatzeko 109H eredu berria

A.3 Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtero zehazten diren hobekuntzak txertatzea.

320 eta 330 ereduak prestatzeko laguntzak sartu dira, BIHn emandako informazioan oinarrituta.

Froga pilotu gisa, sinadura biometrika ezarri da herritarren arretarako bi bulegotan.

Plataforman aldaketak sartzeko, kontuen titulartasuna egiaztatzeko modua aldatzearen.

Hobekuntzak sartu dira eredu informatiboan aitorten osagarrien edota ordezkio aitorten aurkezpenean.

Zerga arloko harremanetarako datuak aldatzeko modulu berri bat garatu dira.

Zentsu ereduak kontsulta espezifiko berriak sartu dira.

Plataforman egokitzapenak egitea, COVID-19arengatik hartutako zerga neurri berrien ondorioz.

Gida batzuk prestatu dira, edari alkoholunen fabrikatzaile eta elaboratzaile txikiei kontabilitate idazpenen hornidura errazteko.

Interneten errenta aitortzea aurkezteko gidak eta bideotutorialak argitaratu dira webgunean.

Laguntza zerbitzu berria 330 eredu prestatzeko, BIHaren bidez emandako datuak egotziz.

A.4 Ogasunak zergadunen eskura jartzen duen zerga informazioa hobetzea

2021eko zerga informazioan kontzeptu berriak sartu dira, besteak beste:

CBK ereduaren bidez jardueraren galerak konpentsatzeagatik integratu beharreko jardura ekonomikoaren etekina.

BGAEn eta antzekoen prestazioak, ABEEE, EEE edo jardura galtzeagatik edo baliogabetzeagatik, Covid-19aren ondorioz.

Kapital murriztapenak.

Errenta salbuetsiak, hala nola: bizitzeko gutxieneko errenta; EAEko herri administrazioek norbere konturako langileen edo autonomoen alde emandako laguntzak, agintariek Covid-19arengatik hartutako neurriengatik haien jardura bertan behera, etenda edo larriki eraginda gelditzearen ondorioz; eta abar.

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	13.128.233,28	14.267.873,69	13.919.498,09		
1.1 Ekintza Subjektu pasiboek aurkeztutako aitorpenak berrikusi eta egiaztatzea	1.509.603,84	2.649.244,25	2.434.875,64		100,00
1.2 Ekintza Likidazioak eta itzulketak egitea aitorpenak egiaztatu ondoren	6.290.016,00	6.290.016,00	6.216.246,30		100,00
1.3 Ekintza Salbuespen, errekurso eta zehapen espedienteak tramitatzea	1.006.402,56	1.006.402,56	994.599,41		100,00
1.4 Ekintza Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	3.774.009,60	3.774.009,60	3.729.747,79		100,00
1.5 Ekintza Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	548.201,28	548.201,28	544.028,95		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	5.543.214,08	5.543.214,08	5.471.846,84		
2.1 Ekintza Zergadunen analisi informatikoa, ikuskapen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	503.201,28	503.201,28	497.299,70		100,00
2.2 Ekintza Egindako ikuskapen jarduketak	3.782.009,60	3.782.009,60	3.731.297,86		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.3 Ekintza Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.258.003,20	1.258.003,20	1.243.249,28		45,75

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	2.935.835,53	2.935.835,53	2.860.689,19		
3.1 Ekintza Premiamenduzko espedienteen izapideak	754.801,92	754.801,92	745.949,57		100,00
3.2 Ekintza Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	578.201,28	578.201,28	538.968,94		100,00
3.3 Ekintza Konkurtsu prozeduretako jarduketak	503.201,28	503.201,28	497.299,70		100,00
3.4 Ekintza Ordainketak geroratu eta zatikatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	503.201,28	503.201,28	497.299,70		100,00
3.5 Ekintza Zergak aitortzeko ereduaren eguneratzea	596.429,77	596.429,77	581.171,28		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	2.254.381,08	2.328.381,08	2.085.354,08		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
4.1 Ekintza Zergak aitortzeko ereduen eguneratzea	298.214,88	298.214,88	290.585,66		100,00
4.2 Ekintza Zergak aitortzeko eredu berriak sartzea Zergabidean	596.429,77	596.429,77	581.171,28		100,00
4.3 Ekintza Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtez urte erabakitzen diren hobekuntzak sartzea	721.521,55	721.521,55	528.648,55		100,00
4.4 Ekintza Ogasunak zergadunen esku jartzen duen informazio fiskala hobetzea	298.214,88	298.214,88	290.585,66		100,00
4.5 Ekintza Datuak hartzeko zerbitzuak	340.000,00	414.000,00	394.362,93		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: 1.259.763,57 (% 3,51)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Go.HO.5.1. Informazioaren sorreran, tratamenduan eta zabalkundean sexu aldagaia sistematikoki txertatzen jarraitzea, eta pertsonen zein genero ikuspegia txertatzeko prozesuei eta prozedurei buruzko adierazleak sortzeko eta jasotzeko aurrerapausoak egitea.	(% 100,00)	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	0,00	

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: 1.041.770,67 (% 2,90)

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.	97,62
		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.	83,33
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 7,14)	Neurria: Euskaraz aurkeztea iruzurraren 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.	701.356,47	
	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.	29.818.968,53	5.414.000,00
Guztira		30.520.324,99	5.414.000,00

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	26.159.200,00	26.159.200,00	25.489.969,20	25.489.969,20	25.489.969,20	97,44
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	542.000,00	1.755.640,41	1.521.107,43	1.521.107,43	1.491.132,22	84,93
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	26.701.200,00	27.914.840,41	27.011.076,63	27.011.076,63	26.981.101,42	96,66
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.964.000,00	3.619.000,00	3.613.996,00	3.613.996,00	3.539.226,09	97,80
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.964.000,00	3.619.000,00	3.613.996,00	3.613.996,00	3.539.226,09	97,80
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	30.665.200,00	31.533.840,41	30.625.072,63	30.625.072,63	30.520.327,51	96,79

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	11.468.000,00	6.968.000,00	5.414.000,00	5.414.000,00	77,70
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	11.468.000,00	6.968.000,00	5.414.000,00	5.414.000,00	77,70
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	11.468.000,00	6.968.000,00	5.414.000,00	5.414.000,00	77,70

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	2.643.710,70	22.846.255,98		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		1.491.132,22		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.643.710,70	24.337.388,20		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.539.226,09		5.414.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	3.539.226,09		5.414.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	6.182.936,79	24.337.388,20	5.414.000,00	
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	19,61	77,18	77,70	

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. ZUZENAKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.179.396.470,00	2.440.248.276,92	2.573.652.884,04	105,47	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.440.960.756,00	2.652.360.883,00	2.738.252.738,25	103,24	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	31.211.009,00	31.211.009,00	32.624.481,51	104,53	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	4.651.568.235,00	5.123.820.168,92	5.344.530.103,80	104,31	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	4.651.568.235,00	5.123.820.168,92	5.344.530.103,80	104,31	

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:

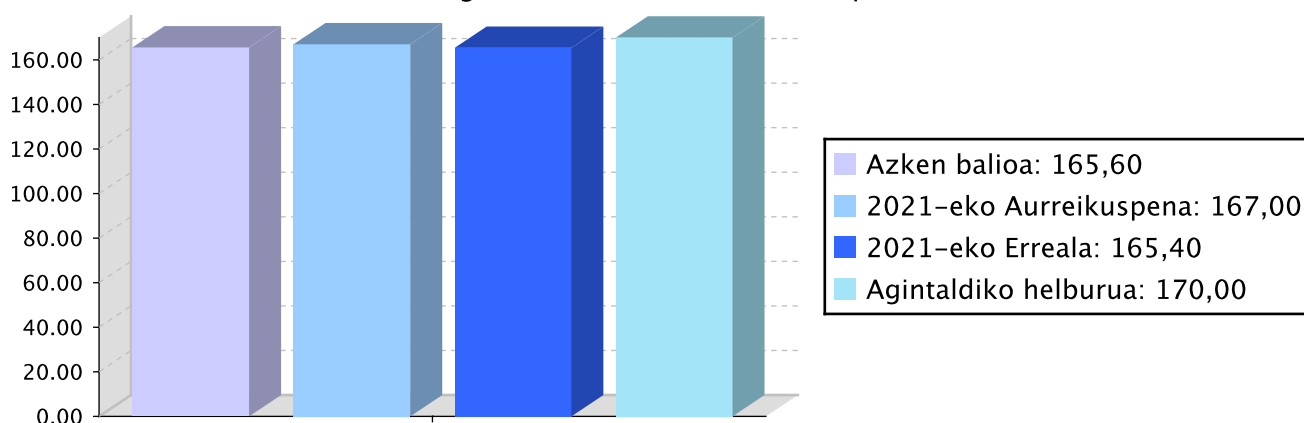
Zergen Foru Arau Orokorra. Administrazio Prozeduraren Legea. Datu Babesaren Legea. Hizkuntza ofizialak erabiltzeko araudia. Herritarrari laguntza emateari buruzko dekretua.

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

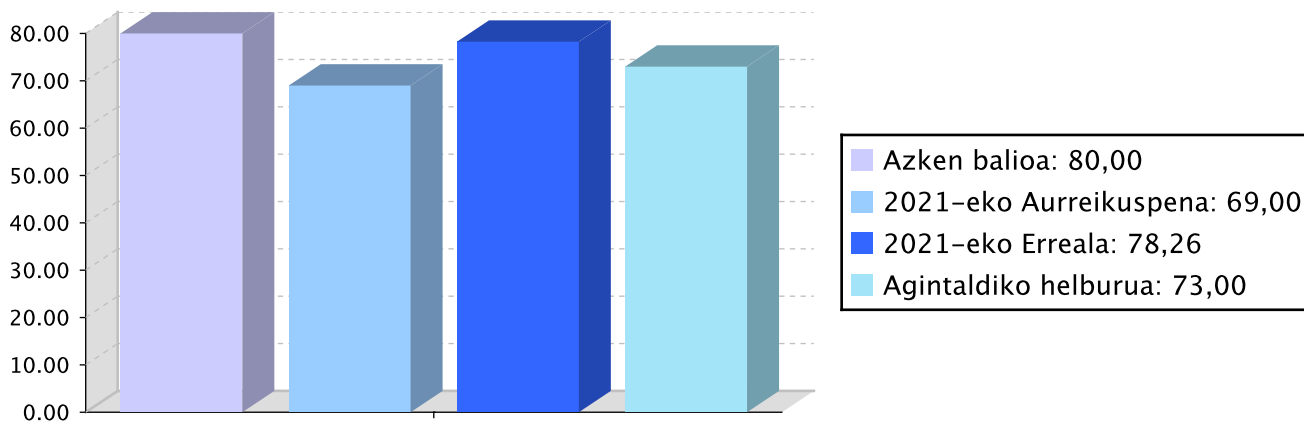
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua	Ratioa	165	167	165	170
Hezkuntza proiektuan sartutako ikastetxeen %, Gipuzkoako ikastetxe guztien aldean.	Ehunekoa	80,00	69,00	78,26	73,00

Joera

Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua – Ratioa



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



Memoria

COVID-19ak eragindako osasun krisiari buruzko osasun datuak hobetu izanak ahalbidetu du iaz pandemiagatik etenda edo eraginda gertatu ziren ekintza gehienei berriro heltzea, egoera berrira egokituta bada ere, logikoa denez. Horrela, kontzientziazioari eta kanpo lankidetzari dagokionez, topaketa asko online egin dira, nahiz eta bilera presentzialak ere egiten hasi diren pixkanaka-pixkanaka. Urte osoan zehar, komunikazio kanal estua mantendu da lurraldeko agente eta erakundeekin, onartutako zerga neurri guztien berri eman zaie zuzenean, eta, bereziki, TicketBAI sistema ezarri dela eta, sarri bilerak egin dira eragindako kolektiboen organismo ordezkariekin. Era berean, azaroan berriro egin da urteko foroa modu presentzialean iruzur fiskala prebenitzeko lankidetzaren protokoloa sinatu duten organismo eta erakundeekin.

Kontzientziazioa zerga heziketaren bidez lortzeko zereginari dagokionez, otsailean hiru foru aldundiek eta Eusko Jaurlaritzak hitzarmena sinatu zuten 2021-2022 eta 2022-2023 ikasturteetan Euskal Autonomia Erkidegoko ikastetxeetan ekonomia eta fiskalitateari buruzko unitate didaktiko komun bat ezartzeko. Gipuzkoari dagokionez, 2020-2021 ikasturtean guztira 93 ikastetxek hartu dute parte. Bestalde, irailean ikasturte berria hasi zen, eta oraingoz 90 ikastetxe daude izena emanda.

Talentu berritzailearen erakarpenean oinarritutako kontzientziazioaren arloan, fiskalitateari buruzko ideia berritzaileen lehiaketa egin zen unitate didaktikoan parte hartu zuten Gipuzkoako ikastetxeetan. 7 ikastetxek hartu zuten parte, eta 11 proposamen egin ziren.

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
Jarduketa ildoak, guztira	396.271,55	396.271,55	375.113,00		
1.1 Ekintza Organismoen, erakundeen eta behartutako kolektiboen arteko lankidetzaren sustatzea	118.160,20	118.160,20	113.507,48		100,00
1.2 Ekintza Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	216.031,25	216.031,25	201.851,79		100,00
1.3 Ekintza Kolektibo ezberdinei zuzendutako fiskalitatearen arloko ideia berritzailearen sariketa (Gipuzkoako herritarrei, ikastetxeetara...)	62.080,10	62.080,10	59.753,73		100,00

Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	69.306,00	69.306,00	

1.2 Ekintza

Kontzientzia fiskala sustatzea
zerga obligazioak borondatez
betetzeko heziketa eta kultura
bultzatuz

69.306,00

69.306,00

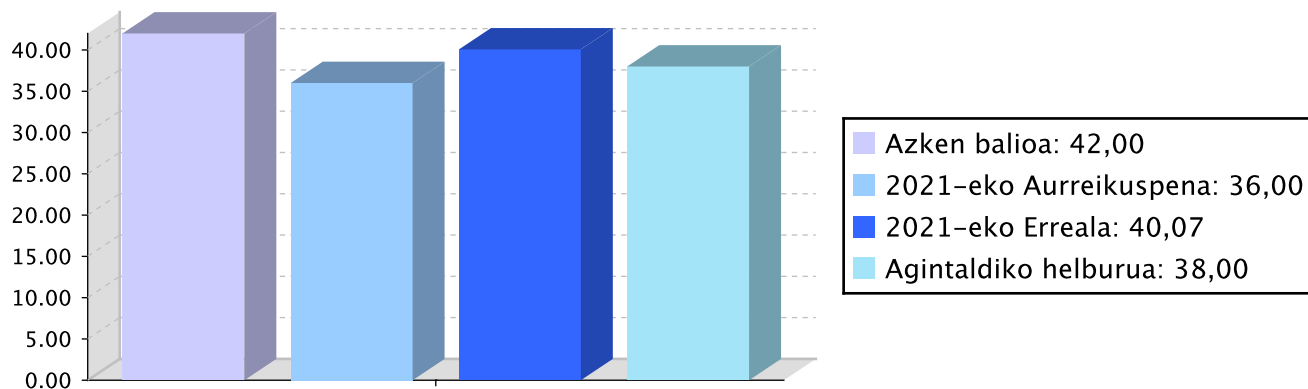
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Herritarren arretarako prozesuak hobetzea

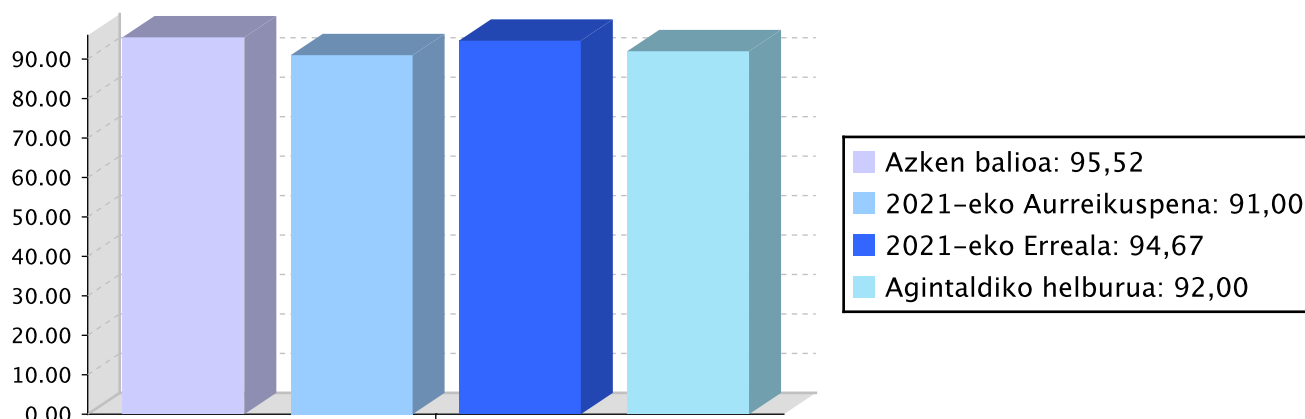
Adierazlea	Neurri- unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa	Ehunekoa	42,00	36,00	40,07	38,00
10 minututik beherako batez besteko itxarote-denbora eduki duten pertsonen ehunekoa	Ehunekoa	95,52	91,00	94,67	92,00
Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea	Kopurua	9,01	8,50	9,07	8,50

Joera

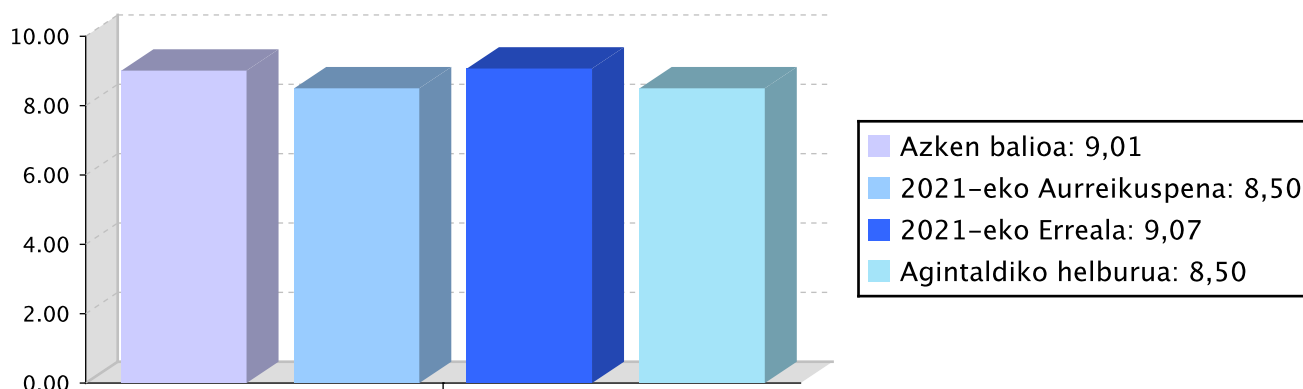
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa – Ehunekoa



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



Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea – Kopurua



Memoria

Konsolidatuta geratu da aurrez aurreko arretan aurretiko hitzorduen sistemaren ezarpena, eta hobekuntzak egin dira bai haren aplikazioan bai tiketak banatzeko gailuan. Hala ere, erregistroan dokumentuak aurkezteko, hitzordurik gabe emango da arreta, eta izapideak egiteko nahitaezkoa izango da hitzordua eskatzea. Telefono bidezko arretari dagokionez, azaroan martxan jarri zen sistemaren arabera, kanpoko enpresak lehen mailako deiak baino ez ditu kudeatzen, eta arreta espezializatukoak edo maila goragokoak dagokion zerbitzura transferitzen dira. Gaur egun, telefono bidezko kontsulta espezializatu asko Herritarren Arretarako Zerbitzuak artatzen ditu. Aurrez aurreko arreta eta telefono bidezkoa bateratzeko, aurrez aurre lan egin da bulegoetako ilarak kudeatzeko sistema Qmatic, aurretiko hitzordua, eta telefono deien trafikoa kudeatzeko sistema Solidus delakoa automatikoki integratzeko; aurreikuspena da integrazio hori 2022ko lehen hiruhilekoan egotea produkzio betean.

Kalitateari eta behar berrien detekzioari dagokienez, irailean ebaluatu zen Foru Ogasuneko Herritarren Arretarako Zerbitzuen Kartaren Q-epea zigilua, eta 22 puntu lortu ziren, puntuaziorik handiena. Halaber, nabarmentzekoa da asebetetze indize oso altuak lortu direla aurrez aurreko zein telefono bidezko inkestetan. Hala, aurrez aurreko arretan, 787 inkesta egin ziren, eta 10etik 9,07koa izan zen asebetetze indize orokorra; telefono bidezko arretan, berriz, 105 inkesta egin ziren, eta asebetetze indizea ona edo oso ona izan zen kasuen % 92,38an. Bestalde, oraindik ere nabaritzen da jende kopurua asko jaitsi dela departamentuko bulegoetan, eta telefono bidezko arretan eta zerbitzu telematikoen erabileran kontsulta kopuruak gorantz jarraitzen duela nabarmen.

Memoria

Arreta telematikoari dagokionez, SITEIMPROVE tresnaren bitartez araztu egin dira departamentuaren webguneko akatsak, eta informazio orriak eta eskuliburuak argitaratu edo eguneratu dira herritarrei zerga prozedurak errazteko.

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	2.802.284,10	2.847.284,10	2.738.547,32		
1.1 Ekintza Zergadunari informazio eta laguntza ematea departamentuko bulegoetan.	2.105.803,50	2.152.803,50	2.068.709,73		100,00
1.2 Ekintza Departamentuaren webgunea eta twitterreko kontu ofiziala kudeatzea.	206.780,35	206.780,35	198.638,10		100,00
1.3 Ekintza Telefono bidezko informazio eta zerbitzuak kudeatzea eta identifikazioa eskatzen duten zerbitzu pertsonalizatu berriak garatzea.	430.620,15	428.620,15	414.445,76		100,00
1.4 Ekintza Eskuragarri dauden zerbitzuen argitalpen etengabea eta eguneratua, zergadun jakin batzuei zuzendutako gida fiskalak, zerga egutegia, etab...	59.080,10	59.080,10	56.753,73		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	206.780,35	206.780,35	198.638,10		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.1 Ekintza					
Zerbitzu publiko berriak ezartzea teknologia berrien erabileraren ondorioz	118.160,20	118.160,20	113.507,48		100,00
2.2 Ekintza					
Beharrak antzemateko tresnak ezartzea	88.620,15	88.620,15	85.130,62		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Hezkuntza eta ezagutzarako aukera izatea

Beharraren eboluzioa:

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

Kuantifikazioa: 268.725,08 (% 8,11)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Go.HO.5.1. Informazioaren sorreran, tratamenduan eta zabalkundean sexu aldagaia sistematikoki txertatzen jarraitzea, eta pertsonen zein genero ikuspegia txertatzeko prozesuei eta prozedurei buruzko adierazleak sortzeko eta jasotzeko aurrerapausoak egitea.	(% 100,00)	Go.5.1.3. GFAren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzeara.	100,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNEN PLANA

Beharraren eboluzioa:

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

Kuantifikazioa: 295.298,07 (% 8,91)

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 Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.		3.124.741,92	
 17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.		187.556,50	
Guztira		3.312.298,42	

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	2.954.005,00	2.954.005,00	2.837.687,08	2.837.687,08	2.837.687,08	96,06
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	440.331,00	485.331,00	476.082,21	476.082,21	465.111,75	95,83
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.000,00	11.000,00	9.499,60	9.499,60	9.499,60	86,36
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.405.336,00	3.450.336,00	3.323.268,89	3.323.268,89	3.312.298,43	96,00
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	3.405.336,00	3.450.336,00	3.323.268,89	3.323.268,89	3.312.298,43	96,00

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	69.306,00	69.306,00	69.305,00		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	69.306,00	69.306,00	69.305,00		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital					
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	69.306,00	69.306,00	69.305,00		

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	312.145,57	2.525.541,50		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	53.467,83	411.643,92		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.499,60			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	375.113,00	2.937.185,42		
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	375.113,00	2.937.185,42		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	10,87	85,13		

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 eta atxikitako entitateen baliabide publikoen kudeaketa kontrolatzea, tresnak eskainiz eta ildo orokorrak, irizpideak, arauak eta jarraibideak ezarriz, baliabide publikoak eraginkortasunez eta efizientziaz kudeatzeko.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak, irailaren 30ean, Foru Aldundien aurrekontu-egonkortasunaren helburua erabaki zuen 2021. urterako: EAEko BPGd-aren - % 0,8.

Hala ere, nabarmen gainditu da 2021eko ekitaldirako aurreikusitako pandemia-eragina. Zerga itunduen diru-bilketa likidua 705 milioi euro igo da 2020ko ekitaldiaren aldean, eta hasierako aurrekontuan aurreikusitakoa baino 691 milioi euro handiagoa da.

Hitzartutako baliabide erabilgarriak 152,74 milioi euroan hazi dira 2020ko ekitaldiaren aldean, eta 131,13 milioi euroan aurrekontuan aurreikusitakoen aldean.

Horren ondorioz, 2021eko ekitaldiaren itxieran 164,89 milioi euroko aurrekontu-superabita izan da, eta, ekitaldiko desbiderapen positibo eta negatiboengatik egindako doikuntzen ondoren, 167,39 milioi eurokoa lotu gabeko gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuei dagokienez.

Maila bateratuan ere ekitaldiaren itxiera aurkezten da 161 milioi euroko superabitarekin. Foru Aldundiari atxikitako entitateen kopurua, kontabilitate nazionalari dagokionez, handitzen ari da azken ekitaldietan Adinberri, Ziur, Gipuzkoako Klima Aldaketa eta Mubil foru-fundazioak sortu ondoren, Badalab Hizkuntza Berrikuntzarako Partzuergoaren ondoren, lehen beste administrazio publiko baten taldean zeuden erakundeen atxikipenaren ondorioz, hala nola Mundubira 500: Elkano Fundazioaren kasuan. Gehikuntza horren ondorioz, programa honen helburuak gauzatzeko giza baliabide (propioak eta besterenak) eta baliabide material gehiago erabili behar dira.

Giza errekurtsuei dagokionez, programa honek belaunaldi-erreleboaren erronkari aurre egin behar dio modu esanguratsuan. Izan ere, plantillaren % 70 berrogeita hamar urtetik gorakoa da.

Lana antolatzeko eta prozedurak digitalizatzeko modu berriei dagokienez, koronabirusaren krisiarekin, haren beharra bizkortu eta inplementatu egin da, eta eraldaketa digitala da hurrengo urteetarako konponbide eta erronka handienetako bat.

Emaitzetara bideratutako aurrekontua (EBA) ezartzeari dagokionez, errealitatea da jada, baina politika publikoak planifikatzeko eta kudeatzeko tresna bihurtzen jarraitu behar da.

Gauza bera gertatzen da zeharkako politikak programa horien helburuetan modu eraginkorrean integratzearekin.

Ildo horretan, aurrekontu-programen kudeatzaileekin lan egiten jarraitu behar da, horiek genero-ikuspegia txerta dezaten, arreta berezia jarritz desberdintasunak identifikatzeari eta zer-nolako helburuak, ekintzak eta baliabideak erabiltzen dira horiek desagertarazteko.

Hizkuntza-berdintasunari dagokionez, programak Ogasun eta Finantza Departamentuan euskararen erabilera kudeatzeko planaren irizpideak aplikatu behar ditu, eta ahozko erabilera eta prestakuntza areagotu behar ditu.

Ondorioz, programak 10. GJHei (Desberdintasunak murriztea) eta 16. GJHei (Bakea, Justizia eta Erakunde sendoak) erantzuten die.

Beharraren eboluzioa:

Beraz, finantza-kaudimeneko egoera batetik abiatuta eta ziurgabetasun handiko faktoreak daudela kontuan hartuta, egoera zorrotz batean gaude, eta gainbegiratze- eta kontrol-premia zorrotzak ditugu.

Gure aurrekontuetan defizita sartzeko aukerak desoreka ekar dezake etorkizunean; horregatik, beharrezkoa da hurrengo ekitaldietan defizita kontrolatzea foru-sektore publikoan eta atxikitako gainerako entitateetan. Aurrekontu-egonkortasunaren arloko prestakuntza eman behar zaie Gipuzkoako Foru Aldundiko ordezkariari eta haien finantza-kudeaketaren arduradunei. Gainera, entitate horiekiko harremanetan erabiltzen diren tresnak egokitu egin behar dira, gero eta informazio-betebehar gehiago eman behar delako eta eskura dagoen informazio ekonomiko-finantzarioa hobetzeko.

EBA jarduera publikoa planifikatzeko eta kudeatzeko benetako tresna bihurtzea, aurrekontu-programen arduradunekin modu partekatuan lan eginez eta prozesu horretan genero-ikuspegia sartuz, gastu-politika bakoitzean emakumeen eta gizonen behar zehatzak identifikatuz, arrailak hautemanez eta horien aurrean ekintza zehatzak hartuz.

Belaunaldi-erleboaren ondorioz ezagutza transferitzeko mekanismoak lantzea.

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-hartzailatza 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. Irailaren 29ko 10/2020 Foru Dekretua, departamentuen egiturari buruzkoa. Herri kontabilitate planaren foru dekretua. 4/2005 Legea, otsailaren 18koa, Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako. 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	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak	Bai/Ez	Ez	Bai	Bai	Bai

Memoria

Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan jarduketa ildoak % 83,75eko aurrerapen-maila du, eta % 62,88ko aurrekontu-gauzatzea. Jarduerak lau multzotan sailka ditzakegu:

1. Ogasun eta Herri Administrazio Ministerioaren Bulego Birtualari eta Erantzukizun Fiskaleko Agintaritzaren Independenteari informazioa igortzea.

Memoria

Ogasun eta Herri Administrazio Ministerioak (OHAM) hainbat informazio eskatu du, toki-erakundeek prestatu eta bidali behar dutena urriaren 1eko HAP/2105/2012 Aginduaren 6. artikuluan xedatutakoaren arabera. Agindu horren bidez, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoan informazioa emateko aurreikusitako betebeharrak garatzen dira.

Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikitako entitateak honako hauek dira

Gipuzkoako Foru Aldundia
Uliazpi Fundazioa
Kabia
Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte (IZFE) SA
Etorlur SA
Kiroldi Fundazioa
Gipuzkoako Aldaketa Klimatikoaren Fundazioa
ZIUR Fundazioa
Fundación Adinberri Fundazioa
Mubil Fundazioa
Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioa
GHK SA
Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Berroeta Aldamar SL
Seed Gipuzkoa Araubide Erraztuko AKS SA
Ortizibia S.L.
Garaia Berrikuntza Gunea SK
Bic Gipuzkoa Berrilan SA
Gipuzkoako Parketxe Sarea Fundazioa
Ekain Fundazioa
Mintzola Fundazioa
Mundubira
Bidegi
Gipuzkoako Urak SA
Sueskola Fundazioa

Denak administrazio publikoen sektorekoak dira, azken hirurak izan ezik, merkatukotzat jotzen baitira. Administrazio publikoen perimettoa osatzen duten entitateek beren aurrekontuak bateratzen dituzte.

Hona hemen ekitaldian zehar bidaltzen den informazioa:

- Ekitaldiko aurrekontua (urtekoa)
- Epe ertainerako aurrekontu-plana (urtekoa)
- Hurrengo ekitaldiko (urteko) aurrekontuaren oinarritzko ildoak
- Aurreko ekitaldiko aurrekontuaren likidazioa (urtekoa)
- Ekitaldiko aurrekontua gauzatzea (hiru hilean behin)
- Berankortasuna (hiru hilean behin)
- Ordaintzeko batez besteko epea (hilekoa)
- Aktibo finantzarioak (urtekoa)

Ogasun eta Finantza Departamentuak nahitaez eskatu beharreko informazioa eskatu die entitateei, eta epe barruan bidali dute.

Era berean, perimetroko informazioa EFAIra bidaltzeko egutegia bete da.

2. Elaborazioa, aldaketak, likidazioa eta kontuak ematea.

2021eko aurrekontua: 2021eko aurrekontua egiteko prozesua aurtengo martxora arte luzatu zen, eta Batzar Nagusiek martxoaren 18an onartu zuten. Denbora horretan, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta

Memoria

Aurrekontu Erregimenari buruzko 4/2007 FAren 78. artikuluan aurreikusitako luzapen-erregimena aplikatu da.

Aurrekontu aldaketak: Azken horien zenbateko handia (694,01 M€, egokitzapen teknikoak barne) Erakundeekiko konpromisoen programan oinarritzen da batez ere (565,2 M€), eta 539,6 M€-ko gaikuntzei dagokie, bai eta 25,57 M€-ko egokitzapen teknikoari ere, erakundeekiko konpromisoen programan akats bat zuzentzeko, hasierako aurrekontuan gastu-partida negatibo bat baitzegoen, diru-sarreraren partida gisa agertu beharrean. Aurrekontua aldatzeko 306 espediente izapidetu dira (659,87 milioi euro), eta 36 egokitzapen tekniko (34,22 milioi euro). Baita partidak sortzeko 54 espediente ere.

2020ko aurrekontuaren itxiera: Diputatuen Kontseiluak apirilaren 27an onartu zituen urteko kontuak. 2020ko KES emaitza -17,23 milioi eurokoa da; zifra hori bat dator Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoaren akordioaren arabera baimendutako defizit-marjinarekin; eta doitutako aurrekontu-emaitza -16,49 milioi eurokoa da. Kontu Orokorra uztailaren 20an onartu zuen FGKk. Apirilean, GFaren urteko kontua aurkeztu zen, eta uztailaren 20an, kontu orokorra.

2022ko aurrekontua: Abian jarri zen 2022ko aurrekontua egiteko prozesua, ekainaren 1eko OF-OG-2021-0321 Aginduaren bidez. Ekainaren 7an, araua egiteko aurretiazko jarraibideak eta egutegia aurkeztu ziren, Diputatuen Kontseiluak onar zitzan. Irailaren 21ean onartu zen Kontzertu Ekonomikoaren Batzorde Mistoan Foru Aldundientzat adostutako defizita, -% 0,2koa, aurreikusten zen egoera. Irailaren 28an onartu ziren behin betiko jarraibide ekonomikoak. Proiektua Diputatuen Kontseiluak onartu zuen, urriaren 29an, eta Batzar Nagusiek onartu zuten, 2021eko abenduaren 22ko 6/2021 Foru Arauaren bidez.

3. Kontabilitate-prozesuen digitalizazioa

Kontabilitate-prozesuen digitalizazioan aurrera egin da, nahiz eta aurreikusitakoa baino intentsitate txikiagoan izan; izan ere, lehentasunezko zat jo diren beste ekintza eta prozesu berriei erantzun zaie. Hauen artean nabarmentzekoak dira erregistro berrira egokitzeko lanak, aurrekontu-hedapena eta aurrekontu berria abian jartzea, bai eta zerga arlorreko eta kontratazio prozeduraren inguruko neurriak ere.

4. Perimetroko entitateentzako prestakuntza eta laguntza digitala.

Entitateek eta haien ordezkariak egindako informazio- eta laguntza-eskaerei erantzun zaie. Mendeko entitateetan GFaren ordezkariak erabakiak hobeto hartzen lagunduko duten tresna informatikoen diseinuari dagokionez, "Partaide" aplikazioa modu errealean ezarri da. Proiektuaren hurrengo faseak honako hauek izango dira: entitateen eta haien datuen lehen karga, aplikazioan sartzeko baimenak definitzea eta alta ematea, aplikazioa aurkezteko ekitaldia eta entitate bakoitzean aplikazioaz arduratuko diren pertsonen prestakuntza.

Gauzatu ez den jarduera bakarra Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa SAri mailegua ematea 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	10.184.310,55	3.314.659,56	2.105.857,00		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza					
Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.	10.679,26	10.679,26	10.336,58		100,00
1.2 Ekintza					
Aurrekontua: prestaketa, aldaketak, likidazioa.	488.957,55	490.223,27	495.944,84		100,00
1.3 Ekintza					
Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman.	826.122,39	826.166,82	799.800,70		100,00
1.4 Ekintza					
Kontabilitateko eta aurrekontuetako prozesuak digitalizatu. Hobetzea datuen segurtasuna eta egiaztapena.	540.391,15	540.391,15	527.528,48		75,00
1.5 Ekintza					
Egonkortasun eta finantza iraunkortasunaren arloan atxekita dauden entitate guztien jarduera ekomiko eta finantzarioaren kontrola eta jarraipena.	223.396,08	223.396,08	215.959,76		100,00
1.6 Ekintza					
Atxikitutako entitateen zuzendaritza organoetako aldundiko ordezkariak egonkortasun eta iraunkortasunean trebatzea.	14.922,70	14.922,70	14.147,17		100,00
1.7 Ekintza					
Informatika tresnak diseinatu mendeko entitateetan dauden GFA-ko ordezkariak erabakiak hobeto hartzen laguntzeko.	43.530,28	43.530,28	42.139,47		95,00
1.8 Ekintza					
GHKren berfinantzaketa ahalbidetu	8.036.311,14	1.165.350,00			0,00

Konpromiso kredituak

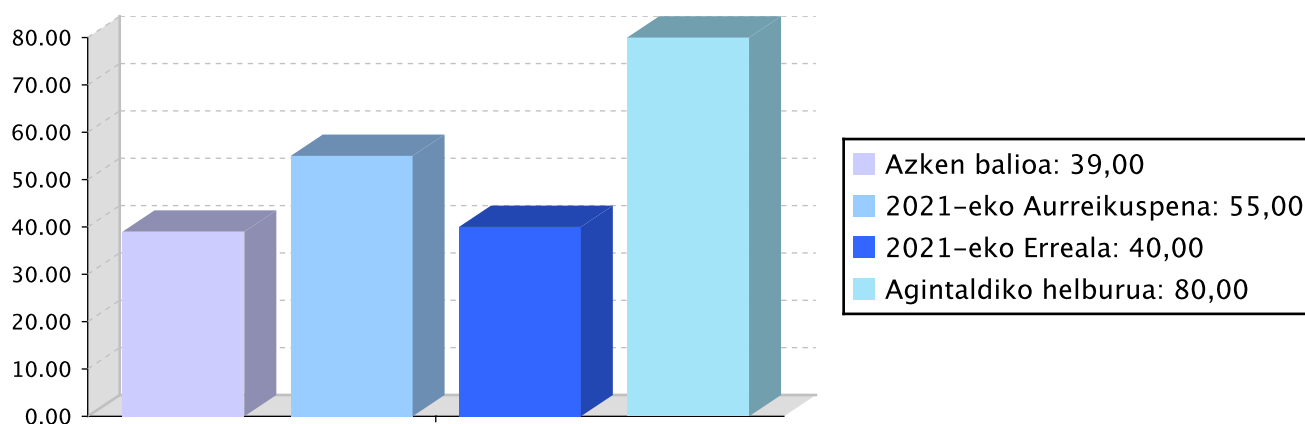
	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
Jarduketa ildoak, guztira	528.000,00	528.000,00	432.960,00
1.4 Ekintza			
Kontabilitateko eta aurrekontuetako prozesuak digitalizatu. Hobetzea datuen segurtasuna eta egiaztapena.	528.000,00	528.000,00	432.960,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Emitzen adierazleen ehunekoa	Ehunekoa	39,00	55,00	40,00	80,00

Joera

Emitzen adierazleen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

Aurrekontu-programetan genero-ikuspegia txertatzen jarraitzeko eta haien genero-eragina ebaluatzeko txostenak hobetzeko, hausnarketa- eta azterketa-prozesu bat hasi zen, aurrekontu-programen fitxak egiteko moduari eta edukiari buruz, emakumeen eta gizonen berdintasunean duten eraginari dagokionez. Prozesua Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoarekin batera landu da, eta kanpoko aholkularitza bat izan da.

Analisia lau aurrekontu-programaren gainean egin da: Adinekoak; Funtzio Publikoa; Lurraldearekiko Konpromezua eta Kirolak. Osoko bilkurak egin dira, eta horietan parte hartu genuen programen arduradunek, departamentu bakoitzeko berdintasun-teknikariek eta Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzako eta Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoko teknikariek.

Bestalde, departamentuek osoko bilkuren artean garatu dute lan ez-presentziala deitu izan dena.

Irailean aurrekontu-programen fitxak itxi ziren eta urrian programa bakoitzaren ebaluazio-txostena egin zuten.

Emitza 2022ko aurrekontuan sartu egin da.

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	23.901,22	23.901,22	23.134,24		
1.1 Ekintza					
Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.	22.121,34	22.121,34	21.411,48		100,00
1.2 Ekintza					
Aurrekontuaren genero eraginaren txostena hobetzeko prozesua.	1.779,88	1.779,88	1.722,76		100,00

Urteko helburua: Foru sektore publikoaren jarduketa ekonomiko egokia bermatu.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Foru sektore publikoaren jardueraren ekonomiko egokia bermatzea	Bai/Ez	Ez	Bai	Bai	Bai

Memoria

"Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu" lerroak % 95eko aurrerapena izan du eta aurrekontuaren gauzatze-maila % 96,80.

Kontu-hartzailetza normaltasunez egin da, bai eta finantza- eta betetze-auditoriak ere, baina aurreikusitakoa baino epe luzeagoarekin. Maniobra funtsaren auditoretza operatiboaren kasuan ez da egin, eta 2022ko Auditoretza Planeari sartuko da.

Kontratazio-arloko baldintza-agirien ereduak eguneratzen jarraitu da, eta azken eredutan aurtengo urtarrilaren 1ean indarrean sartu diren aldaketak barneratu dira.

Sektore publikoko administrazio-erakundeetan kontrol-mekanismoak indartzei dagokionez Kabiako lan-mahaia eratu da eta bertan parte hartzen dute: Kabiak, Gizarte Politiketako Departamentuko Idazkaritza Teknikoak eta Kontu-hartzailetza eta Auditoretza Zerbitzuak organismo autonomoaren kudeaketa indartze aldera, besteak beste, kontratazioa eta langileen kudeaketa bezalako gaitan. Azken kasu horretan Funtzio Publikoko Zerbitzuak ere hartzen du parte.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	866.606,18	879.410,29	853.572,17		
1.1 Ekintza Ikuskatze eta auditoretza jarduketak.	803.408,59	816.212,70	792.393,76		90,00
1.2 Ekintza Kontratazio inguruko pleguen ereduak mantendu eta eguneratu.	30.680,98	30.680,98	29.700,72		100,00
1.3 Ekintza Foru Sektore Publikoko ezaugarri administratiboa dituzten entitateen kontrol-mekanismoa indartu.	32.516,61	32.516,61	31.477,69		100,00

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren eboluzioa:

Programak egin eta kudeatzen dituzten pertsonen zeharkako ikuspegian eragitea. Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerako Organoarekin eta lau programen arduradunekin egiten ari den prozesu pilotuaren emaitzak EBA prestatzeko eta haren jarraipena egiteko sistemetan sartzeari, eta gainerako aurrekontu-programetara zabaltzea.

Kuantifikazioa: 9.268,99 (% 0,27)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Go.HO.5.5. Lan metodologiaren hobekuntzan aurrera egiten jarraitzea GFaren aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzeko	(% 100,00)	Go.5.5.1. Foru Aldundiko teknikarien eta genero ikuspegia aintzat hartzen duten aurrekontu gaietan adituak direnen arteko topaketak egitea gaur egun dauden metodologiei buruzko ezagutzak handitzeko.	100,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Hizkuntza berdintasunaren zeharkakotasuna txertatzeko lanean jarraitzea, programen kudeatzaileei emaitzetara bideratutako aurrekontuan txertatzeko behar diren tresnak emanez.

Bestalde, aurrekontuen, kontabilitatearen, finantzen, kontu-hartzearen eta ikuskaritzaren kudeaketak dakartzan aplikazio informatikoak eta barne- eta kanpo-komunikazioa Foru Aldundiaren hizkuntza-irizpideen arabera garatu behar dira, eta, zehazki, Ogasun eta Finantza Sailean euskararen erabilera kudeatzeko planaren arabera.

Kuantifikazioa: 74.928,64 (% 2,19)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	(% 33,33)	Neurria: Euskaraz egitea Aurrekontu Zerbitzuak aurrekontuen inguruan beste zerbitzuekin dituen elkarriketa telefonikoen % 25. Tresna: Neurria langileei jakinaraztea. Egiatagarria: Zerbitzuak jarraipena eginez.	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	(% 66,67)	Neurria: Formatu elebidunean diseinatzea aplikazio informatikoen % 100. Tresna: Aplikazioen itzulpena. Egiatagarria: Garapenari jarraipena eginez.	85,00

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	438.353,21	
	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.	2.544.210,21	432.960,00
Guztira		2.982.563,41	432.960,00

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	2.622.307,00	2.622.307,00	2.559.970,14	2.559.970,14	2.559.970,14	97,62
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	153.511,00	166.315,11	164.156,11	162.626,11	162.626,11	97,78
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.775.818,00	2.788.622,11	2.724.126,25	2.722.596,25	2.722.596,25	97,63
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	264.000,00	264.000,00	264.000,00	264.000,00	259.968,16	98,47
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	264.000,00	264.000,00	264.000,00	264.000,00	259.968,16	98,47
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	8.035.000,00	1.165.350,00				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	8.035.000,00	1.165.350,00				
Guztira / Total	11.074.818,00	4.217.972,11	2.988.126,25	2.986.596,25	2.982.564,41	70,71

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	528.000,00	528.000,00	432.960,00	432.960,00	82,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	528.000,00	528.000,00	432.960,00	432.960,00	82,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	528.000,00	528.000,00	432.960,00	432.960,00	82,00

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	1.845.518,24	714.450,90		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	370,60	162.255,51		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.845.888,84	876.706,41		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	259.968,16		432.960,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	259.968,16		432.960,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	2.105.857,00	876.706,41	432.960,00	
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	49,93	20,79	82,00	

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Gauzatze Ejecución	Gauzatze % % Ejecución	Gastuari lotutakoak Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS					
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	5.000,00	5.000,00	1.619,04	32,38	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.000,00	5.000,00	1.619,04	32,38	
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	27.288.986,00	33.285.018,51			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	27.288.986,00	33.285.018,51			
Guztira / Total	27.293.986,00	33.290.018,51	1.619,04		

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 gauzatu, gastu politiketarako baliabideak diruzaintzako planifikazio eta kudeaketa ekonomikoaren barruan bermatzeko.

Egoeraren diagnostikoaren eboluzioa:

2021. urtean, munduko egoera ekonomikoaren erabateko aldaketaren ondorioz, eta suspertze ekonomiko eta sozialean laguntzeko helburuarekin, GFAk zorpetzea era intentsiboan erabiltzea erabaki zuen. Horrek suposatzen zuen erabat aldatzea, zorpetzearen ibilbideari dagokionez, legealdian epe ertainera ezarritako helburua eta 136,2 milioiko zorpetze berria baimendu zen 2021erako. Aurrekontu-estrategia berri horren ondorioz, GFAk, finantza-merkatuen egoera kontuan hartuta, 100 milioi euro formalizatu zituen 2021eko apirilean, % 0ko finantzaketa lortzeko aukera aprobetxatzeko helburuarekin, une hartan zegoen likidazioaren eta defizitaren aurreikuspena kontuan hartuta.

2021eko ekitaldia ixtean, formalizatutako zorpetzea 548,83 milioi eurokoa izan zen, 36,2 milioi baimendutako mugaren azpitik. Baimendutako zorraren zati bat ez formalizatzea erabaki zen.

Hobekuntza horrek eragin zuzena izan du Foru Diruzaintzan, ordainketen bizkortzea ahalbidetuz; 18,5 eguneko batez besteko ordaintzeko epea horren isla izanik. Aplikazio informatiko berriak digitalizatzek eta garatzek prozedurak sinplifikatzea eta arintzea ere ekarri du.

Hizkuntza-berdintasunari dagokionez, programak euskararen erabilera kudeatzeko planean ezarritako irizpideak aplikatu behar ditu, eta arreta berezia jarri behar du ahozko erabileran, bai barne-harremanetan, bai kanpo-harremanetan.

Halaber, adierazi behar da programak Bakearen, Justiziaren eta Erakunde sendoen ODS 19ari erantzuten diola.

Beharraren eboluzioa:

Gipuzkoako Foru Aldundiaren finantza-egiturak, non zorpetzearen erdia gutxieneko kostuan, tasa finkoan, formalizatua dagoen, aukera ematen du lasaitasunez aurre egiteko etorkizunean sor litezkeen tentsioei, interes-tasak igotzearen ondorioz. Horrela, EIB maileguaren tarte bat tasa finkoan berritzea planteatuko da, eta 2022an berritu beharko dugu.

Halaber, kontuko saldoen jarraipen berezia egingo da; erakunde laguntzaileei ordaindu beharreko mantentze-komisioaren gastuak minimizatzeko, lortutako frankizia optimizatuz.

Etorkizuneko finantzaketa-beharrei dagokienez, diruzaintzako gerakinak, 300 milioi €-tik gorakoak, aurrekontuaren betearazpenari lasai aurre egiteko aukera ematen du.

Izan ere, 2021eko zorpetzeak Gipuzkoako inbertsio estrategikoen finantzaketa bermatzen du, oraingoa eta, ziurrenik, hurrengo urteetakoa.

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:

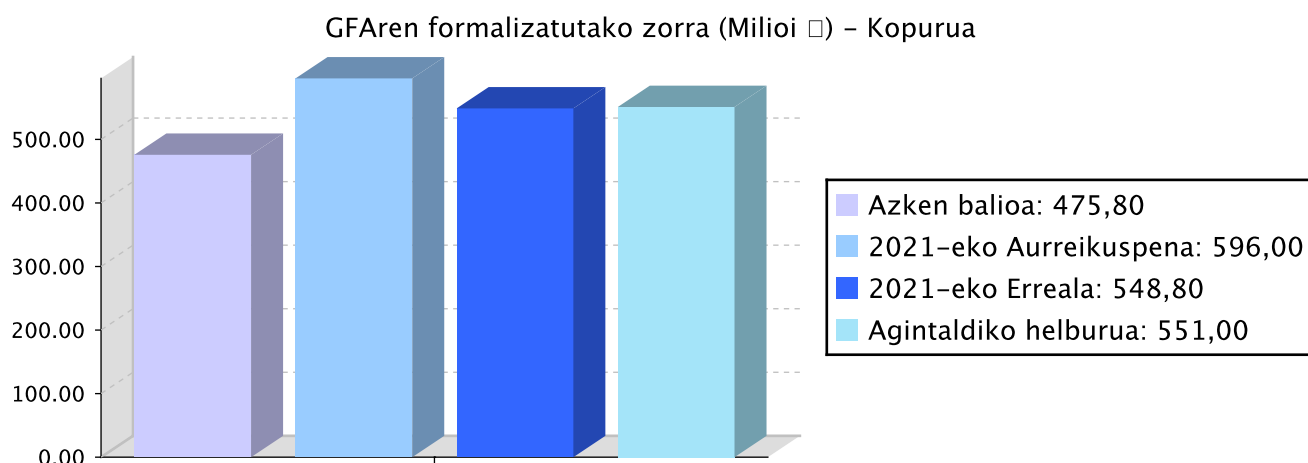
4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena. 19/2016 Foru Dekretua, uztailaren 19koa, departamentuen egiturari buruzkoa. Herri administrazioaren araudi orokorra.

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	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Ratingaren kalifikazioa	Testua	A+	AA-	A+	AA-
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Misto	Bai/Ez	Ez	Bai	Bai	Bai
GFaren formalizatutako zorra (Milioi)	Kopurua	475,80	596,00	548,80	551,00

Joera



Memoria

Ekonomia itunaren Batzorde Mistoak 2020ko irailaren 30ean konpentsazioa adostu zuen Foru Aldundien diru-sarreraren murrizketa zela eta. Horrela, zorpetzeko aukera baimendu zuen 2020. eta 2021. ekitaldietako baliabideen jaitsierak finantzatzeko.

2021. urtean, munduko egoera ekonomikoaren erabateko aldaketaren ondorioz, eta suspertze ekonomiko eta sozialean laguntzeko helburuarekin, GFAk zorpetzea era intentsiboan erabiltzea erabaki zuen. Horrek suposatzen zuen erabat aldatzea, zorpetzearen ibilbideari dagokionez, legealdian epe ertainera ezarritako

Memoria

helburua eta 136,2 milioiko zorpetze berria baimendu zen 2021erako.

2021eko ekitaldia ixtean, formalizatutako zorpetzea 548,83 milioi eurokoa izan zen, 36,2 milioi baimendutako mugaren azpitik. Baimendutako zorraren zati bat ez formalizatzea erabaki zen.

2021ean, finantza-kaudimena indartu egin da urteko aurrekontu-superabitaren ondorioz.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	43.380.985,35	39.163.526,72	37.841.637,62		
1.1 Ekintza					
Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituena.	71.883,38	71.883,38	72.957,90		100,00
1.2 Ekintza					
Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz	43.220.237,26	39.002.778,63	37.681.308,52		72,63
1.3 Ekintza					
Eragiketa finantzarioen negoziazioa, GFaren beharren eta aurrekontu-agertokiaren araberakoa	88.864,71	88.864,71	87.371,20		100,00

2. Jarduketa ildoak:

Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez.

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	116.483,92	116.483,92	115.137,20		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
2.1 Ekintza					
Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	116.483,92	116.483,92	115.137,20		100,00

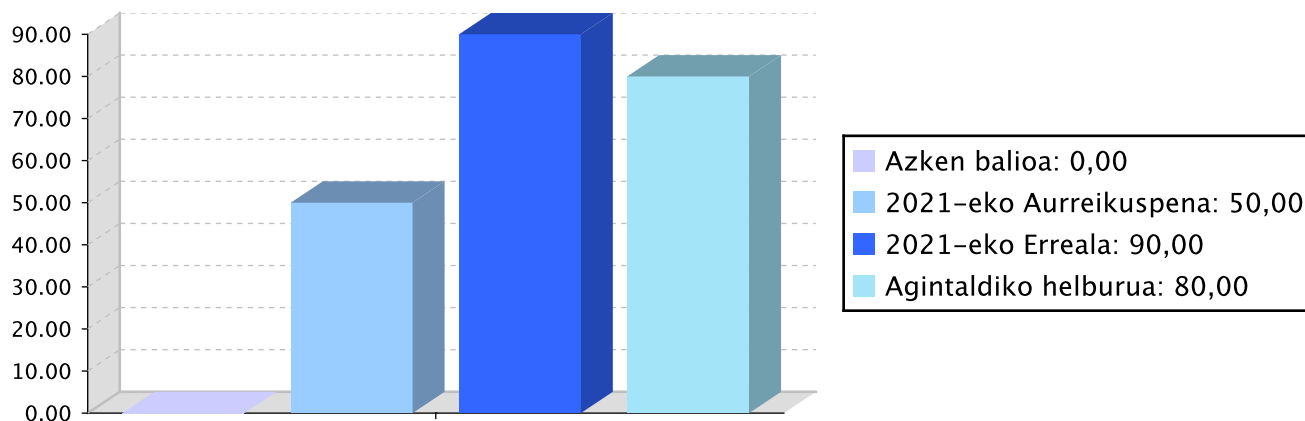
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Kobrantza eta ordainketa prozesuen arintzea

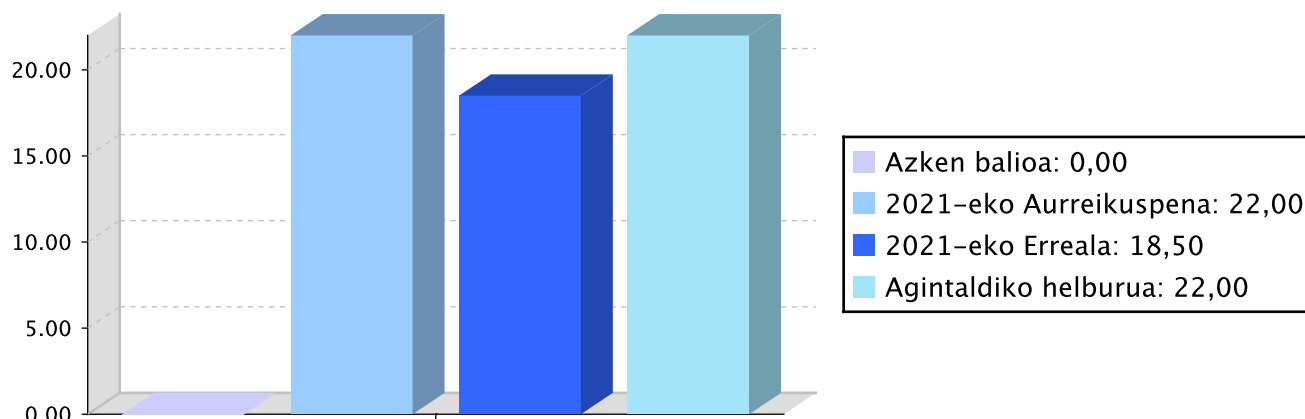
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Egiaztatutako kontu berrien kopurua	Ehunekoa	0,00	50,00	90,00	80,00
Batezbesteko ordainketa epea	Kopurua	0,00	22,00	18,50	22,00

Joera

Egiaztatutako kontu berrien kopurua – Ehunekoa



Batezbesteko ordainketa epea – Kopurua



Memoria

Kontuak baliozkotzeko aplikazio berri bat ezartzeak, batez ere zerga-zorra helbideratzeagatiko ordainketarako, kontuen zati handi bat egiaztatzea ahalbidetu du. Gutxitan, datuen etorrera handia dela eta, kontu guztiak ezin izan dira epearen barruan egiaztatu, batez ere hiruhileko zikloetan.

Azpiratu nahi dugu, aplikazio horrek Aldundiko beste arlo batzuetarako (diru-laguntzak, hirugarrenak...) eta beste erakunde batzuetarako (adibidez, Gipuzkoako udalentsat) izan duen interesa.

Helburu hori lortzeko, baita kobratzeko bitarteko berriak ezartzen lan egin da ere, hala nola kreditu-txartelen eta bizumaren erabilera zergadunen/erabiltzaileen eta Foru Administrazioaren arteko harremanetan. Era beran, SEPA eremuan zerga zorrak helbideratu ahal izateko garapen informatikoari ekin zaio.

Bestalde, dagoen likidezia eta finantzaketa kostua haintzat hartuz, ordainketa epeak murriztu dira.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	246.703,75	246.703,75	250.391,48		
1.1 Ekintza					
Kontu korrante eta helbideraketak kontrolatzeko aplikazioen hobekuntza	54.631,36	54.631,36	55.448,00		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza					
Foru diruzaintzaren kudeaketa orakinketa epeak betetzeko helburuarekin	192.072,39	192.072,39	194.943,48		99,00

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Euskarazko ahozko eta idatzizko komunikazioa bultzatzen jarraitzen da erakunde laguntzaileekin, bai eta zergadunekin eta zerbitzuekin harremanetan dauden beste kolektibo batzuekin ere, hizkuntza-normalizazioa lortzeko.

Kuantifikazioa: 39.014,62 (% 0,10)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	(% 40,00)	Hizkuntzen erabilera orekatua bultzatuko da eta edozein kasutan hizkuntza eskubideak bermatuko dira. Dokumentu guztiak elebitan egongo dira.	99,50
		Berariaz harremana euskaraz izan nahi duten herritar, enpresa eta erakundeei zuzendutako txostenak euskaraz sortzeko urratsak emango dira.	99,50
		Herritar guztiei elkartarekin nahi duten hizkuntza ofizialean harremanak izateko aukera emango zaie.	99,50
5.2. Erakunde pribatuak: bezeroak (pertsona juridikoak), finantza-entitateak, produktu-eta zerbitzu- hornitzaileak, etab.	(% 60,00)	5.2.1. Erakunde pribatuekiko idatzizko harremanak	90,88
		5.2.2. Erakunde pribatuekiko ahozko harremanak	90,88

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.	250.391,48	
Guztira		250.391,48	

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	575.067,00	575.067,00	583.663,14	583.663,14	583.663,14	101,49
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	54.106,00	54.106,00	49.005,00	49.005,00	49.005,00	90,57
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	7.300.000,00	3.082.541,36	1.759.498,17	1.759.498,17	1.759.498,17	57,08
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	7.929.173,00	3.711.714,36	2.392.166,31	2.392.166,31	2.392.166,31	64,45
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	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	100,00
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	35.815.000,00	100,00
Guztira / Total	43.744.173,00	39.526.714,36	38.207.166,31	38.207.166,31	38.207.166,31	96,66

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	333.271,65	250.391,48		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	49.005,00			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	1.759.498,17			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.141.774,82	250.391,48		
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	35.815.000,00			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	35.815.000,00			
Guztira / Total	37.956.774,82	250.391,48		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	96,03	0,63		

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	136.200.000,00	136.200.000,00	100.000.000,00	73,42	
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras	136.200.000,00	136.200.000,00	100.000.000,00	73,42	
Guztira / Total	136.200.000,00	136.200.000,00	100.000.000,00	73,42	

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:

- Europako zenbait zuzentzarak onartzeak Gipuzkoako zerga-antolamenduan aldaketak egitera behartzen du.
- Iruzur fiskalaren aurka borrokatzeko neurri gehigarriak onartzeko beharra (kriptotxanponekin egindako eragiketak, eta abar).
- Aldaketa edo erregulazio espezifikoak sartzeko beharra, interes sozial edo ekonomikoko portaera jakin batzuk sustatzeko.
- Sailaren xedapen eta egintzen segurtasuna bermatzea txostenen eta beste neurri batzuen bidez, eta 2022an prozedura administratibo eta judizialen jarraipena egitea.
- Ekarpunen legea indarrean dago 2022-2026 epealdirako.
- 2017ko Kupoaren Legea luzatuta dago.
- Baliabideak banatzeko EAEko eredia oso konplexua da, eta edozein lurraldetako zerga bilketan gertatutako aldaketek eragina dute gainerako baliabide erabilgarrietan.
- Udalek zailtasunak dituzte aurrekontu egonkortasunaren araudiaren helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Finantza tutoretzan ezohiko araubidea dago indarrean, aurrekontu egonkortasuneko arau fiskalak etenda gelditu ondoren.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.
- EGEF eta EGIFen 2021-2027 programazio epealdia abian jarri da.
- Europar Kontseiluak Next Generation EU funtsak onartu ditu.

Beharraren eboluzioa:

- Iruzur fiskalaren aurkako borrokarako neurriak eta transposizioa egin behar duten Europako zuzentzaretan sartutako aldaketak jasotzen dituen foru arau bat onartzea.
- 2022an zenbait zerga erregelamendu aldatzea, erregelamendu garapenak funtsezko araudiaren aldaketetara egokitzeko.
- Oinordetza eta Dohaintzen gaineko Zergari buruzko Foru Arau berriaren erregelamenduaren garapena onartzea.
- Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzea, txostenen eta beste neurri batzuen bidez.
- GFAREN interesak defendatzeko prozedura administratibo eta judizialeko jardueren koordinazioa eta jarraipena egitea.
- Kupoaren Legea berri beharra dago 2022-2026 epealdirako.
- Etengabe egin behar da zerga bilketaren eta erakundeekiko konpromisoen segimendua, baita horien etorkizuneko bilakaera aurreikusi ere.
- Tresnak eta laguntza eman behar zaizkie udalei legeak eskatzen dietena bete dezaten.
- Aurrekontu egonkortasuneko irizpide berrietara egokitu behar da Gipuzkoako toki entitateen araubidea, baita finantza tutoretzakoa ere.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboen kontuak eman behar dira.
- EGEF eta EGIFen 2021-2027 programa berrien prozedurak martxan jarri behar dira.
- 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.

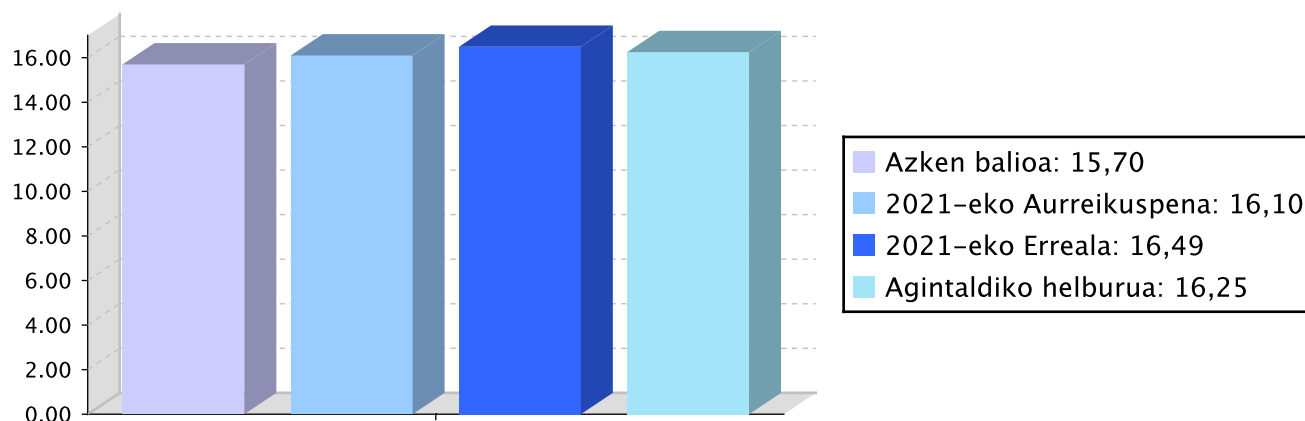
2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

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

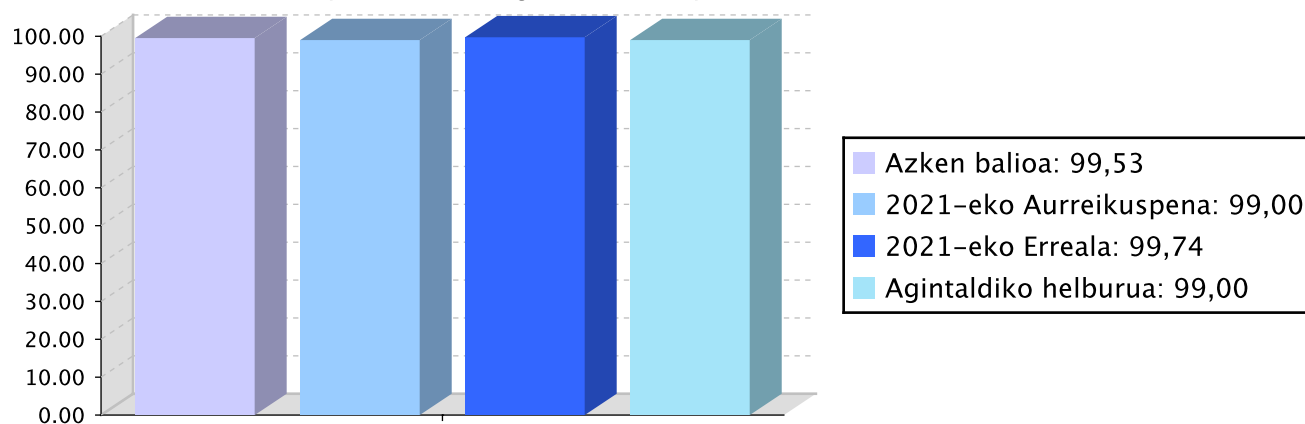
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	15,70	16,10	16,49	16,25
Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn.	Ehunekoa	99,53	99,00	99,74	99,00
Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa	Ehunekoa	98,94	95,00	99,88	95,00

Joera

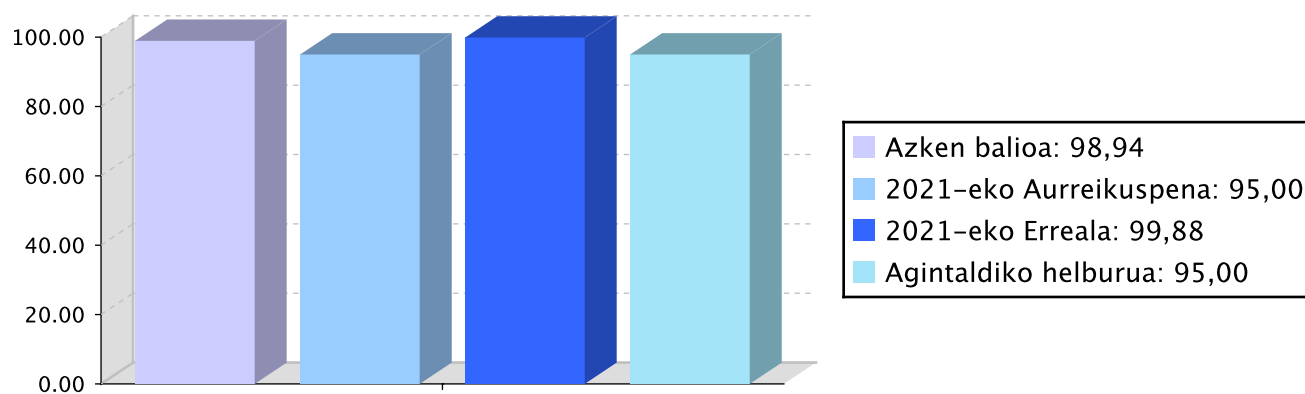
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua – Ehunekoa



Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn. – Ehunekoa



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



Memoria

Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak 2021-02-12an, 2021-07-15ean, 2021-10-15ean eta 2021-12-28an egindako bileretan aztertu beharreko informazioa osatzen eta analizatzen.

Era berean, Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du Gipuzkoako Finantza Kontseiluak 2021-02-15ean, 2021-06-30ean, 2021-07-20ean eta 2021-10-18an egindako bileretan aztertu beharreko informazioa osatzen eta analizatzen.

Parte hartu du, baita ere, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak 2021-07-29an egindako bileran aztertu beharreko informazioa osatzen eta analizatzen.

2021ean hiru bilera egin ditu Ekarpenen Metodologia berria prestatzeko xedez eratutako lan batzordeak, eta azkenik, 2021-07-15ean, Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak onartu egin zuen metodologia hori. Eusko Legebiltzarrak, berriaz, 2021-10-07an, 4/2021 Legea onartu zuen, metodologia hori jasotzen duena.

Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak, 2021-07-29ko bileran, aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren 2022ko helburuak adostu zituen; horren bidez, defizitaren eta zor publikoaren helburu espezifikoak ezarri ziren Eusko Jaurlaritzarentzat, eta defizitaren helburu bateratu bat, BPGaren %0,2koa, foru aldundientzat.

Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak, 2021-10-15eko bileran, adostu zuen foru aldundien defizit helburu bateratua koefiziente horizontalaren arabera banatzea haien artean.

Gipuzkoako Foru Aldundiko Diputatuen Kontseiluak, 2021-10-19ko bileran, 6/2021 Foru Dekretu-Araua onartu zuen. Horren bitartez, Gipuzkoako Foru Aldundiari esleitutako defizit helburuaren %40 udalei laga zitzaien.

Pandemiaren bilakaerak goitik behera kaltetu zituen 2020ko zerga bilketa eta baliabide erabilgarriak. Horren aldean, 2021ean, jarduera ekonomikoa ohiko mailara itzultzen hasi da. Gainera, ez ohiko diru sarrerak ere gertatu dira hainbat zergatan. Ondorioz, zerga bilketa %15,2 hazi da Gipuzkoan 2020koarekin alderatuta. Araban eta Bizkaian zerga bilketa Gipuzkoan baino gutxiago hazi da: %13,4 eta %14,2, hurrenez hurren. Bestalde, 2020ko behin-behineko kupoa ez zen errebisatu urte horretan, nahiz eta pandemia nozitu; erregularizazio hori 2021ean egin da, aurreko urteko kupoen likidazioa kalkulatzeko. Horren guztiaren ondorioz, Gipuzkoako Foru Aldundiaren baliabide erabilgarriak %21,0 hazi dira, hau da, zerga bilketa baino 5,8 puntu gehiago. Modu horretan, baliabide erabilgarriek zerga bilketan duten pisua 79 hobetu da 2020 eta 2021 urteen artean, %15,70etik %16,49ra pasatu baita.

2021ean, Egokitapenerako Funts Orokorra (EFO) aplikatu aurretik, Gipuzkoako zerga bilketaren pisua, EAE osokoaren aldean, koefiziente horizontalaren %99,89 izan da. Beraz, balio hori %99ren gainetik dagoenez, Gipuzkoa ez da urte honetan EFOaren onuradun izan, bai ordea haren finantzatzaile. Horregatik, EFOari ekarpena egin ondoren, adierazle horren balioa %99,74 izan da.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisia eta hobekuntza proposamena.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	180.701,12	180.701,12	185.596,51		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	90.065,56	90.065,56	92.619,10		100,00
1.2 Ekintza					
Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	90.635,56	90.635,56	92.977,41		100,00

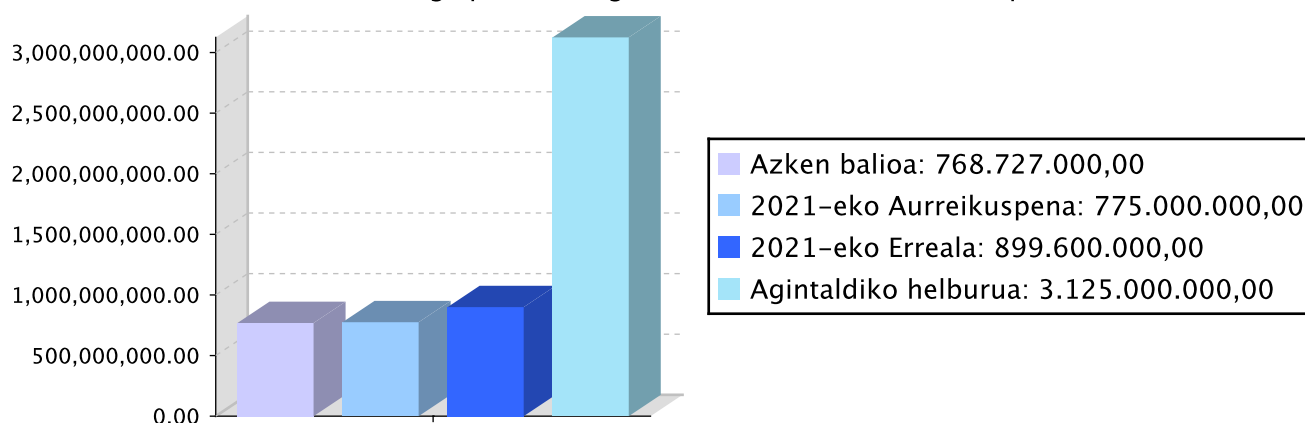
Urteko helburua:

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.

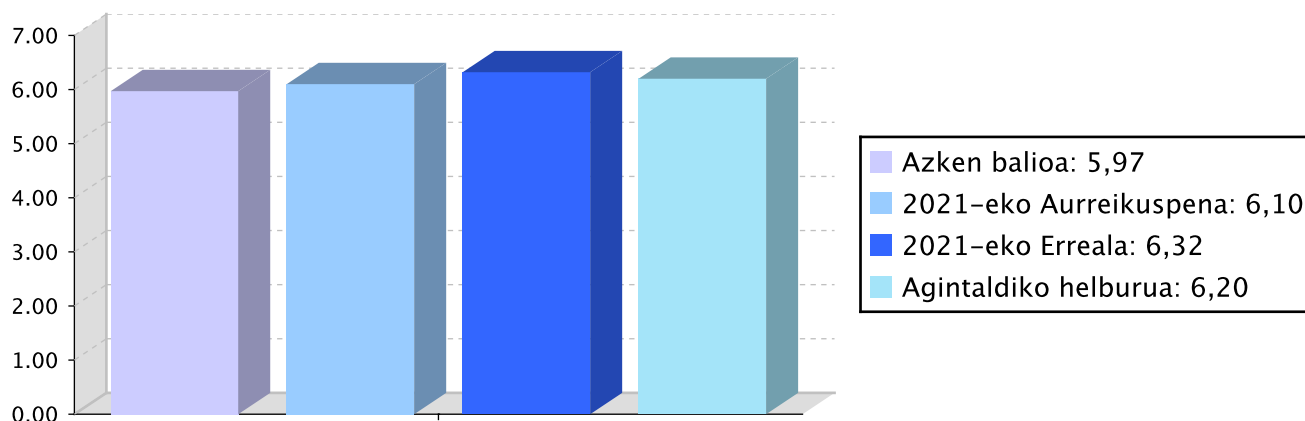
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	768.727.000,00	775.000.000,00	899.600.000,00	3.125.000.000,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea.	Kopurua	5,97	6,10	6,32	6,20

Joera

Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa – Kopurua



PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea. – Kopurua



Memoria

2021ean onarturiko xedapenak: 45

- Foru Arauak: 1
- Foru Dekretua-Arauak: 6
- Foru Dekretuak: 8
- Foru Aginduak: 30

Onarturiko xedapenak esteka honetan daude ikusgai:

<https://www.gipuzkoa.eus/eu/web/ogasuna/araudia/kronologikoa/-/urtea/2021>

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	20.241,55	20.241,55	20.815,43		
1.1 Ekintza					
Fiskalitategari buruzko lantaldeetan parte hartzea	20.241,55	20.241,55	20.815,43		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	431.943,31	431.943,31	444.189,71		
2.1 Ekintza					
Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	431.943,31	431.943,31	444.189,71		100,00

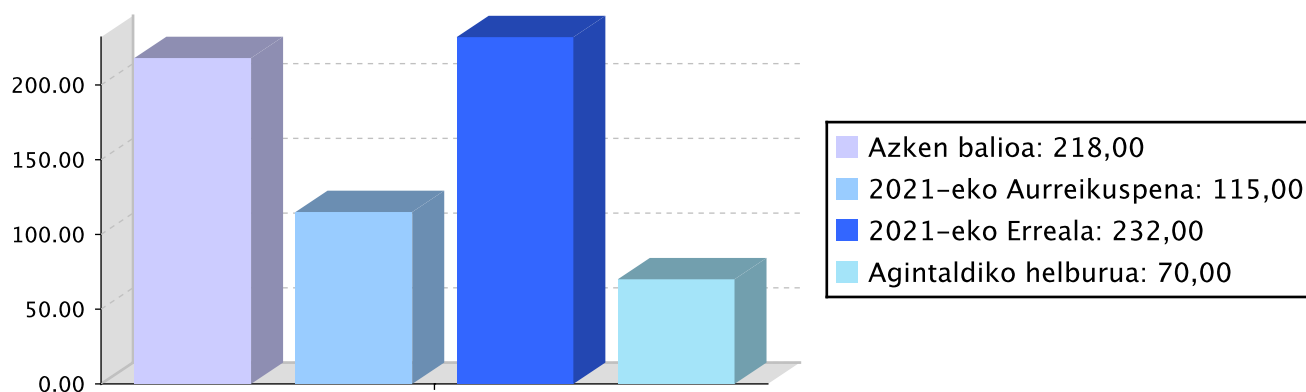
Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	218,00	115,00	232,00	70,00

Joera

HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua – Kopurua



Memoria

Herri Kontuen Euskal Epaitegiak (HKEE), EAEko udal entitateei buruz argitaratutako azken txostenean, 2019ko ekitaldiari dagokionean, 232 akats zenbatu zituen udalen Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F). Horietatik, 168 akats zortzi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa. Aurreko urteko txostenean, 2018ko ekitaldiari buruzkoan, 218 akats zenbatu zituen. Horietatik, 133 akats zazpi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa. Akats kopuruaren bilakaera aztertzean, kontuan izan behar da 2018an HKEEk hemeretzi gorabehera aztertzen zituela udal bakoitzeko, eta 2019an, berriz, hogeita bat. 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, 2021ean ekintza hauek burutu dira:

- Bi bilera antolatu dira, bide telematikoz egitekoak, aurrekontu likidazioari buruzko prestakuntza praktikoa emateko eta aurrekontu egonkortasunaren inguruan azkenaldian sortutako nobedadeak aurkeztu eta argitzeko. Saio horietan 61 pertsonak hartu zuten parte, 51 udal edo mankomunitate ordezkatzuz.

- Hiri Lurren Balio Gehikuntzaren gaineko Zerga kalkulatzeko metodologia, Estatuko legean jasoa, konstituzioaren aurkakotzat jo duen 182/2021 epaiaren ondorioz, horrek Gipuzkoako udaletan izango duen eraginari buruzko hainbat kontsultari erantzun zaie. Era berean, gai berari dagokionez, 7/2021 FDAren prestaketan parte hartu da; FDA horrek, segurtasun juridikoa dela eta, Gipuzkoako araua Konstituzio Auzitegiaren irizpideetara egokitzen du.

- Barne kontrola egitea errazteko tresna bat prestatu da kontu hartzaileentzat, eta UdalGida webgunean argitaratu da.

- Udal eta mankomunitateei zuzendutako lau bilera antolatu dira, bide telematikoz egitekoak, barne kontrolerako, zerbitzuak egindako kudeaketa tresna aurkezteko. Saio horietan 60 pertsonak hartu zuten parte.

- Sareko aplikazioaren garapena egiten jarraitu da 2021ean, hobekuntzak gehituz eta onartutako araudi aldaketei egokituz.

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

- Epe luzeko 18 kreditu eragiketa baimendu zaizkie 14 udali eta mankomunitate bati, 4 finantza entitaterekin hitzartzekoak, 43.929.463 eurokoak guztira.

- Ondasunak besterengantzeko baimena emateko 4 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	427.857,90	427.857,90	439.988,42		
1.1 Ekintza					
Kontsultei erantzutea	102.136,22	102.136,22	105.031,96		100,00

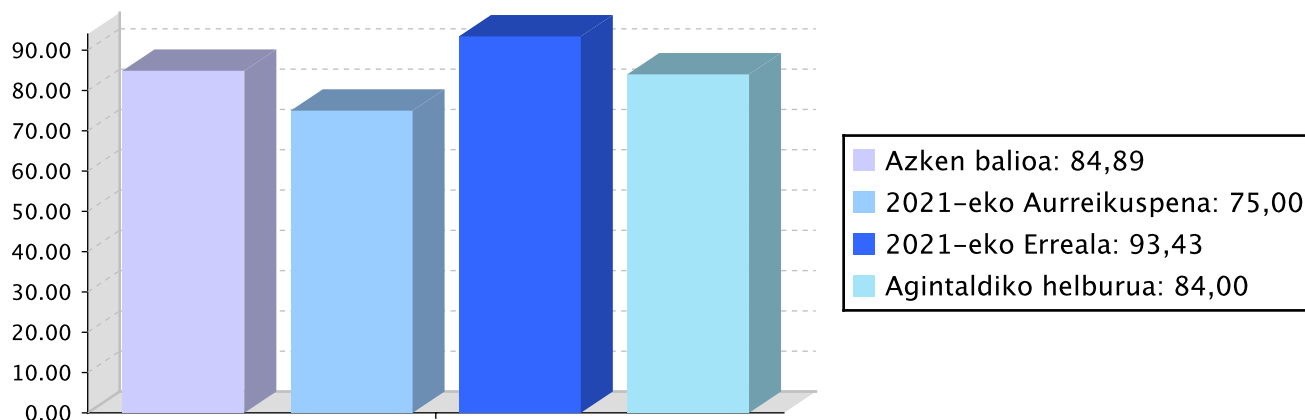
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	102.136,22	102.136,22	105.031,96		100,00
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	102.136,22	102.136,22	105.031,96		100,00
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	49.582,49	49.582,49	50.988,24		100,00
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	71.866,75	71.866,75	73.904,30		100,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez	Ehunekoak	84,89	75,00	93,43	84,00

Joera

Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez – Ehunekoa



Memoria

2021ean benetan ziurtatutako gastua exekututako gastu guztiaren %93,43 izan da. Beraz, hasieran aurreikusitakoa hobetu egin da 18 puntutan baino gehiagotan.

2020ko ekintzen artean, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Funts bakoitzeko urteko txostena egin da, hau da Euskadiko EGEF eta EGIF Programa Operatiboenak.
- Bi funtsen (EGEF eta EGIF) Jarraipen Batzordeetan parte hartu da, modu telematikoan.

Memoria

- Sei txosten egin dira jasotako diru sarreren aplikazioari buruzkoak: horietako bost EGEFetik jasotako sarrerei buruzkoak (2020ko eta 2021eko ziurtagiriekin lotutakoak), eta beste bat EGIFetik jasotako sarrerei buruzkoa (2021eko lehen ziurtagiriari lotutakoa).
- Bi txosten egin dira Estatuak eskatuta (aurreikuspenak).
- "In situ egiaztapenenei buruzko plana" aurkeztu da eta balioztatua izan da.
- "Gipuzkoa eta Europar Batasuna" informazio buletinaren bederatzi zenbaki argitaratu dira.
- EGEF eta EGIF kudeatzen dituzten departamentuek eta bestelako departamentuek egindako kontsultak erantzun dira, bai telefonoz, bai posta elektronikoz.
- Departamentu kudeatzaile batzuekin bilerak egin dira.
- EGEFen urteko topaketetan parte hartu da.
- GERIPEko (Informazioaren eta Publizitatearen arloko Arduradunen Espainiako Taldea) lau bileratan parte hartu da.
- Bi diru itzulketa eskari negatibo aurkeztu dira, 195.216,59 eta 10.824,00 eurokoak, EGEF programa operatiboaren barruan.
- Fidagarritasun Aitorpena aurkeztu da, EGEF programa operatiboaren barruan.
- Europar Batasuneko Egiturazko Funtsetan berdintasuna bultzatzeari buruzko Euskadiko Lantalde Teknikoan parte hartu da.
- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoak eragiketen hiru auditoretza egin dizkio Gipuzkoako Foru Aldundiari, Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboaren barruan.
- Bederatzi egiaztapen administratibo egin dira, 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluari jasotakoaren arabera:
 - 3 egiaztapen "COVID-19k eragindako osasun-krisiari erantzuna" ekimenaren barruan.
 - 6 egiaztapen "E-administrazioarako IKT azpiegiturak" ekimenaren barruan.
- 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluari jasotako in situ egiaztapenetatik 6 egin dira, "E-administrazioarako IKT azpiegiturak" ekimenaren barruan.
- Gastuen bi ziurtagiri aurkeztu dira, EGIF Programa Operatiboaren barruan, 437.001,82 eurokoak guztira, autoenplegua sustatzen ekimenari buruzkoak.
- Dirua itzultzeko hiru eskari aurkeztu dira, EGEF programa operatiboaren barruan, 5.074.193,33 eurokoak guztira.
- Gipuzkoa Europar Batasunean ikastaroan parte hartu da. Bertan, aurkezpen bat egin da 2014-2020 epealdiko Gipuzkoako politika komunitarioei buruzkoa.
- 2021-2027 epealdiko programazioari ekin zaio. Bilerak egin dira Eusko Jaurlaritzarekin eta gainerako aldundiekin, Ogasun eta Funtzio Publikoko Ministerioarekin eta Europako Batzordearekin. Aldundiko departamentu batzuekin ere bilerak egin dira.
- Eskualde Politikaren eta Europako Funtsen urteroko ekitaldian parte hartu da. Ekitaldi horretan, jardunbide egoki gisa, Zerga. Zergak kudeatzeko plataforma berria (I.fasea) proiektua aurkeztu da.
- Diputatuen Kontseiluak Iruzuraren aurkako neurrien Plana onetsi du, Gipuzkoako Foru Administrazioa eta foru sektore publikoa osatzen duten gainerako erakundeek proiektuentzat, Europar Batasunak kofinantzatutako proiektuei dagokienez.

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 ildoak, guztira	305.126,91	305.126,91	295.724,09		

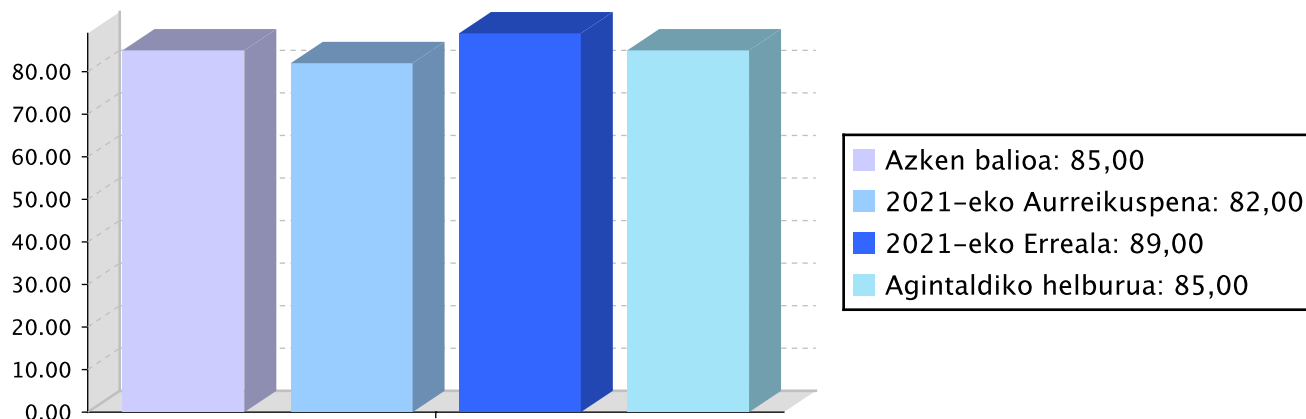
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Programa kofinantzagarrien kudeatzaileei laguntzea	111.708,97	111.708,97	105.849,26		100,00
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzagarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	111.708,97	111.708,97	105.849,26		81,81
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	81.708,97	81.708,97	84.025,57		100,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa	Ehunekoa	85,00	82,00	89,00	85,00

Joera

30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

2021ean, helburu hau ekintza hauen bitartez gauzatu da, beste zenbaiten artean, jarduketa hauekin:

-Abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askietsiz. Guztira, 1460 jarduketa egin dira:

Ahalordeak 36.

Abalak 22.

Agirien erkatzeak 36.

Itzulketa baimenak 1366.

-Txostenak eta azterlanak eginez. 101 txosten eta azterlan egin dira guztira:

Memoria

Zerga arlokoak 81;
Abalekin erlazionatuak 1,
Zerga-bilketakoak 19;

-Organo eta batzorde juridiko-tributarioetan parte hartuz. 6 sesiotan parte hartu da eta bertan 278 ebazpen proposamen aztertu dira.

-Zergen alorreko aholkularitza juridiko espezifiko hobetzea, Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko. Guztira prozedura judizialekin zerikusia duten beste 169 jarduketa egin dira:

Exekuzio ebazpen proposamenak, 145;
Proba, espediente, eta dokumentuen eskaerak eta bidaltzeak, 24.

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

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	218.444,37	218.444,37	224.465,82		
1.1 Ekintza Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	165.460,65	165.460,65	170.151,78		100,00
1.2 Ekintza Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	4.515,45	4.515,45	4.471,59		100,00
1.3 Ekintza Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	48.468,27	48.468,27	49.842,45		100,00

Urteko helburua:

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

Adierazlea

Neurri-unitatea

Azken balioa

2021-eko Aurreikuspena

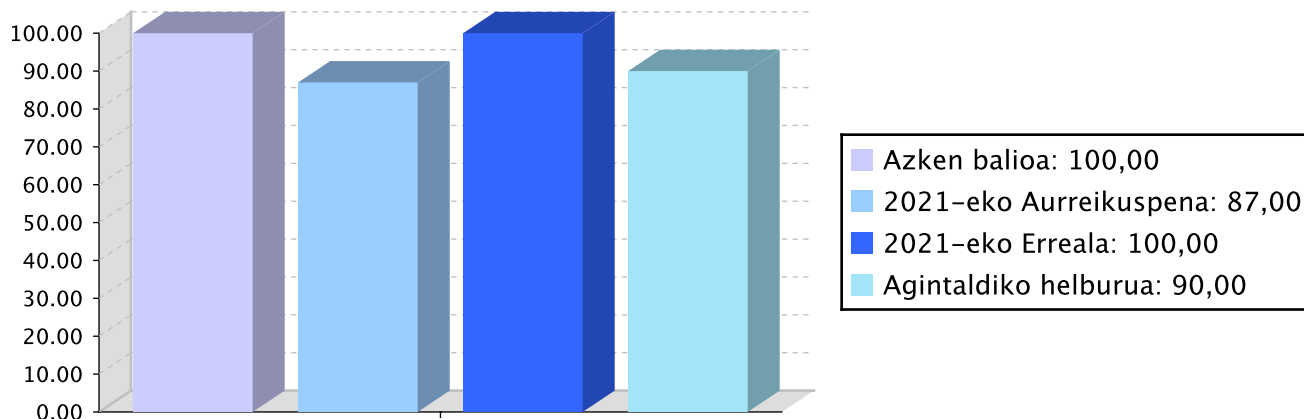
2021-eko Errealak

Agintaldiko helburua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa	Ehunekoa	100,00	87,00	100,00	90,00

Joera

Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

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

2021ean, guztira 83 jarduketa egin dira Arbitraje Batzordearen aurrean:

Egindako edo erantzundako inhibitzeko errekerimenduak, 42
Aurkeztutako gatazkak, 41
Aurkeztutako alegazio idatziak, 2

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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



% 100,00

Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
Jarduketa ildoak, guztira	137.233,92	137.233,92	141.124,76		

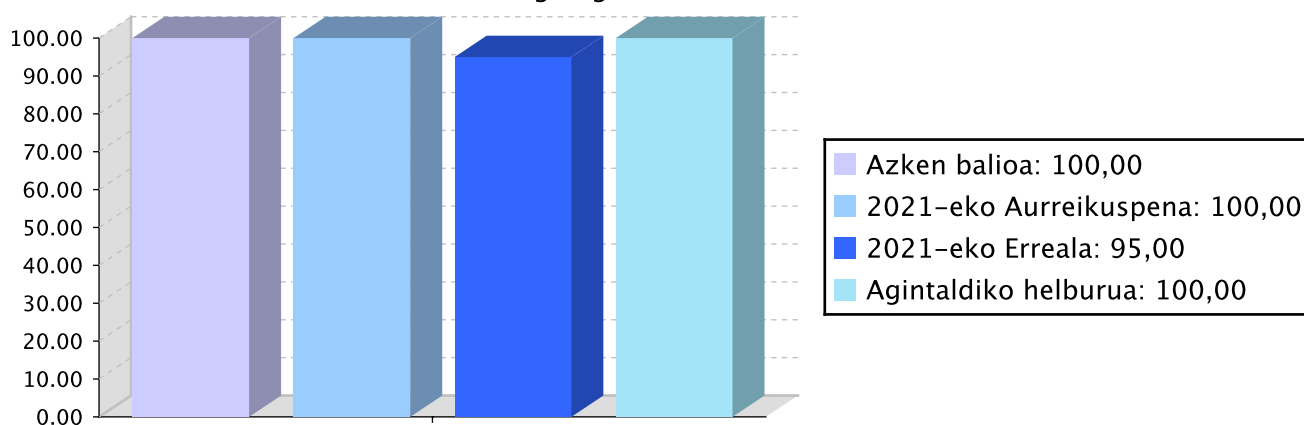
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	96.936,55	96.936,55	99.684,88		100,00
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	40.297,37	40.297,37	41.439,88		100,00

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

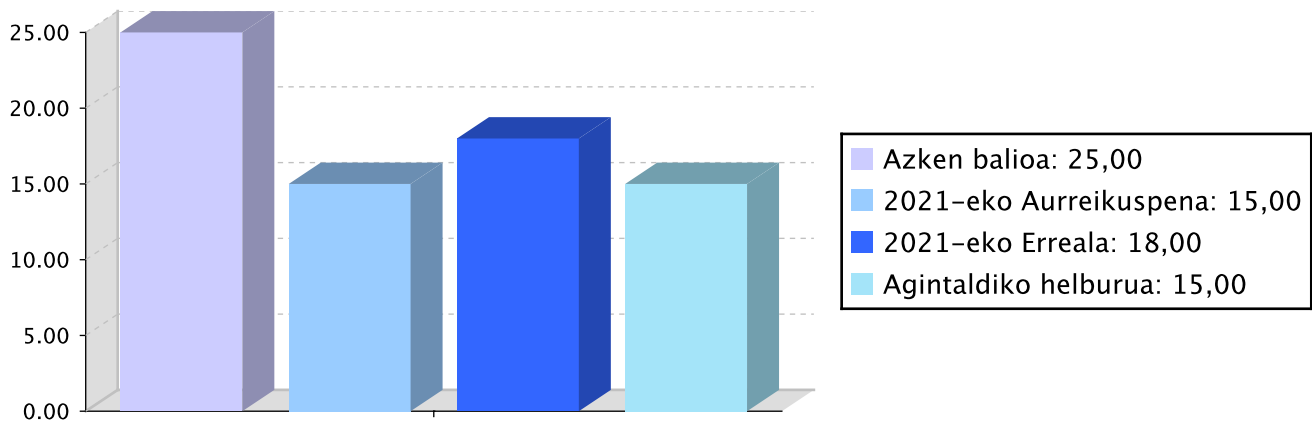
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Erreala	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoak	100,00	100,00	95,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	25	15	18	15

Joera

Urteko estatistika egutegiaren betetze maila – Ehunekoak



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



Memoria

Zenbait zerga kontzepturen azterketak eta analisiak egin dira, Zuzendaritzak eta Departamentuko beste zerbitzu batzuek eskatuta.

Bideragarritasun ekonomikoari eta Gipuzkoako lurralde historikoko aurrekontuetan duten eraginari buruzko txostenak, aurretiazko genero eraginaren txostenak eta zerga bilketan duten eraginaren txosten ekonomikoak egin dira, ondorengo arau proiektuetan:

1. Foru dekretu-arau proiektua, Kontseiluaren 2016/1164/EB Zuzentaraua hirugarren herrialdeekiko asimetria hibridoek dagokienez aldatzen duen maiatzaren 29ko 2017/952/EB Zuzentaraua barne ordenamendura ekartzeko.
2. Foru Arau aurreproiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2021erako Aurrekontu Orokorrak onartzen dituen.
3. Foru dekretu proiektua, interes orokorreko xedeen esparruan lehentasunezko mezenasgo jarduerak 2021. urterako ezartzen dituen.
4. Foru dekretu proiektua, lan etekinei pertsona fisikoen errentaren gaineko zergaren kontura 2021ean aplikatuko zaizkien atxikipen portzentajeak aldatzen dituen.
5. Foru dekretu-arau proiektua, COVID-19arekin zerikusia duten aparteko zerga neurri gehigarriak ezarri eta jarduera ekonomikoa berrabiarazten eta digitalizatzen laguntzeko beste neurri batzuk onesten dituen.
6. Foru dekretu proiektua, ondare eskualdaketen eta egintza juridiko dokumentatuen gaineko zergaren, oinordetzen eta dohaintzen gaineko zergaren, eta sozietateen gaineko zergaren erregelamenduak aldatzeko.
7. Foru dekretu proiektua, Zergen Foru Arau Orokorraren garapen erregelamendu jakin batzuk aldatzeko.
8. Foru dekretu-arau proiektua COVID-19aren pandemiarekin lotutako zerga neurri gehigarriei buruzkoa.
9. Foru Arau aurreproiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2020ko Kontu Orokorra onartzen duena
10. Foru dekretu proiektua, fakturazio betebeharrak arautzen dituen erregelamendua eta zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen erregelamendua aldatzen dituen.
11. Foru dekretu proiektua, zerga betebeharrak formal jakin batzuk garatzen dituen erregelamendua aldatzen duena.
12. Foru arau proiektua, 2022. urterako zerga aldaketa jakin batzuk onesten dituen
13. Foru dekretu-arau proiektua, TicketBAI betebeharraren borondatezko ezarpena sustatzeko premiazko zerga neurriei buruzkoa.
14. Foru Dekretu-Arau proiektua, TicketBAI obligazioa borondatez betetzea sustatzeko kenkarien aurrerakin likido bat ezartzen duena.
15. Foru Dekretu-Arau proiektua, Gipuzkoako toki entitateek aurrekontuen egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan 2022an aplikatu beharreko arau fiskalak eteteari buruzkoa.
16. Foru arau aurreproiektua, Oinordetzen eta Dohaintzen gaineko zergarena.
17. Foru dekretu proiektua, TicketBAI betebeharrak garatzen duen erregelamenduari buruzko Foru Dekretua, zerga betebeharrak formalen Erregelamendua eta Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren eta Sozietateen gaineko Zergaren Erregelamenduak aldatzen dituen eta bi zergetan ondare elementuen eskualdaketen lortutako errentak zehazteko 2022an aplikatu beharreko eguneratze koefizienteak onesten dituenak

Memoria

aldatzeko.

18. Foru Arau aurreproiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2022rako Aurrekontu Orokorrak onartzen dituena

19. Foru Dekretu-Arau proiektua, Hiri Lurren Balio Gehikuntzaren gaineko Zergari buruzko uztailaren 5eko 16/1989 Foru Araua Konstituzio Auzitegiaren jurisprudentziara egokitzeko.

20. Foru dekretu proiektua, interes orokorreko xedeen esparruan lehentasunezko mezenasgo jarduerak 2022. urterako ezartzen dituena.

Ogasunaren 2020ko urteko txostenaren lanekin amaitu da, datu nagusien taulak web orriko Estatistika atarian argitaratu dira, eta txosten osoa ere bai, PDF formatuan.

Ogasunaren 2021eko urteko txostenaren lehen prestaketa lanak egin dira; gehien bat 2020ko PFEZaren eta 2020ko OZren beharrezko datu bilketa.

2020ko Soldatak, pentsioak, langabezia prestazioak eta gizarte aurreikuspeneko erreskateak Gipuzkoan txostena prestatu eta web orrian argitaratu da.

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

Iruzuraren aurkako 2020ko Planari dagokionez, 2020ko abenduko datuen jarraipena egin da, eta 2020ko 4. hiruhilekoaren eta 2020ko urteko datu metatuen txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako 2021eko Planari dagokionez, ezarritako helburuen jarraipena hileroko egin da, datu nagusiak aztertu eta txostena bidali zaie Iruzuraren aurkako Mahaian parte hartzen duten guztiei. Bestalde, 2021eko lehenengo, bigarrenengo eta hirugarrenengo hiruhilekoen txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako plan bateratuari dagokionez, 2020. urteko emaitzen txostena prestatzeko beharrezkoak diren lan guztiak egin dira. Euskal Autonomia Erkidegoko Iruzur Fiskalari buruzko Urteko Txosten Integratua.2020 urtea Eusko Legebiltzarrean onartu da eta argitaratuta dago Eusko Jaurlaritzako Ekonomia eta Ogasun saileko web orrian

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

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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	196.472,90	196.472,90	202.043,30		
1.1 Ekintza					
Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	73.352,36	73.352,36	75.432,05		100,00
1.2 Ekintza					
Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	73.352,36	73.352,36	75.432,05		100,00

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.3 Ekintza					
Iruzurraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	24.884,09	24.884,09	25.589,60		100,00
1.4 Ekintza					
Aurretiazko genero eraginaren txostenak egitea	24.884,09	24.884,09	25.589,60		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 diren arrailak murriztea. Arraila horien artean klasikoena eta iraunkorrenetakoa da ordaindutako lan soldatena; Gipuzkoaren kasuan eta 190 ereduko datuen arabera arraila hori %23,3koa da 2020. urtean. Zergen arloan, berriz, 2020ko PFEZko aitortpena aurkezten duten zergadunen artean, aitortutako oinarri ezargarriaren arraila %34,2koa da. Ongizatean eta garapen pertsonalean eragina duten zenbait alderdi esanguratsutan oinarritutako analisisian, Genero Berdintasunaren indizea (Genero Berdintasunerako Europako Institutuaren metodologiarekin prestatzen den adierazle sintetikoa) 72,5 puntutakoa izan da 2017an Gipuzkoan. Indizearen balioa 71,1 puntukoa da EAerentzat, 70,1 puntukoa Espainiarentzat eta 67,4 puntukoa EB-28arentzat. Kontuan izanda 100etik zenbat eta hurbilagoa egon, orduan eta berdintasun gehiago suposatzen duela, Gipuzkoak genero-berdintasuneko balio altuagoak ditu.

Kuantifikazioa: 63.441,98 (% 3,25)

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
Go.HO.1.2. 2/2015 Foru Araua eta Euskadin indarrean dagoen emakumeen eta gizonen berdintasunerako legea garatuta, konpromiso politikoa zehaztea.	(% 16,67)	Go.1.2.3. 2/2015 Foru Arauarekin bat etorruta, emakumeen eta gizonen berdintasunerako politika sustatzeko eta garatzeko GFAk bereizten duen aurrekontua progresiboki egokitzea.	100,00	
Go.HO.5.1. Informazioaren sorreran, tratamenduan eta zabalkundearen sexu aldagaia sistematikoki txertatzen jarraitzea, eta pertsonen zein genero ikuspegia txertatzeko prozesuei eta prozedurei buruzko adierazleak sortzeko eta jasotzeko aurrerapausoak egitea.	(% 33,33)	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	50,00	
Go.HO.5.2. GFAko departamentuen esperientziatik abiatuta, araudiaren genero inpaktuaren aurretiazko ebaluazio txostenak lantzeko prozedura berraztertzea.	(% 33,33)	Go.5.2.2. Ogasun Departamentuarekin berariazko lan gune bat sortzea hobekuntza bideragarriak eta beharrian espezifikoak identifikatzeko genero inpaktuaren aurretiazko txostenak eta araudia lantzean.	100,00	
Go.HO.5.5. Lan metodologiaren hobekuntzan aurrera egiten jarraitzea GFaren aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzeko	(% 16,67)	Go.5.5.1. Foru Aldundiko teknikarien eta genero ikuspegia aintzat hartzen duten aurrekontu gaietan adituak direnen arteko topaketak egitea gaur egun dauden metodologiei buruzko ezagutzak handitzeko.	50,00	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Erreferentzia izan behar du lan esparruan, euskarari erabilera normalizatuari dagokionez

Kuantifikazioa: 57.835,18 (% 2,96)

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 elkarrizketa 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 informalean % 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 IZFEekin 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.		325.300,83	
 10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.		325.300,83	
 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.		1.303.346,39	
Guztira		1.953.948,04	

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	1.857.022,00	1.857.022,00	1.909.671,98	1.909.671,98	1.909.671,98	102,84
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	61.000,00	61.000,00	48.480,13	44.293,92	44.275,99	72,58
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.918.022,00	1.918.022,00	1.958.152,11	1.953.965,90	1.953.947,97	101,87
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	1.918.022,00	1.918.022,00	1.958.152,11	1.953.965,90	1.953.947,97	101,87

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	650.243,34	1.259.428,70		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	358,31	43.917,69		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	650.601,65	1.303.346,39		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras				
Guztira / Total	650.601,65	1.303.346,39		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %	33,92	67,95		

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	3.235.000,00	3.235.000,00			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.235.000,00	3.235.000,00			
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.900.000,00	2.900.000,00			
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.900.000,00	2.900.000,00			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras					
Guztira / Total	6.135.000,00	6.135.000,00			

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

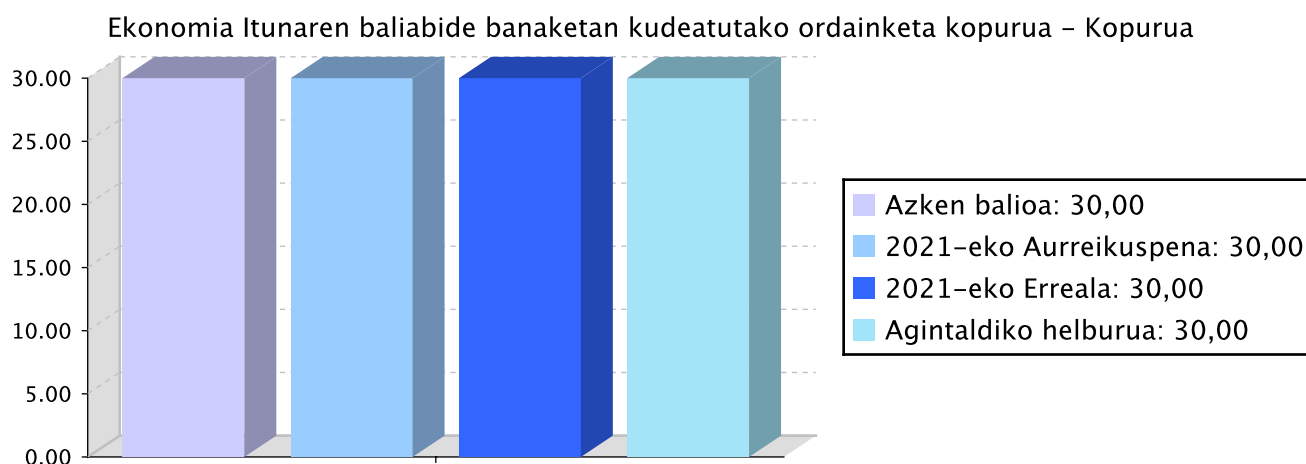
2021-eko
Aurreikuspena

2021-eko
Erreala

Agintaldiko
helburua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Ekonomia Itunaren baliabide banaketan kudeatutako ordainketa kopurua	Kopurua	30,00	30,00	30,00	30,00

Joera



Memoria

2021eko ekitaldian, beste erakundeekin egin beharreko diru mugimendu hauek kudeatu dira:

- Jaurlaritzari 7 ordainketa egin zaizkio ekarpenengatik, 2020ko 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, 2020ko 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 2021ean %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	3.987.207.673,00	4.552.338.024,86	4.551.624.379,75		

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
1.1 Ekintza					
Kupoaren ordainketak kudeatzea	255.516.282,00	326.413.464,86	334.598.689,75		100,00
1.2 Ekintza					
Ekarpenen ordainketak kudeatzea	3.233.753.668,00	3.643.876.097,00	3.634.977.227,00		100,00
1.3 Ekintza					
UFFFaren ordainketak kudeatzea	497.937.723,00	582.048.463,00	582.048.463,00		100,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak Capítulos gastos	Hasierako aurrekontua Ppto Inicial	Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo	Baimendua Autorizado	Xedatua Dispuesto	Gauzatzea Ejecución	Gauzatze % % Ejecución
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL						
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.987.207.673,00	4.552.338.024,86	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	99,98
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	3.987.207.673,00	4.552.338.024,86	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	99,98
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	3.987.207.673,00	4.552.338.024,86	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	4.551.624.379,75	99,98

PROGRAMAREN GAUZATZEAREN LABURPENA / RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

Planen zenbateko osoa, kapituluka Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak Créditos de pago		Konpromiso kredituak Créditos compromiso	
	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo	Estrategikoa Estratégico	Operatiboa Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL				
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4.551.624.379,75		
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes		4.551.624.379,75		
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		4.551.624.379,75		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		99,98		

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	88.168.783,00	181.047.200,94	92.896.316,00	51,31	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	88.168.783,00	181.047.200,94	92.896.316,00	51,31	
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	88.168.783,00	181.047.200,94	92.896.316,00	51,31	

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	124.506,00	124.506,00	202.128,43	162,34	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	124.506,00	124.506,00	202.128,43	162,34	
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	124.506,00	124.506,00	202.128,43	162,34	

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 epeen 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 udalentsat 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.

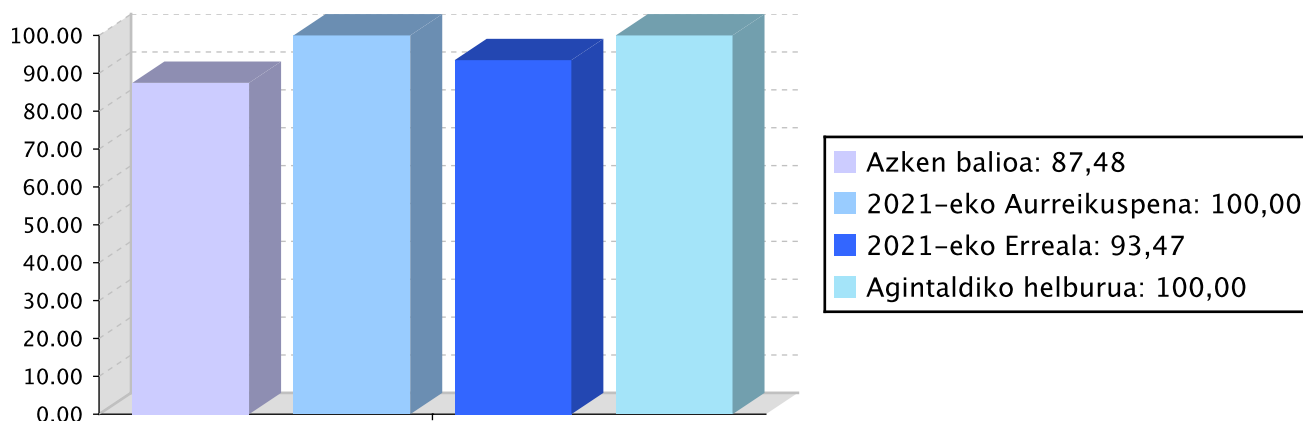
Departamentuaren jarduketa operatiboa

Urteko helburua: Erreklamazio ekonomikoak eta administratiboak tramitatzea eta ebaztea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2021-eko Aurreikuspena	2021-eko Errealak	Agintaldiko helburua
Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa	Ehunekoa	87,48	100,00	93,47	100,00

Joera

Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa – Ehunekoa



Memoria

2021ean, aurkeztutako erreklamazioen kopurua % 16 hazi da aurreko urtearekin alderatuta. Ebatzitako erreklamazioen kopurua murriztu arren, ezarritako helburuak bete dira, batez besteko ebazpen-epea 179 egunera murriztuz, eta epe barruan ebazten diren erreklamazioak ehuneko 93 baino gehiagora igoz. Beraz, ezarritako helburuak betetzen ari dira eta adierazleak hobetzen ari dira.

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	1.234.186,00	1.234.186,00	1.231.357,54		
1.1 Ekintza					
Erreklamazioak jasotzea, tramitatzea, aztertzea, ebaztea eta jakinarazpena.	1.234.186,00	1.234.186,00	1.231.357,54		100,00

GENERO BERDINTASUNEN 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

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren eboluzioa:

Euskaraz aurkeztutako erreklamazioak euskaraz soilik izapideak egin. Udalekiko harremanak euskaraz soilik izan

Kuantifikazioa: 123.135,75 (% 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. Egiatagarria: Saioen jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Zergadunek aukeratutako hizkuntzan bidaltzea gainerako zergetan tramitatutako ebazpenen % 100. Tresna: Erreklamazioen hizkuntza hautuaren kontrola. Egiatagarria: Tramitazioei jarraipena eginez.	100,00
		Neurria: Lortzea Auzitegiko langileen % 25ek euskaraz erabiltzea erreklamazioen aplikazioa. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiatagarria: Langileei galdetuta 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.	1.231.357,54	
Guztira		1.231.357,54	

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	1.234.186,00	1.234.186,00	1.231.357,54	1.231.357,54	1.231.357,54	99,77
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	1.234.186,00	1.234.186,00	1.231.357,54	1.231.357,54	1.231.357,54	99,77
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	1.234.186,00	1.234.186,00	1.231.357,54	1.231.357,54	1.231.357,54	99,77

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		1.231.357,54		
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		1.231.357,54		
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		1.231.357,54		
Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %		99,77		