

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

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

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

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

Egoeraren diagnostikoa:

- Europar Batasunean hainbat zuzentzarak onartu izanak ezinbesteko egiten du izan diren aldaketak Gipuzkoako zerga antolamenduan txertatzea 2021. urtean.
- Iruzur fiskala eragozteko lanabes teknologikoak erabili beharra ezartzen duen foru arauaren onarpenak bidezko garapenak behar ditu, aurreko modu boluntarioan abian jarri eta 2022an derrigorrez aplikatzeko.
- Zergen aplikazioak etengabe agerian uzten du, zenbait kasutan, beharrezkoa dela aldaketak egitea lurralde historikoko erakundeek arautu ditzaketen tributuen erregulazioetan.
- 2012. urteaz geroztik, zeharkako zergen erregulazioa geldituta dago Gipuzkoan.
- 2020an Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna bermatzen saiatu da, txostenak eta bestelako neurriak direla medio. Prozedura judizial eta administratiboak ere bideratu dira.
- Ekarpenen legea luzatuta dago, eta desorekak daude lurraldeen artean.
- Kupoaren Legea indarrean dago 2017-2021 epealdirako.
- Udalek zailtasunak dituzte aurrekontu egonkortasunaren araudiaren helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Udalek ondasunen inbentario bat eduki behar dute, baina zaila zaie betekizun hori burutzea.
- Euskal Herriko Auzitegi Nagusiak baliogabetu egin zuen finantza tutoretzari buruzko foru araudia.
- Finantza tutoretzaren esparruan finantza zuzentzaren printzipioa aplikagarria da.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen eta EGIFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.
- Europar Kontseiluak Next Generation EU funtsak onartu ditu.

Beharrendaren deskribapen xehatua:

- Foru arau bat onartzea, Gipuzkoako zerga araudira derrigorrez ekarri beharreko europar zuzentzaretan jasotako neurriak txertatzeko.
- Hainbat erregelamendu aldatzea, 2020ean aldatutako foru arauen erregelamenduzko garapenak egokitzeak.
- TicketBai sistemaren foru araua garatzen duen erregelamendua onartzea.
- Gipuzkoako zeharkako ezarpena egokitzea lurralde erkidean 2012tik izandako aldaketetara.
- 2012az geroztik lurralde erkidean onartutako zerga figura berriak foru lurraldera moldatzea.
- 2021ean urtean departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna hobetzea, txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- 2021ean beharrezkoa izango da Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialeko jarduketak koordinatzea eta haien jarraipena egitea.
- Ekarpenen Legea berriro beharra dago.
- Kupoaren Legea berriro beharra dago 2022rako.
- Tresnak eta laguntza eman behar zaizkie udalei legeak eskatzen dietena bete dezaten.
- Finantza tutoretzari buruzko foru arau berria egin behar da, araudi propioa izateko.
- Finantza zuzentzari buruzko printzipioa arautu behar da, Gipuzkoako toki entitateen berezitasunak jasotzeko.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboa kudeatu behar da.
- Next Generation EU funtsak Gipuzkoara ekartzeko eskakizunak bete behar dira.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak, kanpoko aholkularitza, baliabide ekonomikoak eta teknologikoak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

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

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

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

Programaren arau esparrua:

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

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	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	=	15,88	16,05	16,10	16,25
Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn.	Ehunekoa	>=	99,00	99,00	99,00	99,00
Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa	Ehunekoa	>=	95,28	95,00	95,00	95,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisia eta hobekuntza proposamena.



% 50,00



% 50,00

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	180.701,12			2021/01/01	2021/12/31	
1.1 Ekintza	90.065,56			2021/01/01	2021/12/31	
Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea						
1.2 Ekintza	90.635,56			2021/01/01	2021/12/31	
Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea						
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	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	=	733.607.370,00	760.000.000,00	775.000.000,00	3.125.000.000,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea.	Kopurua	>=	6,23	6,05	6,10	6,20
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak:						
Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.						
 % 50,00  % 50,00						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	20.241,55			2021/01/01	2021/12/31	
1.1 Ekintza	20.241,55			2021/01/01	2021/12/31	
Fiskalitateari buruzko lantaldeetan parte hartzea						
2. Jarduketa ildoak:						
Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.						
 % 50,00  % 50,00						

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	431.943,31			2021/01/01	2021/12/31	
2.1 Ekintza Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	431.943,31			2021/01/01	2021/12/31	
DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA						
Urteko helburua:	GFAren eraginkortasuna hobetzea, zerga analisiak eta azterketa ekonomikoak eginez, eta estatistikak argitaratuz					
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoa	=	100,00	100,00	100,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	=	20	15	15	15
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea						
 % 100,00						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	196.472,90			2021/01/01	2021/12/31	
1.1 Ekintza Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	73.352,36			2021/01/01	2021/12/31	
1.2 Ekintza Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	73.352,36			2021/01/01	2021/12/31	
1.3 Ekintza Iruzuraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	24.884,09			2021/01/01	2021/12/31	
1.4 Ekintza Aurretiatzko genero eraginaren txostenak egitea	24.884,09			2021/01/01	2021/12/31	

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa	Ehunekoa	=	0,00	85,00	87,00	90,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

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



% 100,00

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	137.233,92			2021/01/01	2021/12/31	
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	96.936,55			2021/01/01	2021/12/31	
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	40.297,37			2021/01/01	2021/12/31	

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

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

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea



% 100,00

Ordainketa
kredituak

Datozen
urteetako
gastuak

Sarrera
lotua

Hasiera
data

Bukaera
data

Etorkizuna
eraikiz

Jarduketa ildoak, guztira

218.444,37

2021/01/01

2021/12/31

1.1 Ekintza

Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean

165.460,65

2021/01/01

2021/12/31

1.2 Ekintza

Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea

4.515,45

2021/01/01

2021/12/31

1.3 Ekintza

Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea

48.468,27

2021/01/01

2021/12/31

Urteko helburua:

Europako egitura funtsekin batera finantzatzen diren programen kudeaketa hobetzea

Adierazlea

Neurri-
unitatea

Helburu
mota

Azken
balioa

Aurtengo
aurreikuspena

Urteko
helburua

Agintaldiko
helburua

Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez

Ehunekoak

=

2,00

73,00

75,00

84,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Europako egitura funtsak kudeatzea



% 100,00

Ordainketa
kredituak

Datozen
urteetako
gastuak

Sarrera
lotua

Hasiera
data

Bukaera
data

Etorkizuna
eraikiz

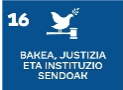
Jarduketa ildoak, guztira

305.126,91

2021/01/01

2021/12/31

1.1 Ekintza

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Programa kofinantzagarrien kudeatzaileei laguntzea	111.708,97			2021/01/01	2021/12/31	
1.2 Ekintza Eragiketa kofinantzagarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	111.708,97			2021/01/01	2021/12/31	
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	81.708,97			2021/01/01	2021/12/31	
Urteko helburua: Toki erakundeetako aurrekontuen kudeaketaren, eraginkortasun finantzarioaren eta kontabilitatearen kalitatea hobetzea						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	<=	205,00	100,00	115,00	70,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitan						
 % 100,00						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	427.857,90			2021/01/01	2021/12/31	
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	102.136,22			2021/01/01	2021/12/31	
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	102.136,22			2021/01/01	2021/12/31	
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	102.136,22			2021/01/01	2021/12/31	
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	49.582,49			2021/01/01	2021/12/31	
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	71.866,75			2021/01/01	2021/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero berdintasunaren arloan ageri diren arrailak murriztea. Arraila horien artean klasikoena eta iraunkorrenetakoa da ordaindutako lan soldatena; Gipuzkoaren kasuan eta 190 ereduko datuen arabera arraila hori %24,2ko da 2019. urtean. Zergen arloan, berriz, 2018ko PFEZko aitortpena aurkezten duten zergadunen artean, aitortutako oinarri ezargarriaren arraila %37,4koa da. Ongizatean eta garapen pertsonalean eragina duten zenbait alderdi esanguratsutan oinarritutako analisian, Genero Berdintasunaren indizea (Genero Berdintasunerako Europako Institutuaren metodologiarekin prestatzen den adierazle sintetikoa) 72,5 puntutakoa izan da 2017an Gipuzkoan. Indizearen balioa 71,1 puntutakoa da EAErentzat, 70,1 puntutakoa Espainiaarentzat eta 67,4 puntutakoa EB-28arentzat. Kontuan izanda 100etik zenbat eta hurbilagoa egon, orduan eta berdintasun gehiago suposatzen duela, Gipuzkoak genero-berdintasuneko balio altuagoak ditu.

Kuantifikazioa: 62.131,76 (% 3,24)

Kategoria	Kategoria %	Nola	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 etorrira, emakumeen eta gizonen berdintasunerako politika sustatzeko eta garatzeko GFAk bereizten duen aurrekontua progresiboki egokitzea.	
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.	(% 33,33)	Go.5.1.3. GFAREN azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	
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.	
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.	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

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

Kuantifikazioa: 56.679,55 (% 2,96)

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

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
 1-POBREZIA DESAGERRARAZTEA Pobrezia mota guztiak desagertzea mundu osoan.		316.442,99	
 10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.		316.442,99	
 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.		1.285.136,00	
Guztira		1.918.021,98	

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2020	2021	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2022	2023	2024	2025 eta hurrengoak/ 2025 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.780.449,00	1.857.022,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	61.000,00	61.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	1.841.449,00	1.918.022,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital							
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	1.841.449,00	1.918.022,00					

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Datozen urteetako gastuak / Gastos futuros		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	632.315,98	1.224.706,00			632.315,98	1.224.706,00
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	570,00	60.430,00			570,00	60.430,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	632.885,98	1.285.136,00			632.885,98	1.285.136,00
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	632.885,98	1.285.136,00			632.885,98	1.285.136,00

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2020	2021	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS			
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS			
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.200.000,00	3.235.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.200.000,00	3.235.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.200.000,00	2.900.000,00	
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.200.000,00	2.900.000,00	
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	4.400.000,00	6.135.000,00	