

## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0601 - Ogasun eta Finantzako Zerbitzu Orokorrak
<b>Programa:</b>	010 - Ogasuneko eta Finantzetako Zerbitzu Orokorrak
<b>Funtzionala:</b>	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 teknikoa ematea, departamentuko unitateek departamentu helburuak lortze aldera, betiere zerbitzu haren efizientziari lehentasuna emanez; halaber, departamentuko organoen legezketasunaren 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. Plantilla.

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, inbertsio teknologikoa lehenetsiz egungo prozesuak digitalizatzeko, administrazio elektronikoko proiektuak bultzatzeko eta telelana seguru egiteko.

### 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.

Aginte koadroa

### 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.

\* Egin espedienteen izapidetze arrunta (barkatzeak, salaketak, ondare erantzukiunak...).

\* Erregistroa eta agiritegia.

\* Agirien 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.

- \* Datuak babesteko politika.
- \* Izapidetutako espedienteak.

**Programaren arau esparrua:**

Administrazio, zerga eta finantza arloko legeria.

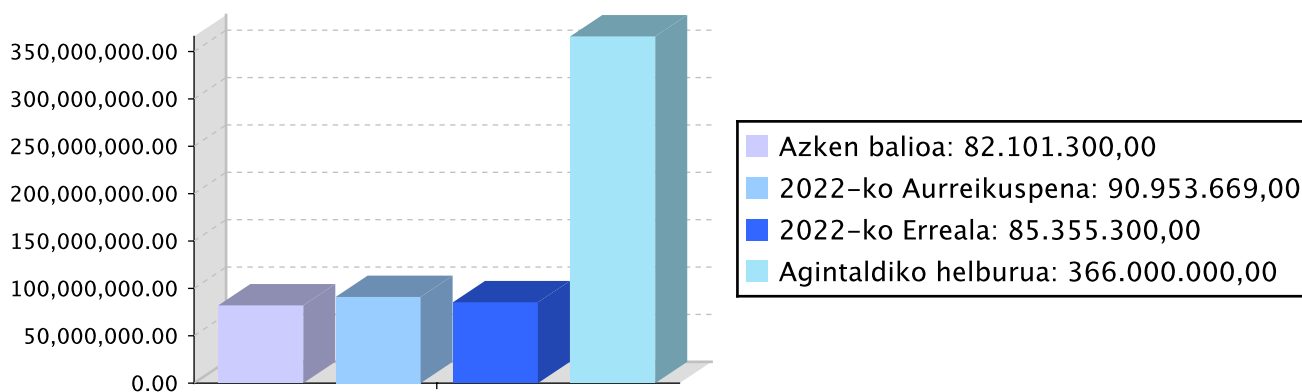
**2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA**

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

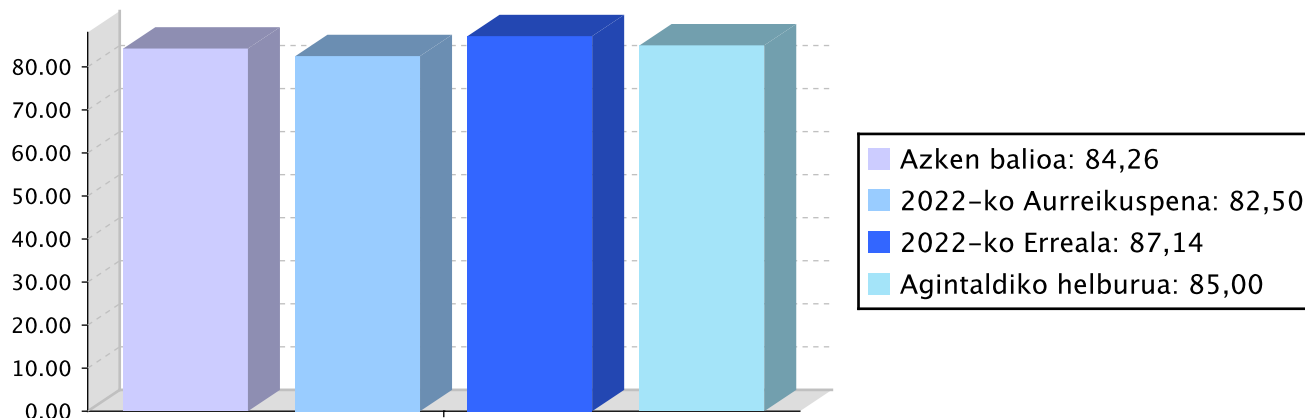
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Aurrez aurreko baliabideak eta posta bidezkoak erabili beharrean, baliabide elektronikoak erabiltzeko erabiltzaileei ekarriko dien aurrezkiaren balioespena	Euroak	82.101.300,00	90.953.669,00	85.355.300,00	366.000.000,00
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoak	84,26	82,50	87,14	85,00

**Joera**

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



Elektronikoki erregistratutako izapideen ehuneko. - Ehuneko



## Memoria

### L.1 - Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politketan integratzea

#### 1. ekintza. Interes taldeekiko harremanen garapena

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

Zergen autolikidazio eredu puntualak telematikoki aurkezteko gizarte lankidetzako hitzarmenei dagokienez, 2022. urtean zehar bultzada bat eman zaie eta beste 138 atxikimendu berri izapidetzea lortu da (horietatik 66 TicketBAiren garatzaileenak). Gainera, laguntza gidak sortu dira, interesdunek errazago jakin dezaten nola bete behar dituzten hitzarmenera atxikitze eskatzen diren izapideak.

60A, 60T eta 60S ereduak sartu dira Zergen. Elkargoekin formalizatutako hitzarmenetan sartzeko, hitzarmen horien II. eta IV. eranskinak aldatu dira.

2022ko uztailan estrategia bat diseinatu zen 490 eredu aurkeztu behar duten enpresek erraz egin zezaten ordezkari bidez.

Zerga ordezkarien erroldaren aplikazioari eta zerga kudeaketako profesionalen hark duen loturari dagokienez, 2022an zehar datu hauek lortu dira:

- 107 profesional berri (guztira 2.099 profesional daude alta emanda).
- 11.903 ordezkari profesional berri (guztira 199.487 ordezkari daude alta emanda).

Gainera, zergen arloan, foru organismoekin jardura protokolo bat sinatu da, haien aldeko kredituak epe exekutiboan biltzeko:

- Zerga-bilketa: 38/2006 Foru Dekretuaren arabera, foru organismo autonomoen kredituen epe exekutiboko bilketa Ogasun eta Finantza Departamentuari egokituko zaio, eta aipatutako erregelamenduan xedatutakoari jarraituz arautuko da. Gipuzkoako Foru Ogasunaren eta Kabiaren artean jarraitu beharreko prozedura eta baldintzak finkatzeko, jardura protokolo bat sinatu da bi erakundearen artean.

Bestalde, zerga-bilketako hitzarmenei dagokienez, honako hauek aipatu daitezke:

- Lankidetzak hitzarmena Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren eta Itsasoko Gizarte Institutuaren artekoa, lagapen hartzaileak bere eginkizunen barruan hala eskatuz gero zerga informazioa eskuratzen laguntzeko.

- Lankidetzak hitzarmena Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazio Orokorren (Kultura eta Hizkuntza Politika Sailaren) eta Gipuzkoako Foru Aldundiaren (Ogasun eta Finantza Departamentuaren) artean,

## Memoria

sozietateen gaineko zergaren foru araudian kultura sustatzeko aurreikusten diren pizgarriak aplikatzeko txostenak egiteari buruzkoa (2022/04/29an sinatua).

- Hitzarmena Gipuzkoako Urak SArekin, Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren urteko kontuen auditoretza, Gipuzkoako Urak SAren urteko kontuak eta bi entitateen kontu bateratuak batera kontratatzeke (2022-05-10ean sinatua). Ur kontsortzioa Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikita dago, eta haren kontuak auditatzea kontrol organoari (Kontu-hartzaitzari) dagokio. Bestalde, Gipuzkoa Urak SA Kontsortzioaren bitarteko propio pertsonifikatua da izaeraz, eta haren kontuak auditatzeko obligazioa du. Hitzarmenean oinarrituta, Gipuzkoako Urak SAk egin du kontratazio prozedura, Kontu-hartzaitza Zerbitzuak ere parte hartuta.

- Hitzarmena Debabarrena Eskualdeko Mankomunitatearekin, berezkoak dituen zuzenbide publikoko diru-sarrerak bide exekutibotik biltzeko (2022-09-07an sinatua).

- Azkenik, administrazio kudeatzaileen elkargoarekin hitzarmen berri bat onartu eta sinatuta da.

Halaber, adierazi behar da ezen notarioen erabilera eksklusiboko paperaren salmenta eta trukea, 4. klaseko modalitatean, Donostiako Notarioen Ordezkaritzak banatu eta zentralizatzeko hitzarmenarekin lotuta, honako foru agindua onetsi dela: 242/2022 Foru Agindua, apirilaren 29koa, Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuak jaulkitako efektu tinbratuak trukatzeko baldintzak eta prozedura arautzen dituena.

### L.2 - Antolaketa malgua eta zeharkakoa

1) Prestakuntza: 2022. urtean zehar, kanpoko 12 ikastaro antolatu dira gai oso espezifikoetarako buruz, departamentuko zerbitzuei zuzendutakoak. 97 parte-hartzaile izan dira guztira, eta 105 ordu eman dira orotara.

2) Intranet: aldi-aldi, departamentuko zerbitzuentzat interesgarria den informazioa argitaratu da webgunean: Besteak beste, albiste hauek aipatu daitezke:

- AVANTIUS plataformaren ezarpenari buruzko informazioa (epaitegiekin informazioa lagatzeko plataforma berria, Euskadiko Justizia Administrazioak ezarria).

- Departamentuko ibilgailuak erregaiz hornitzeko eta aparkatzeko jarraibideen aldaketa.

- Hildako pertsonetara edo desegindako entitateetara zuzendutako jakinarazpenetan sartu diren aldaketak.

- GFAREN edozein sistema edo aplikaziotan identifikatzeko erabiliko den «profesionala hodeian» ziurtagiri elektronikoa izapidetzeari buruzko informazioa.

- Bitarteko elektronikoa erabiltzera behartuta egonik ere, gure datu baseetan helbide elektronikorik gabe ageri diren jakinarazpenetan jarraitu beharreko prozedurari buruzko informazioa.

- Etab.

Bestalde, lanean ari gara intranetako testuak sinplifikatzeko eta bertan argitaratzen den informazioa geruzaka erakusteko, barruko informazioa gehiago hedatzen lagundudko duen tresna izan dadin.

Gainera, aldi-aldi, lanak egiten dira departamentuko intraneteko edukiak diseinatzeko eta bertako informazioa kudeatu, mantendu eta eguneratzeko.

### 3) Euskara:

- Itzulpena:

Urtean zehar, nagusiki, ohiko itzulpen eskaerari erantzun zaio. Gainera, ItzulpenFlow aplikazioaren bidez hainbat itzulpen eskaera kudeatu dira, eta modu egokian erantzun zaie zerbitzuetatik iritsi diren zuzenketa eskaerei. Zerbitzuetako hizkuntza kontsultei ere erantzun egokia eman zaie.

- Hizkuntza berdintasuna:

- «Hizkuntza aukeratu, zerbitzu bikaina hartu» ekimenaren barruan hainbat euskarri inprimatu dira, eta artikulua bat argitaratu da Gipuzkoako Foru Aldundiaren «Udalekin» ekimenaren intranetean.

- Hizkuntza ziurtagiria duten entitateetara zuzendutako jakinarazpena prestatu da.

- Aholkularitza eman zaio Hizkuntza Berdintasunerako Zuzendaritzari (HBZN) Aldundiaren hizkuntza proiektu estrategikoen arloan, eta, Estrategia Teknologikoko zuzendariordearekin koordinatuta, TicketBAI sistemaren hizkuntza ikuspegia garatzeari dagokionez.

## Memoria

- Hizkuntza trebakuntzako programaren lauhilekoaren jarraipena egin da, trebatzaileen koordinatzailearekin.
- HBZnK antolatutako soziolinguistika ikastaroaren bigarren saioan parte hartu da.
- Hizkuntza irizpideak, gomendioak eta baliabideak eskaini zaizkie langile sartu berriei, harrera protokoloari dagokionez.
- Idazkaritza Teknikoaren hizkuntza plana moldatu da, hizkuntza irizpideak finkatu eta ekintzak zehazteko.
- Hizkuntza ziurtagiria egiaztatua duten entitateen eta udal sektore publikoko entitateen komunikazioa moldatu da, Zergabideako 036 ereduan hizkuntza aukera egiteko moduz informatzeko.
- 2022ko Euskaraldiaren aurkezpena antolatu da Ogasunean, Hizkuntza Berdintasuneko Zuzendaritzak eskatuta.
- Hizkuntza adierazleak egiteko informazioa eskatu da.
- Departamentuan Euskaraldia antolatzen lagundu zaió Hizkuntza Berdintasuneko Zuzendaritzari.
- EBA aplikazioaren hizkuntza kudeaketari buruzko informazio saio bat antolatu da Hizkuntza Berdintasuneko Zuzendaritzarekin.
- Departamentuaren hizkuntza kudeaketari buruzko informazioa kargatu da EBA aplikazioan.

### 4) Berdintasuna:

Jarraian, 2022an egindako ekintzak deskribatzen dira:

- Zerga Politikako Zuzendaritzako zerbitzuekin, Erakundeekiko Konpromisoekin eta berdintasun organoarekin batera, parte hartu da genero ikuspegia zerga araudian txertatzeko prozesuan. Prozesuan 10 saio izan dira guztira, online eta presentzialak (1 2021ean eta 9 2022an), eta aurretik lan ez-presentziala ere egin da, baita bilerak ere departamentuko lan taldearekin eta berdintasuneko teknikariarekin (6 bilera). Prozesuan ikasi eta landutakoa dokumentu batean jasoko da, eta bertan sistematizatuta geratuko dira lanaren edukiari eta metodologiari dagokienez lortutako ondorio eta akordio nagusiak. Txostenen tipologia (eta irismena) adostu dira, dagoen kasuistika aintzat hartuta. Akordio horiek protokolo/jarraibide batean jasoko dira.

Emaitzak Berdintasun Zuzendaritzari eta Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritzari aurkezteko data bat ezarri zen, baina 2023ko urtarrilera atzeratu da agenda arazoengatik.

### Oharra:

Jarraibideari begira, Berdintasun Zuzendaritzaren eta Zerga Politikako Zerbitzuaren oniritzia duen fluxugrama bat prestatu da. Prozesuaren ondoren, errazagoa izaten ari da adostasunak lortzea, eta argi eta garbi ikusi dira zailtasunak eta Ogasunaren kasuistika. Gainera, urte honetan zehar, prozesua aurrera eramatearekin batera, Ogasuneko txosten berriak egiten jarraitu da, baita Berdintasun Organoaren egiaztapen txosten berriak ere, eta testuinguru horretan, arrazoizko moduak adostu dira xedapen mota bakoitzari erantzuteko, prozesuaren emaitzak elikatzeko ere balio izan dutenak.

Genero ikuspegia sartzen jarraitzeak aukera eman du Ogasuneko taldeak proposamen egokiak egin ditzan, eta prozesuak proposamen horiek behar bezala azaltzea ahalbidetu du. Berdintasun taldea, bestalde, adierazitako egoera horietaz jabetu da, eta erantzun dimentsionatuak/egokiak emateko premia dagoela ikusi du. Prozesuan izan den elkarriketa giroak emaitza erraztu du. Gainera, prozesu honen ondorio praktikoak beste departamentu batzuentzat baliagarriak izatea espero da.

- Urtean zehar parte hartu da departamentuetako berdintasun unitateek Berdintasun Organoarekin egin dituzten bost bileretan, eta beste bi bilera espezifiko egin dira online, dirulaguntzetan genero ikuspegia txertatzeko (4/2005 Legearen aldaketa).
- Berdintasun Unitateak parte hartu du genero ikuspegia aurrekontu programetan txertatzeko prozesuan. Hiru osoko bilkuretan baino ez da parte hartu, ez programa pilotuen talde espezifikoetan.
- Azpeitiko LEP bateko epaimahai batean parte hartu da, Berdintasun Unitateko lanpostua duen funtzionarioa izateagatik.
- Parte hartu da kontratazio sozialki arduratsuari buruzko prestakuntzan (berdintasun klausuletan sartzea barne) + Kontratazio Zerbitzuak kontratuetan genero ikuspegia txertatzeko antolatutako bi tailer espezifikotan, 4/2005 Legearen aldaketa dela eta (hirugarren tailerra 2023ko urtarrilean egingo da).

### L.3 - Administrazio elektronikoa.

#### 1. ekintza. Negozio aplikazioen mantenimendu eta bilakaera

## Memoria

Ogasun eta Finantza Departamentuaren negozio aplikazioetarako aurten onartutako aurrekontua, aurreko ekitaldiko fakturazio aurreratua eta 2022. urtean izan duen gauzatze maila barne, honako hau da:

Aplikazioak	2022an onartutako enkarguak	
	Zenbatekoa	Exekuzio %
Aplikazio informatikoak. IZFE	5.170.000,00	% 70,73
Itzulketen plataforma	168.960,00	% 64,14
Ziurtagirien plataforma	270.000,00	% 70,18
Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	1.200.000,00	% 77,22
ZERGA	1.350.000,00	% 60,84
TRAMITATZAILEA	255.282,00	% 85,31
BIG DATA	66.886,00	% 44,10
SII + SILICIE	400.000,00	% 53,51
TICKETBAI	800.000,00	% 74,33
Mantenu lanak eta aldizkako harpidetzak berritzea	370.927,00	% 10
<b>GUZTIRA</b>	<b>10.052.005,00</b>	<b>% 65</b>

Gertubide. Definituta utzi da zeintzuk izan behar duten, Departamentuaren ustez, iradokizun, kexa eta kontsulten aplikazio berriak (Gertubide izenekoak) izan behar dituen funtzionalitateak tresna hobetzeko eta herritarrentzat erabilgarriagoa izateko. Aplikazioari buruzko hainbat bilera egin dira. Berrikuntzakoekin harremanetan izan gara aplikazio berriaren garapenen jarraipena egiteko, eta barruan departamentuaren beharrak txertatzeko.

Sinatzeke. Sinatzeke aplikazioaren jarraipen eredu bat prestatu da, Microsoft 365eko lantaldea barne hartzen duena IZFEko eta Berrikuntzako langileekin, gorabeherak eta aldaketak haiekin partekatze eta lehentasunak eta epeak ezartzeko. Asmoa da sistema hori ia ezezagunak diren aplikazio korporatiboetara ere zabaltzea. Aplikazioa administrazio prozeduraren legeriara egokitzearen, haren barruan bereizi dira, alde batetik, eskumenen eta sinaduraren eskuordetzeak eta, bestetik, absentziagatik edo lanpostu hutsagatik egin beharreko ordezenak.

Ordezkarien erroldak. Jarduerarik gabeko ordezkariak arazteko kanpaina bat egin da (ebazpenak prest daude eta jakinarazpena egitea falta da). 2023an kanpaina zabalagoak egingo dira, ordezkartzaren aplikazioan eta tramitatzailarenean zenbait doikuntza egin ondoren. Prozedura Berezien Zerbitzuarekin batera prozesu bat ere garatzen ari da likidatutako sozietateak eta haien ordezkariak kontrolatzeko.

One Identity. Aplikazioa produkzioan txertatuta dago, baina funtzionalitate guztiak aktibatu gabe. Sarbiden aldatu da inkorporazio berriei baimenak emateko modua. Lanpostu homogeneousetan profil komunak definitzen saiatzen ari gara. Lan hau departamentu osoan egin beharko da, lanpostu adina profil egotea saihesteko.

EDGE nabigatzailea lehenetsia. EDGE nabigatzailea postu guztietan gaitu da, Explorer nabigatzailearen orde. Azken horrek ez du dagoeneko euskaririk Microsoften, eta horrek segurtasun arazo larriak sortzen ditu.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan biltzea.



% 50,00



% 50,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>88.951,40</b>	<b>88.951,40</b>	<b>40.110,75</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Interes taldeekiko harremanen garapena	88.951,40	88.951,40	40.110,75		100,00

### 2. Jarduketa ildo:

Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan eredian aurrera egitea.



% 100,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>124.570,80</b>	<b>124.570,80</b>	<b>82.656,93</b>		
<b>2.1 Ekintza</b>					
Proiektua partekatzea antolakundeko kolaboratzaile eta langileekin	37.951,40	37.951,40	38.967,49		100,00
<b>2.2 Ekintza</b>					
Informazio eta lankidetzaren baliabideen inplementazioa, partaidetzaren bultzatuta	86.619,40	86.619,40	43.689,44		100,00

### 3. Jarduketa ildo:

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



% 100,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>6.816.829,80</b>	<b>4.516.794,80</b>	<b>3.322.775,41</b>		
<b>3.1 Ekintza</b>					
Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	6.816.829,80	4.516.794,80	3.322.775,41		100,00

### Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	3.300.000,00	3.300.000,00	1.925.050,00
<b>3.1 Ekintza</b>			
Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	3.300.000,00	3.300.000,00	1.925.050,00

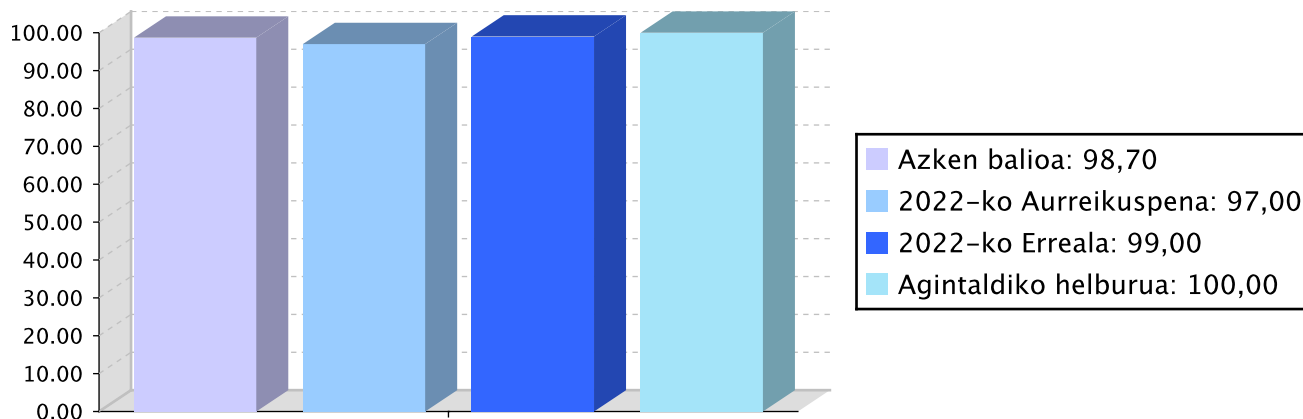
#### Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzitakoen ehunekoa	Ehunekoa	98,70	97,00	99,00	100,00
Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko	Euroak	115,00	150,00	130,00	140,00

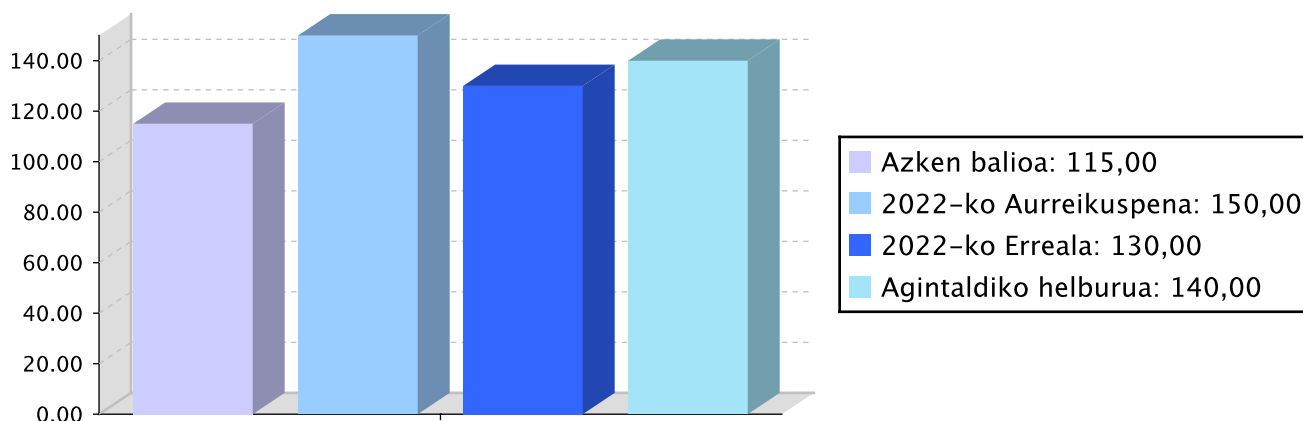
#### Joera

Izapidetutako espedienteen artean, epean ebatzitakoen ehunekoa - Ehunekoa





Mantentzearen gastu arrunta, metro koadro bizigarri bakoitzeko – Euroak



## Memoria

### L.1 - Langileak

Langileak ordeztu eta lanpostuak bete:

2022. urtean zehar 323 langile mugimendu izan dira guztira.

Lanpostu zerrendaren aldaketak:

2022an, LPZren 7 aldaketa onartu ditu Diputatuen Kontseiluak. LPZren 7 aldaketa horietan, 8 lanpostu amortizatu dira, 6 lanpostu berri sortu eta lanpostu 1 aldatu da.

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

- Sinadura elektronikoak (Giltza Profesionalaren ziurtagiria abian jarri zenetik, zerbitziburuentzat baino ez da mantentzen ziurtagiria): 11 sinadura berri dira eta 55 sinadura errebotatu.
- Ziurtagiri profesionalak hodeian: 2022an mota horretako 91 ziurtagiri eman dira Ogasun eta Finantza Departamentuan.
- Harrera ekitaldiak: 6 harrera ekitaldi egin dira guztira, eta 36 parte-hartzaile eman zaie harrera.
- Erretiroak: 16 langile hartu dute erretiroa.
- Ezintasun iraunkor absolutuagatik kargu-uzte bat egon da, lanpostuak amortizatu edo betetzeagatik 5 kargu-uzte, eta aldi baterako programa amaitzeagatik 3 kargu-uzte. Uko egiteak 15 izan dira.

### L.2 - Bulegoak

Jarraian, 2022. urtean egindako lanak deskribatzen dira:

- Zergadunei babesa eta pribatutasuna emateko itxiturak ordezkatzeko lanak egin dira herritarren arretarako bulego guztietan eta errenta mekanizatuko bulegoetan.
- Beasain, Hernani, Erreterria, Donostiako Antso Jakitun, Azpeitia, Bergara eta Irungo bulegoetan argiztapen ekipoak aldatu eta ekipo eraginkorragoak jarri dira haien ordean.
- Herritarren arretarako eta errenta mekanizatuko bulego guztietan ilarak kudeatzeko pantaila orokorrak instalatzeko lanak egin dira.
- Bulegoak prestatu dira Errenta Mekanizatuaren kanpainarako.
- Departamentuaren telefonia sistema VoIP teknologiarara migratu da.
- Errotaburuko 1. eta 10. solairuetan lanpostuak egokitzeko lanak egin dira zerbitzuak berrantolatzeke.
- BEZ/TicketBAiko 15 teknikari berrien lanpostuak instalatzeko lanak egin dira.
- Egokitzapen lanak egin dira Errotaburu, Okendo, Irun, Azpeitia, Bergara eta Tolosako bulegoetan erregistro postu berriak gaitzeko.

## Memoria

- Errotaburu 2ko 1., 3. eta 9. solairuetan soinu mailaren eta erreberberazio denboren neurketak egin dira, horien modelizazioa egiteko.
- Errotaburu 2ko sotoetako eskaileretan ordeztu egin dira sute kasuetarako dauden gainpresioko haizagailuak.
- Binilo zeharrargia instalatu da Errotaburu 2ko behe solairuaren perimetro beiraztatu osoan, datuen segurtasuna hobetzeko.
- Errotaburu 2ko sotoetako klimatizazio makinaren kontrolagailu zaharrak (N2 protokoloak) kendu dira eta haien ordez BacNet protokoloak instalatu dira.
- Errotaburu 2ko 7. solairuan hasierako egokitzapen lanak egin dira erabilera anitzeko hiru areto sortzeko.
- Errotaburu 2ko datu sareko switch guztiak ordeztu dira, IZFErekin lankidetzan.
- Azterlan bat egin da Errotaburu 2ko solairuarean eta 1., 3. eta 9. solairuetan erreberberazio denborak hobetzea helburu duen modelizazio eta proposamenerako.
- Telekudeaketako kontrolagailuak ordeztu dira Errotaburu 2ko 8., 7. eta 3. solairuetan eta 2., 3. eta 4. sotoetan.
- iButton teknologiko sarrailak eta irakurgailuak kendu dira eta haien ordez Mifare teknologikoak jarri dira Ogasun eta Finantza Departamentuaren bulego guztietan.
- Dokumentazioa garraiatzeko baliza berriak fabrikatu dira, Mifare motako sarrailak hornituak, eta dokumentazioa suntsitzeko kuxkak teknologia horretara egokitu dira.
- Garajeetan, ibilgailuen joan-etorrirako eremuak margotu dira 2. eta 3 sotoetara jaisteko arrapaletan.
- Garajeetara sartzeko arrapaletan argiteria aldatu da.
- Errotaburuko 2ko 7. solairuan erabilera anitzeko 3 bilera gela prestatzeko lanak egin dira.

### L.3 - Aurrekontua

Aurreikusita zegoen urteko kontratazio plana bete da:

- 1.- Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuko Datuen eta Agirien Tratamendu Zerbitzuaren kontratua formalizatu da (H22001 espedientea)
- 2.- TicketBALren publizitate kanpainako baliabideak kudeatzeko kontratua formalizatu da (H22002 espedientea).
- 3.- TicketBALren Publizitate Kanpainaren edukiak sortu eta ekoizteko zerbitzuaren kontratua formalizatu da (H22003 espedientea).
- 4.- Sarbideak kontrolatzeko elementuen hornidura kontratua formalizatu da (H22004 espedientea).
- 5.- BADALAB Partzuergoaren Auditoria Zerbitzuaren espedientea onartu da (H23001 espedientea), tramitazio aurreratukoa, eta 1. artxiboa ireki da.
- 6.- IZFEren urte anitzeko mandatuen 13 aldaketa onartu dira, haiek berriro periodifikatzeko, eta urteko 8 mandatu berri onartu dira.
- 7.- Adjudikatu dira 43 kontratu txiki eta SPKLren 9. xedapen gehigarriari jarraituz araututako beste 3.

### L.4 - Espedienteen tramitazioa

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

Espediente mota desberdinetatik etorritako datu metatuak:

1. 612 foru agindu, zuzendaritzen 1432 ebazpen, Idazkaritza Teknikoaren 112 ebazpen eta Diputatuen Kontseiluaren 176 erabaki onartu eta izapidetu dira.
  2. 2022an, zehapenak barkatzeko 305 eskaera ebatzi dira, eta 108 espediente izapidetzen ari dira, 2022ko abenduaren 31n izapidetu zain zeudenak. Ekitaldi honetan zerga iruzurreko 160 salaketa aurkeztu dira.
  3. Ondare erantzukizunaren espedienteak. Urteko lehen seihilekoan zehar, errekurtsogileen aldeko bi epai eman ziren (epai bat bi espedienteri dagokie), kreditu aldaketa baten bitartez beharrezko finantzaketa onartu zen, eta, epaiak exekutatu, zenbatekoak ordaindu ziren hiru administrazio egintza direla medio: foru agindu bat eta Diputatuen Kontseiluaren bi erabaki.
- Azaroan jakitun izan gara GFaren aurkako bi epai eman direla, kasazioan errekurrituko direnak.
4. Hirugarren peritua izendatzeko 2021-2 espedientea amaitu da, eta zergadunak hornitutako funtsaren bitartez hari ordaintzea onartu da.

### L-5 - Zerbitzu orokorrak

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

## Memoria

### L.6 - Administrazio elektronikoko sistemak

1. ekintza. Departamenturako garatu eta mantentzea identifikazio eta ordezkari-tza sistemak eta komunikazio eta jakinarazpen elektronikoa, espediente elektronikoa eta artxibo elektronikoa.

Ordezkaritza. Gipuzkoako Foru Aldundiko Ogasun eta Finantza Departamentuaren zerga ordezkarien errolda arautzen duen azaroaren 15eko 614/2021 Foru Aginduan jasotako funtzionalitateak erabat operatibo daude. Helburua izan da telematikoki egin daitezkeen prozedurak zabaltzea, eskaeraren kudeaketa eta balioztapena osorik online egin ahal izateko. Arreta bulegoetara urtean 1.400 pertsona inguru gutxiago etortzea espero da:

- Ordezkatuaren borondatea beste pertsona batek (hirugarrenak) balioztatu behar duenean, Gipuzkoataritik balioztatu dezake hirugarrenak.
- Ordezkatuaren borondatea triangulazio sistemaren bidez balioztatzeko, ordezkatuak sinatutako 001-P dokumentu digitalizatua erantsi behar du ordezkariak, ez du herritarren arretarako bulegoetan aurkeztu behar, orain arte bezala.
- Triangulazio sistema erabiltzeko aukera ireki da ordezkatuaren borondatea hirugarren pertsona batek balioztatu behar duenean, betiere Gipuzkoataria bidez eskaera erantsita.

Gainera, aldatu egin dira departamentuak ordezkari-tza izapidetzean ordezkari-tzako pertsonari bidaltzen dizkien e-postako mezuak. Asmoa izan da testuak argiagoak izatea eta, horrela, errazago jakitea zer urrats geratzen diren egin gabe ordezkari-tzari alta emateko.

Prozedura berezien zerbitzuarekin batera, prozedura bat diseinatu da ordezkari-tza konkurtsalei zerga ordezkari-en erroldan baja eta alta emateko.

Jakinarazpena. Hainbat hobekuntza egin dira jakinarazpen eta komunikazioen Jakinarazi aplikazioan:

- Atzerrian bizi diren pertsonari zuzendutako jakinarazpenetan hobekuntzak sartu dira jakinarazpen elektronikoa eskura jarri ahal izateko (bai hartzaileari bai haren ordezkariari, baldin eta jakinarazpenetara sartzeko edukia badu).
- Desegindako enpresei edo hildako pertsona fisikoei zuzendutako jakinarazpenen kasuan, abisu sistema bat diseinatu du, haien hartzaileak aldatzeko.
- Bilerak egin dira emaitzarik gabeko jakinarazpenen arazoa konpontzeko eta hartzaileek eta haien ordezkari-ek (jakinarazpenak eskuratzeko edukia badute) Gipuzkoataritik haietara sartzeko aukera izan dezaten. Aldatu beharreko alderdiak eta arduradunak definitu dira.
- Estatistika berriak diseinatu ari dira jakinarazpenei eta behartutako kolektiboari buruz, departamentuaren politiken eragina baloratzeko ulergarriak.

Gipuzkoataria. Kendu da Gipuzkoatariaren gako operatiboarekin sartzeko aukera, eta pantaila nagusia birdiseinatzeko eskatu da, onartutako identifikazio eta sinadura aukerak argiago gelditu daitezkeen.

Lanean ari dira Gipuzkoatariaren diseinu berriari, Ogasun Departamentuari dagokionez. Modernizazioaren oniritzia lortutakoan, Ogasun eta Finantza Departamentuaren ataria diseinatzeko lanei ekingo zaie.

Dokumentuen artxiboa. 2021eko errenta aitortpenaren dokumentazioa eskaneatzeko sistema bat diseinatu da. Asmoa da jaso beharreko dokumentazio bolumena erdira murriztea eta hura jaso ahal modu bermatua digitalizatzea. Horrekin saihesten dugu dokumentazio artxibatu beharra, eta eskura jartzen da automatikoki dokumentuen biltegian, behar den kasuetan berrikusi ahal izateko.

Kontabilitate dokumentazioa GEW aplikazioaren bidez jasotzea. Kontu-hartzaile-tzako eta Kontabilitateko zerbitzuekin bilerak egin dira, kontabilitate arloko dokumentazioa GEW aplikazioaren bidez jasotzeko prozedura diseinatzeko. Barruko zirkular bat prestatu eta beste departamentuetara zabaltzeko asmoa badago ere, aurrenik beharrezkoa da zenbait funtzionalitate garatzea aplikazioan.

IZFERen paperezko zerrendak. Informazioa biltzen ari da jakiteko IZFERtik zenbat zerrenda iristen diren paperean gure departamentura. Urtean 350.000 folio inguru jasotzen direla kalkulatu da. Zerrenda batzuk oso zaharrak dira eta erabilgarritasun eskasa dute. Urtean zehar nabarmen murriztuko dira paperean jasotzen diren zerrendak. Bi urtean, gutxi gorabehera, paperezko zerrenden ordezkari-tza telematikoa erabiliko dira. Datuak lortuko dira jakiteko zenbateko paper kontsumitzen den departamentuan eta zenbat dokumentazio jasotzen den formatu horretan, eta datu horiek baliagarriak izango dira egin nahi diren prozeduretan aldaketek duten eragina neurtzeko.

## Memoria

Harremanak Justizia Administrazioarekin. Administrazio elektronikoari begira hainbat urrats egin dira, bi eremutan:

1. Enbargo judizialak. 2022an abian jarri da Justizia Administrazioak agindutako enbargoen izapidetze elektronikoa. Horrek berekin ekarri du enbargatutako zenbatekoek gora egitea esponentzialki, baita sistema automatizatzea ere hasieran hainbat arazo izan eta gero.
2. AVANTIUS sistema. Euskal Autonomia Erkidegoko justizia administrazioak AVANTIUS sistemaren erabilera inposatu die gainerako herri administrazioei. Horrek esan nahi du EAEko justizia administrazioarekiko harremanetan paperaren erabilera alde batera utzi beharra dagoela. Prozesu bat diseinatu dugu informazioa banatu eta epaitegietara bidaltzeko, bai eta administrazio espediente osoak igortzeko ere, horiek judizializatzen direnean. Sistema martxan dago gaur egun, soluzio informatikoak ezartzean sortzen diren ohiko arazoekin.

EDGE nabigatzaile lehenetsia. EDGE nabigatzailea postu guztietan gaitu da, Explorer nabigatzailearen orde. Azken horrek ez du dagoeneko euskarririk Microsoften, eta horrek segurtasun arazo larriak sortzen ditu.

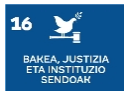
2. ekintza. Kanpainak egitea behartutako kolektiboak bitarteko telematikoetara egokitzea errazteko.

Kanpaina bat egin da, zentsu aitortzean helbide elektronikorik adierazi ez duten zerga kudeaketako profesionalak hura sartu dezaten. Kanpainaren ondorioz, altan dauden profesional guztiek helbide elektroniko bat dute PCONen.

## 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
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>1.475.350,56</b>	<b>1.475.350,56</b>	<b>1.555.522,31</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Honako hauen garapena eta mantenimendua: identifikazio eta ordezkari sistema, komunikazio eta jakinarazpen elektronikoak, espediente elektronikoa eta departamenturako artxibo elektronikoa.	1.398.878,50	1.398.878,50	1.477.002,81		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Harreman telematikoen zabalpena pertsona juridiko eta nortasun juridikorik gabeko entitate guztien artean	76.472,06	76.472,06	78.519,50		100,00

### 2. Jarduketa ildoak:

Departamentuko langileria politika inplementatzea



% 40,00



% 60,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>244.441,36</b>	<b>244.441,36</b>	<b>250.987,48</b>		
<b>2.1 Ekintza</b>					
Departamentuari esleitutako helburuetara hobekien egokitzen den funtzio publikoko eredia aztertzea eta eskumeneko departamentuari proposatzea.	75.902,80	75.902,80	77.934,99		100,00
<b>2.2 Ekintza</b>					
Lanpostu Zerrendaren, plantillen, lanorduen kontrolaren eta ordezkapenen kudeaketa, eta departamentuko unitateentzako langileria arloko laguntza	98.673,64	98.673,64	101.315,49		100,00
<b>2.3 Ekintza</b>					
Departamentuko prestakuntzako berariazko planaren bultzada eta garapena	69.864,92	69.864,92	71.737,00		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
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>2.921.288,27</b>	<b>2.921.288,27</b>	<b>2.579.803,52</b>		
<b>3.1 Ekintza</b>					
Lokal eta instalazioak mantentzeko zerbitzuak ematea	1.482.506,97	1.482.506,97	1.311.709,44		100,00
<b>3.2 Ekintza</b>					
Kanpora ateratako zerbitzuen efizientziaren kontrola (segurtasuna, garbiketa)	1.362.878,50	1.362.878,50	1.190.159,09		100,00
<b>3.3 Ekintza</b>					
Bulegoak Egokitzeke Plana lantzea eta ezartzea.	75.902,80	75.902,80	77.934,99		100,00

### 4. Jarduketa ildoak:

Aurrekontua kudeatzea



% 100,00

#### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>171.781,30</b>	<b>171.781,30</b>	<b>177.005,00</b>		
<b>4.1 Ekintza</b>					
Kontratazio espedienteen tramitazioa eta kontrola	75.902,80	75.902,80	77.934,99		100,00
<b>4.2 Ekintza</b>					
kontabilitate tramitazioa eta exekuzio kontrola	95.878,50	95.878,50	99.070,01		100,00

#### 5. Jarduketa ildoak:

Espedienteak tramitatzeko efikazia eta efizientzia hobetzea



% 100,00

#### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>230.911,31</b>	<b>230.911,31</b>	<b>228.931,99</b>		
<b>5.1 Ekintza</b>					
zerga isunen barkatze espedienteak tramitatzea	77.532,81	77.532,81	79.607,12		100,00
<b>5.2 Ekintza</b>					
Departamentuko xedapenen eta esleitutako espedienteen tramitazioa eta bultzada	153.378,50	153.378,50	149.324,87		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
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>739.535,20</b>	<b>739.535,20</b>	<b>741.069,58</b>		
<b>6.1 Ekintza</b> Sarrera-irteerak erregistratu eta agiriak artxibatzeko zerbitzuak	344.021,20	344.021,20	344.748,88		100,00
<b>6.2 Ekintza</b> Biltegi, kopia eta liburutegi zerbitzuak	319.611,20	319.611,20	318.385,71		100,00
<b>6.3 Ekintza</b> Itzulpen zerbitzuak	75.902,80	75.902,80	77.934,99		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:** 348.893,16 ( % 4,41 )

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 erabilienean bilduma. 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 Agiritegiko 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: Elkarrizketen % 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

GJH

**Kuantifikazioa:** 10.903.912,97 ( % 137,96 )

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	<b>8-LAN DUINA ETA HAZKUNDE EKONOMIKOA</b> Guztiontzako hazkunde ekonomiko jarraitua, inklusiboa eta jasangarria, enplegu vetea eta produktiboa nahiz lan duina sustatzea.	<b>100.394,99</b>	
<b>Helburura</b>	8.X3 - GFAko langileak gobernantza onaren printzipioen arabera kudeatzea	100.394,99	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Departamentuko langileria politika inplementatzea	100.394,99	
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>8.858.412,60</b>	<b>1.925.050,00</b>
<b>Helburura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	8.837.748,37	1.925.050,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Departamentuko langileria politika inplementatzea	150.592,49	
	Lokalak eta instalazioak konpondu, artatu eta mantentzea	2.579.803,52	
	Aurrekontua kudeatzea	177.005,00	
	Espedienteak tramitzatzeko efikazia eta efizientzia hobetzea	228.931,99	
	Genero ikuspegia departamentuen plan estrategiko guztietan sartzeko saioa orokortzea	741.069,58	
	Administrazio elektronikoaren sistemak ezartzea	1.555.522,31	
	Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan biltzea.	20.055,38	
	Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan ereduan aurrera egitea.	61.992,70	
	Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako lana eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.	3.322.775,41	1.925.050,00
<b>Helburura</b>	16.07 - Premiei erantzungo dieten erabaki inklusibo, parte-hartzaile eta adierazgarriak maila guztietan hartzen direla bermatzea.	20.664,23	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Antolaketa malguan eta zeharkakoan oinarritutako lan ereduan aurrera egitea.	20.664,23	

<b>GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak</b>		<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>
 <p><b>17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA</b> Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.</p>	<b>20.055,38</b>		
<b>Helbubura</b>	17.17 - Arlo publikoan, publiko-pribatua eta gizarte zibilean aliantza eraginkorrak sor daitezela sustatzea, aliantzen baliabideak lortzeko estrategiak eta esperientzia baliatuz.	20.055,38	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Gizartearen interesak departamentuak kudeatzen dituen politiketan biltzea.	20.055,38	
<b>Guztira</b>		<b>8.978.862,97</b>	<b>1.925.050,00</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.937.980,00	1.937.980,00	1.981.383,72	1.981.383,72	1.981.383,72	102,24
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	4.068.931,00	4.068.931,00	4.055.273,62	3.809.701,44	3.748.384,11	92,12
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>6.006.911,00</b>	<b>6.006.911,00</b>	<b>6.036.657,34</b>	<b>5.791.085,16</b>	<b>5.729.767,83</b>	<b>95,39</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	6.806.749,00	4.506.714,00	4.396.884,15	4.396.884,15	3.249.095,24	72,09
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>6.806.749,00</b>	<b>4.506.714,00</b>	<b>4.396.884,15</b>	<b>4.396.884,15</b>	<b>3.249.095,24</b>	<b>72,09</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>12.813.660,00</b>	<b>10.513.625,00</b>	<b>10.433.541,49</b>	<b>10.187.969,31</b>	<b>8.978.863,07</b>	<b>85,40</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales</b>	<b>Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos</b>	<b>Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados</b>	<b>Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
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					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>					
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	3.300.000,00	3.300.000,00	1.925.050,00	1.925.050,00	58,33
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>1.925.050,00</b>	<b>1.925.050,00</b>	<b>58,33</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>1.925.050,00</b>	<b>1.925.050,00</b>	<b>58,33</b>



**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	194.837,46	1.786.546,16		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	328.529,54	3.419.854,57		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>523.367,00</b>	<b>5.206.400,73</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.922.176,09	326.919,15	1.925.050,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>2.922.176,09</b>	<b>326.919,15</b>	<b>1.925.050,00</b>	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>	<b>3.445.543,09</b>	<b>5.533.319,88</b>	<b>1.925.050,00</b>	
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>32,77</b>	<b>52,63</b>	<b>58,33</b>	



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Gauzatze Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>	<b>Gastuari lotutakoak Afectados a gasto</b>
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS					
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	164.169,00	164.169,00	377.477,05	229,93	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>164.169,00</b>	<b>164.169,00</b>	<b>377.477,05</b>	<b>229,93</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>164.169,00</b>	<b>164.169,00</b>	<b>377.477,05</b>	<b>229,93</b>	

## 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 gehien ordainketa borondatez egiten da. Borondatezko ordainketa errazteko, departamentuak kalitatezko zerbitzuak ematen ditu, nahiz eta hobekuntzak egin daitezkeen. Dena den, Gipuzkoan bada pertsegitzekoa den iruzurraren ehuneko jakin bat.

### Beharraren eboluzioa:

Zerga-betebeharrak borondatez betetzeko erraztasun berriak proposatzea eta ezartzea. Zerga iruzurraren aurka borrokatzea, eta 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.

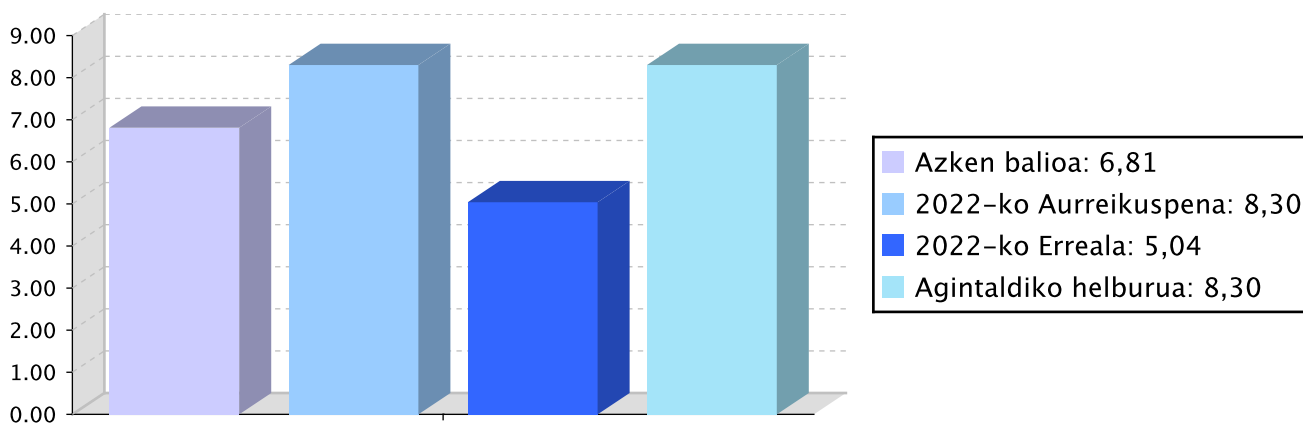
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealia	Agintaldiko helburua
------------	-----------------	--------------	-----------------------	------------------	----------------------



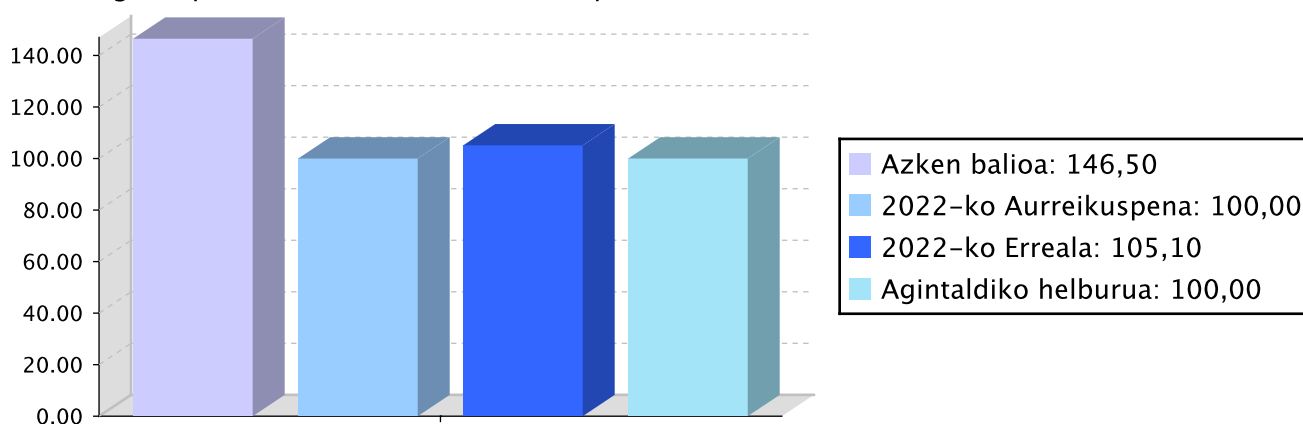
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Iruzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez	Ehunekoa	6,81	8,30	5,04	8,30
Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila	Ehunekoa	146,50	100,00	105,10	100,00
Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila.	Ehunekoa	125,50	100,00	99,70	100,00

**Joera**

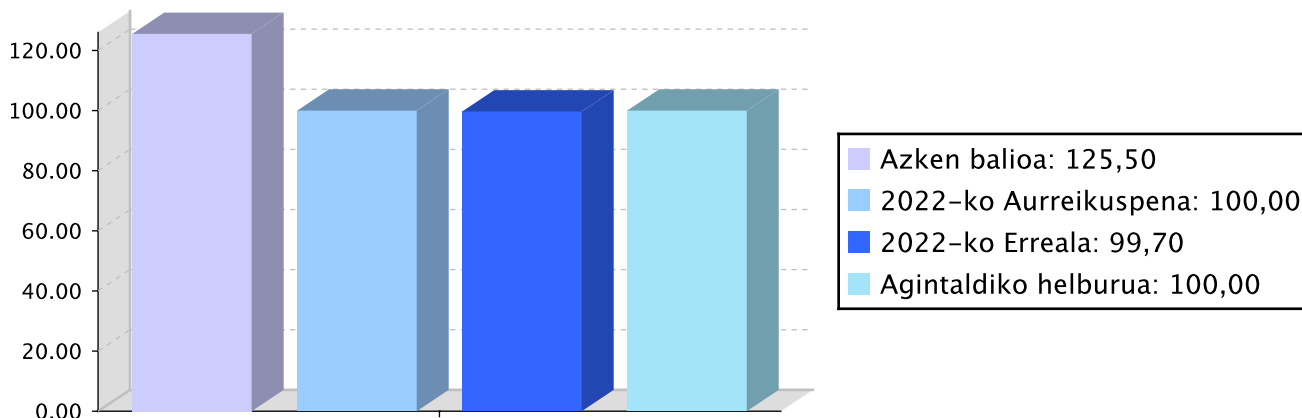
Iruzurraren aurkako borrokaren emaitzen ehunekoa, diru bilketari dagokionez – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako zorpeko zenbatekoaren betetze maila – Ehunekoa



Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila. – Ehunekoa



## Memoria

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

A.1 Zerga Egiaztapenerako Plana, Ikuskapen Plana eta Iruzurraren aurkako Plan Bateratua definitzea.

Definitu eta onartu dira Zerga Egiaztapenerako Plana, Ikuskapen Plana eta Iruzurraren aurkako Plana.

A.2 Zerga Egiaztapenerako Plana gauzatzea.

Gorabeherarik gabe bete da Zerga Egiaztapenerako Plana (Ikuskapen Planaren helburua).

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

A.1 Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatzea.

Beharrezko datuak prestatu dira Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena maiatzean aurkezteko.

A.2 Iruzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluan eta Batzar Nagusietan aurkeztea.

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.



% 60,00



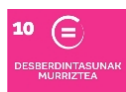
% 40,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>1.301.468,04</b>	<b>1.301.468,04</b>	<b>1.254.312,92</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Ikuskapen Plana, Zerga Egiatzapenerako Urteko Plana eta Iruzzurraren aurkako Plan Bateratuaren definizioa.	646.734,02	646.734,02	627.156,46		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Zerga Egiatzapenerako Planaren exekuzioa	654.734,02	654.734,02	627.156,46		100,00

### 2. Jarduketa ildoak:

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



% 40,00



% 40,00



% 20,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>292.154,15</b>	<b>292.154,15</b>	<b>254.840,20</b>		
<b>2.1 Ekintza</b>					
Iruzzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu	138.220,00	138.220,00	134.988,85		100,00
<b>2.2 Ekintza</b>					
Iruzzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluaren eta Batzar Nagusien aurrean aurkeztea	153.934,15	153.934,15	119.851,35		100,00

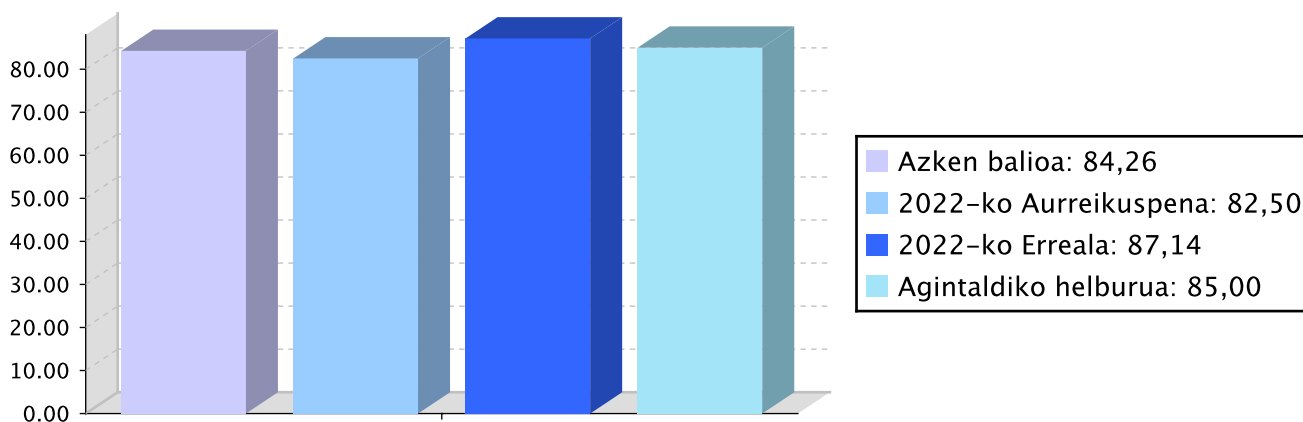
### Urteko helburua:

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

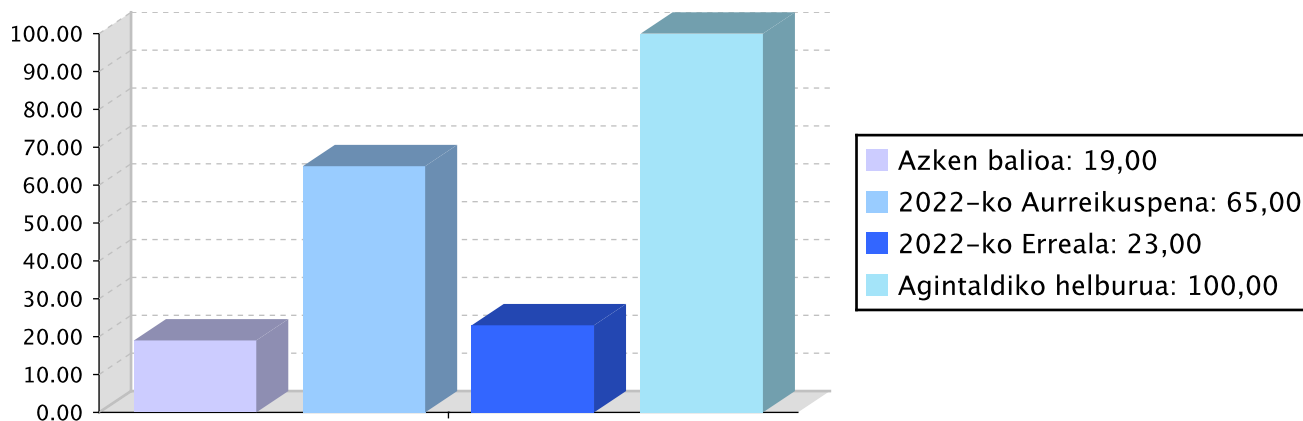
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealia	Agintaldiko helburua
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoa	84,26	82,50	87,14	85,00
Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundea	Ehunekoa	19,00	65,00	23,00	100,00

Joera

Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoak. – Ehunekoak



Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen ehunekoaren hazkundera – Ehunekoak



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:

Zergadunei fakturak kontsultatzeko eta zerrendak deskargatzeko lehen zerbitzuak inplementatu ditu, beren zerga-betebeharrak betetzen laguntzeko.

A.3 Ekonomia berriaren erronkak inplementatzea. TicketBai:

TicketBAI egitera behartuta dauden 5 kolektiboetatik 3 sartu dira sisteman, hau da, zergapeko guztien % 50.

2022ko abenduaren 31a bitarteko laburpena: TicketBai 2022

Jasotako fakturak	83.231.903
Jaulkitaileak	25.265
Softwareak (lanean)	721
Erregistratuko softwareak (GI BI)	1.319 - 647

## Memoria

Softwarea euskaraz                    237    % 17  
 Probako softwarea                    940                    %49

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

Gure identifikazio-datuen eta beste administrazio batzuetako elkarreragingarritasun-zerbitzuen arteko kontrastea sistematikoki txertatu da datuaren kalitate-prozesuetan.

## 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.



% 60,00



% 40,00

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>4.692.369,27</b>	<b>4.362.369,27</b>	<b>3.601.914,25</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Modelo antolatzaile erronka teknologikoei ekiteko egokituena, SA IZFE-arekin elkarlanean definitzea	748.301,99	748.301,99	689.079,53		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Erronka berriak	95.501,81	95.501,81	44.192,58		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.018.176,18	1.018.176,18	870.705,22		100,00
<b>1.4 Ekintza</b>					
Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	274.636,17	274.636,17	268.704,95		100,00
<b>1.5 Ekintza</b>					
Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	483.078,75	483.078,75	465.863,12		100,00
<b>1.6 Ekintza</b>					
Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	2.072.674,37	1.742.674,37	1.263.368,85		100,00

## Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
--	--------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------------

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>3.362.410,00</b>
<b>1.2 Ekintza</b> Erronka berriak	550.000,00	550.000,00	350.000,00
<b>1.3 Ekintza</b> Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00
<b>1.5 Ekintza</b> Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	408.000,00	408.000,00	373.500,00
<b>1.6 Ekintza</b> Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	2.360.000,00	2.360.000,00	1.618.910,00

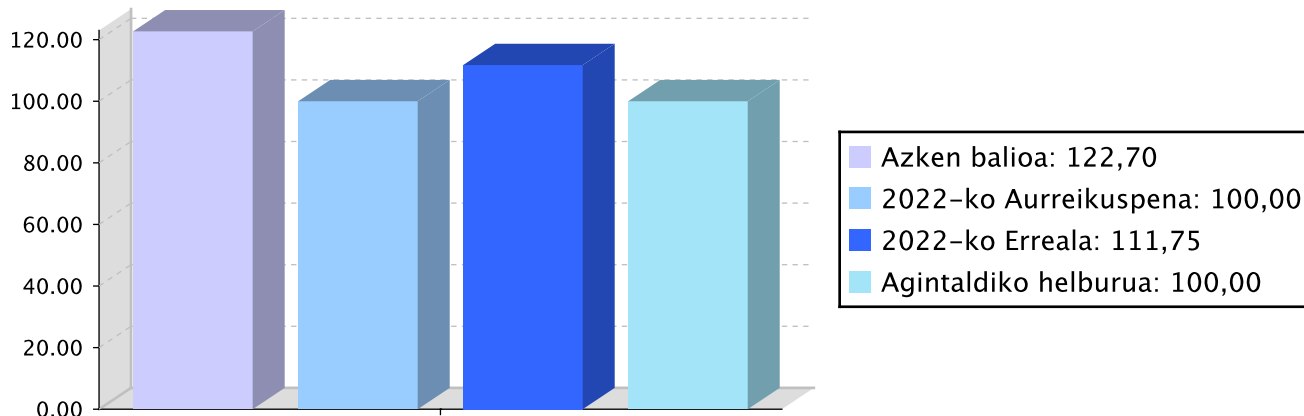
#### Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

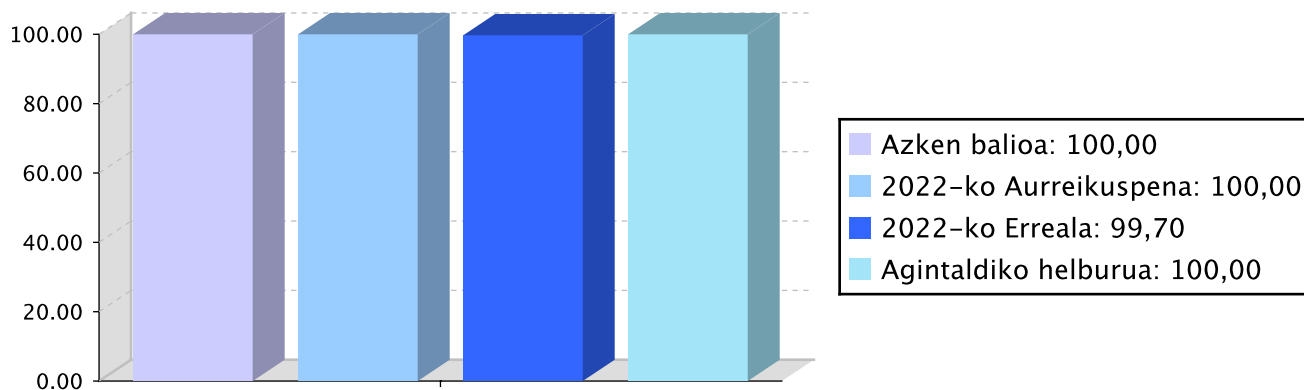
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoa	122,70	100,00	111,75	100,00
Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoa	100,00	100,00	99,70	100,00
Egiaztapen Planean Ikuskapen Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila	Ehunekoa	98,35	100,00	104,40	100,00

#### Joera

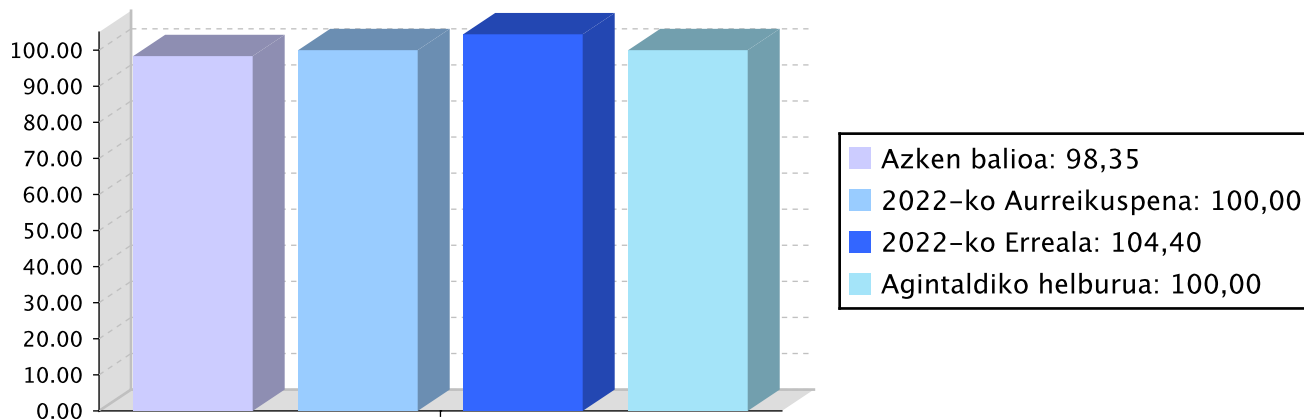
Egiaztapen Planean Zerga-bilketa Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila - Ehunekoak



Egiaztapen Planean Kudeaketa Zuzendariordetza Nagusiari esleitutako jardueren betetze maila - Ehunekoak



Egiaztapen Planean Ikuskapen Zuzendariordetzari esleitutako jardueren betetze maila - Ehunekoak



## Memoria

### L.1- Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren eremuan

Abenduaren 31ra arte metatutako datuen arabera, guztira 67.437 kudeaketa jarduketa egin dira, 2022ko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 99,7. Jarduketa horien zenbatekoa 100.001.681 eurokoa da.

### L.2- Ikuskapen arloko kontrol ekintzak

#### A.1 Ikuskatuak izango diren pertsonak hautatzeko analisi informatikoa.

2022. urtean zehar, 82 egiaztapen eta ikerketa espediente abiatu dira (planean sartu). Aurrerapen maila % 136,66koa da hasierako helburu edo aurreikuspenarekiko.

A.2 Ikuskapen jarduketak. Abenduaren 31ra arte metatutako datuen arabera, 731 ikuskapen akta egin dira (% 103,10), 2022ko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren % 104,42 (700 aurreikusi ziren guztira). 2021eko epealdi berean akta kopuru hori 709koa izan zen.

#### A.3 Zerga agenteen bidez egindako jarduketak.

Zerga agenteek 275 espedientetan esku hartu dute. Aurrerapen maila % 110,00koa da hasierako helburu edo aurreikuspenarekiko.

Puntu honetan, azpimarratzekoa da Ikuskaritzako Zuzendariorde Nagusiak TicketBAI proiektuarekin lotutako informazioa lortzeko eta emateko jarduketak egiten jarraitzen duela, zerga agenteen bitartez.

Horrela, 2021eko irailetik 2022ko abenduaren 9ra arte, Gipuzkoako 85 udalerritan egin dira jarduketak, guztira 1.845 zergapeko ukitu dituztenak.

2022an, 1.393 zergapekoren gainean egin dira jarduketak (712, udalerrietan, eta 681, industrialdeetan).

### L.3- Zerga-bilketa arloko kontrol ekintzak

2022an metatutako datuen arabera:

A.1 Premiamenduzko espedienteean tramitazioa: 65.183 premiamenduzko probidentzia jakinarazi dira. 2021ean jakinarazitako 73.819 probidentzien % 88,30 dira, eta Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren 55.000 probidentzien % 118,51.

A.2 Zorra kobratzea ziurtatzeko jarduketak: 51.512 jarduketa. 2021eko 50.680 jarduketaren % 101,64 dira, eta Egiaztapen Planean aurreikusitako guztien (48.422) % 106,38.

A.3 Konkurtso jarduketak: 8.605 jarduketa. Portzentajea % 107,12 da 2021eko epealdi berean egin ziren 8.033 jarduketekin alderatuta, eta 2021. urteko Egiaztapen Planean aurreikusitako guztien 4.990 jarduketaren % 172,44.

A.4 Gerorapen eta zatikapen espedienteak: 31.018 ebatzi dira, % 104,00 2021eko epealdi berean ebatzitako 29.826 espedienteekin alderatuta, eta 2021eko Egiaztapen Planean aurreikusitako kopuru osoaren 30.500 espedienteen % 101,70.

#### A.5 Ez dago informaziorik.

### L.4- Zerga betebeharrak betetzen laguntzea

#### A.1 Ez dago informaziorik.

A.2 Zergabidean zerga aitortenaren eredu berriak ezartzea. 620 eta 565 ereduak baino ez dira falta, baita udal zergak ere (840 ereduak izan ezik). 2023ko ekitaldian % 100eko aurrerapen maila lortzea aurreikusten da.

A.3 Urtero egoki jotzen diren hobekuntzak txertatzea zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko.

Aurrera egin da funtzionaltasunari eta erraztasunari dagokienez, baina ez nahi den abiaduran. Ez da lortu IFZ



## Memoria

telematikoa instalatzea eta, bestalde, zergadunek eta profesionalak bulegoetara joan behar dute nahitaez.

A.4 Ogasunak zergadunen eskura jartzen duen zerga informazioa hobetzea

Ekintza burutu da.

A.5 Datuak atzitzeko zerbitzuak. Ez dago informaziorik.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan



% 60,00



% 40,00

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>14.124.444,67</b>	<b>14.246.107,67</b>	<b>13.922.919,73</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Subjektu pasiboek aurkeztutako aitopenen berrikusi eta egiaztatzea	1.647.817,02	1.647.817,02	1.612.229,81		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Likidazioak eta itzulketak egitea aitopenen egiaztatu ondoren	6.865.904,25	6.865.904,25	6.717.624,15		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Salbuespen, errekurso eta zehapen espedienteak tramitatzea	1.150.544,68	1.272.207,68	1.245.170,89		100,00
<b>1.4 Ekintza</b>					
Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	3.844.906,38	3.844.906,38	3.761.869,52		100,00
<b>1.5 Ekintza</b>					
Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	615.272,34	615.272,34	586.025,36		100,00

### 2. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan



% 60,00



% 40,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>6.049.995,74</b>	<b>6.049.995,74</b>	<b>5.915.288,74</b>		
<b>2.1 Ekintza</b> Zergadunen analisi informatikoa, ikuskapen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	549.272,34	549.272,34	537.409,94		100,00
<b>2.2 Ekintza</b> Egindako ikuskapen jarduketak	4.127.542,55	4.127.542,55	4.034.353,98		100,00
<b>2.3 Ekintza</b> Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.373.180,85	1.373.180,85	1.343.524,82		100,00

### 3. Jarduketa ildo:

Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan



% 60,00



% 40,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>2.531.725,53</b>	<b>7.134.487,53</b>	<b>2.448.326,94</b>		
<b>3.1 Ekintza</b> Premiamenduzko espedienteen izapideak	823.908,51	823.908,51	806.114,90		100,00
<b>3.2 Ekintza</b> Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	609.272,34	609.272,34	567.392,16		100,00
<b>3.3 Ekintza</b> Konkurso prozeduretako jarduketak	549.272,34	5.152.034,34	537.409,94		100,00
<b>3.4 Ekintza</b> Ordainketak geroratu eta zatikatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	549.272,34	549.272,34	537.409,94		100,00

### 4. Jarduketa ildo:

Zerga obligazioen konplimendua erraztea



% 60,00



% 40,00

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>2.683.366,79</b>	<b>2.683.366,79</b>	<b>2.459.756,32</b>		
<b>4.1 Ekintza</b> Zergak aitortzeko eredu eguneratzea	323.367,00	323.367,00	313.578,22		100,00
<b>4.2 Ekintza</b> Zergak aitortzeko eredu berriak sartzea Zergabidean	646.734,02	646.734,02	627.156,46		100,00
<b>4.3 Ekintza</b> Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtez urte erabakitzen diren hobekuntzak sartzea	686.243,50	686.243,50	545.682,93		70,00
<b>4.4 Ekintza</b> Ogasunak zergadunen esku jartzen duen informazio fiskala hobetzea	323.367,00	323.367,00	313.578,22		100,00
<b>4.5 Ekintza</b> Datuk hartzeko zerbitzuak	703.655,27	703.655,27	659.760,49		100,00

## GENERO BERDINTASUNEN 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:** 1.044.642,73 ( % 3,47 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
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.	( % 100,00 )	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	100,00	

## HIZKUNTZA BERDINTASUNEN 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:** 996.016,22 ( % 3,31 )

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

GJH

**Kuantifikazioa:** 33.219.769,10 ( % 110,34 )

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	<b>10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA</b> Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	<b>854.523,83</b>	
<b>Helburura</b>	10.4 - Politikak ezartzea, bereziki fiskalak, soldatei dagozkienak eta gizarte babesari loturikoak, eta pixkanaka berdintasun handiagoa lortzea.	854.523,83	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Egiaztapen planak definitzea eta garatzea, urteko ikuskapen planak eta iruzurraren kontrako borrokarako elkarrekiko planak barnean hartuta.	752.587,75	
	Iruzurraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea	101.936,08	
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>17.110.859,67</b>	<b>2.017.446,00</b>
<b>Helburura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	17.056.864,13	2.017.446,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan	8.353.751,84	
	Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan	3.549.173,24	
	Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan	1.468.996,16	
	Zerga obligazioen konplimendua erraztea	1.475.853,79	
	Iruzurraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea	47.940,54	
	Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako lana eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.	2.161.148,55	2.017.446,00
<b>Helburura</b>	16.10 - Informaziorako sarbide publikoa bermatzea eta oinarritzko askatasunak babestea, estatuko legeen eta nazioarteko akordioen arabera.	53.995,54	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Iruzurraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea	53.995,54	
	<b>17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA</b> Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.	<b>11.891.975,60</b>	<b>1.344.964,00</b>

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
<b>Helbubura</b> 17.01 - Barne baliabideen mobilizazioa indartzea, baita garapen bidean dauden herrialdeei nazioarteko laguntza emanez ere, diru sarrera fiskalak eta bestelakoak biltzeko gaitasun nazionala hobetzeko.	11.891.975,60	1.344.964,00
<b>Jarduketa ildoak</b>		
Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan	5.569.167,89	
Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan	2.366.115,50	
Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan	979.330,78	
Zerga obligazioen konplimendua erraztea	983.902,53	
Egiaztapen planak definitzea eta garatzea, urteko ikuskapen planak eta iruzurraren kontrako borrokarako elkarrekiko planak barnean hartuta.	501.725,17	
Iruzurraren aurkako borrokari buruzko datuen neurketa berrikustea eta beste lurralde historikoekin harmonizatzea	50.968,04	
Informazio sistema integratuak garatzea, zerga betebeharren konplimendua, iruzurraren aurkako lana eta kudeaketa finantzario efizientea errazteko. Administrazio elektronikoa. Plan informatikoa.	1.440.765,70	1.344.964,00
<b>Guztira</b>	<b>29.857.359,10</b>	<b>3.362.410,00</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	28.365.527,00	28.365.527,00	27.506.861,49	27.506.861,49	27.506.861,49	96,97
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	680.000,00	801.663,00	732.092,64	732.092,64	700.518,41	87,38
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>29.045.527,00</b>	<b>29.167.190,00</b>	<b>28.238.954,13</b>	<b>28.238.954,13</b>	<b>28.207.379,90</b>	<b>96,71</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.630.000,00	6.902.762,00	2.300.000,00	2.300.000,00	1.649.981,81	23,90
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>6.902.762,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>1.649.981,81</b>	<b>23,90</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>31.675.527,00</b>	<b>36.069.952,00</b>	<b>30.538.954,13</b>	<b>30.538.954,13</b>	<b>29.857.361,71</b>	<b>82,78</b>





**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales</b>	<b>Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos</b>	<b>Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados</b>	<b>Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
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					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>					
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	4.338.000,00	4.338.000,00	3.362.410,00	3.362.410,00	77,51
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>3.362.410,00</b>	<b>3.362.410,00</b>	<b>77,51</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>4.338.000,00</b>	<b>3.362.410,00</b>	<b>3.362.410,00</b>	<b>77,51</b>



**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	3.461.085,56	24.045.773,32		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		700.518,41		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>3.461.085,56</b>	<b>24.746.291,73</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	1.649.981,81		3.362.410,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>1.649.981,81</b>		<b>3.362.410,00</b>	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>	<b>5.111.067,37</b>	<b>24.746.291,73</b>	<b>3.362.410,00</b>	
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>14,17</b>	<b>68,61</b>	<b>77,51</b>	



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Gauzatze Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>	<b>Gastuari lotutakoak Afectados a gasto</b>
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.520.300.000,00	2.520.300.000,00	2.626.392.216,23	104,21	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.802.684.415,00	2.986.217.887,00	2.946.661.806,18	98,68	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	38.599.000,00	38.599.000,00	27.189.047,35	70,44	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>5.361.583.415,00</b>	<b>5.545.116.887,00</b>	<b>5.600.243.069,76</b>	<b>100,99</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>5.361.583.415,00</b>	<b>5.545.116.887,00</b>	<b>5.600.243.069,76</b>	<b>100,99</b>	

## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0610 - Ogasun Zuzendaritza Nagusia
<b>Programa:</b>	110 - Herritarren Arreta eta Zerga Heziketa
<b>Funtzionala:</b>	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 erabilia (presentziala, telefonikoa eta elektronikoa), eta zerga iruzurra justifikatzen duten baldintzapen sozialak desagerraraziz.

### Beharrendaren 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:

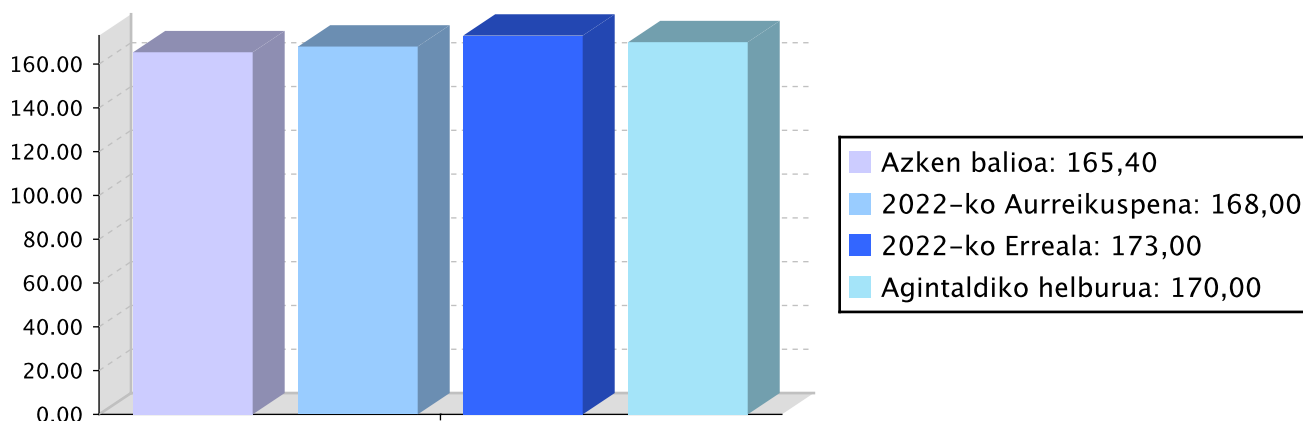
Zergen Foru Arau Orokorra. Administrazio Prozeduraren Legea. Datu Babesaren Legea. Hizkuntza ofizialak erabiltzeko araudia. Herritarrari laguntza emateari buruzko dekretua.

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

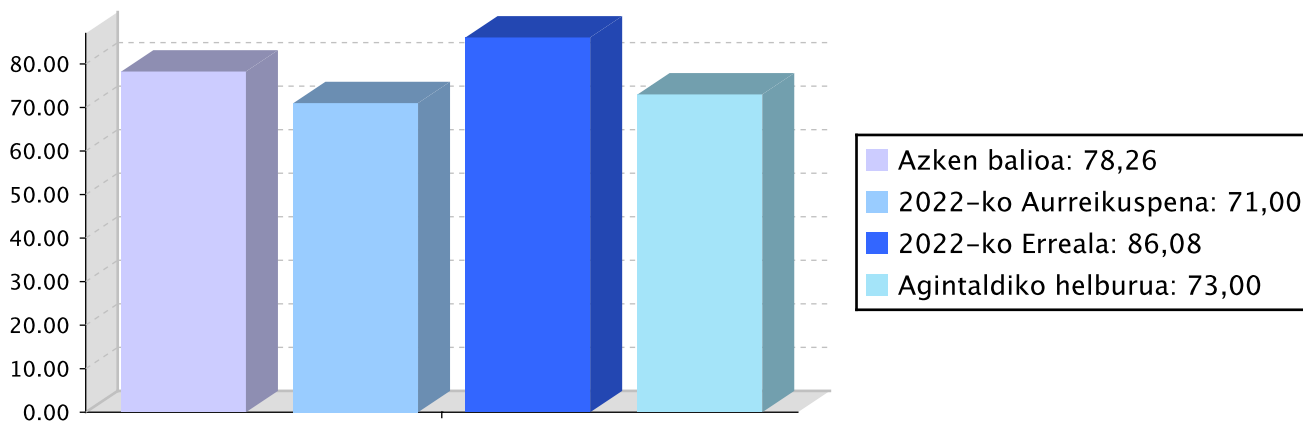
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua	Ratioa	165	168	173	170
Hezkuntza proiektuan sartutako ikastetxeen %, Gipuzkoako ikastetxe guztien aldean.	Ehunekoak	78,26	71,00	86,08	73,00

**Joera**

Aitortutako zerga-oinarriek BPGrekiko duten pisua - Ratioa



Hezkuntza proiektuan sartutako ikastetxeen %, Gipuzkoako ikastetxe guztien aldean. - Ehunekoak



## Memoria

Behin COVID-19ak eragindako osasun krisia amaitutzat emanda, pandemiak eten edo eragin zituen ekintza guztiei heldu zaie berriro. Horrela, aurrez aurreko bilerak normaltasun osoz egiten diren arren, errealitate berriaren ondorioz, hainbat topaketa online egiten jarraitu da. 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, eta horiek, aldi berean, eta ekitaldian zehar, iruzur fiskala prebenitzeko protokoloak eta TicketBAI sistema ezartzeko eta bultzatzeko ekintza espezifikoaren eranskina sinatu dituzte Departamentuarekin. Era berean, azaroan berriro egin da urteko foroa modu presentzialean iruzur fiskala prebenitzeko lankidetzaren protokoloa sinatu duten, aholkularitza-sektoreko, 8 erakunde eta instituzioekin.

Zerga-hezkuntzaren bidezko kontzientziazioari dagokionez, 2021-2022 ikasturtean 92 ikastetxek hartu zuten parte Gipuzkoan. Bestalde, irailean ikasturte berria hasi zen, eta oraingoz 99 ikastetxek eman dute izena. Ekitaldi honetan, ikastetxeen aurrez aurreko bisitei ekin zaie berriro, eta hiru bisita egin dira. Bestalde, bigarren seihilekoan hainbat elkarrizketa izan dira Gipuzkoako unibertsitateekin (UPV/EHU, Mondragon unibertsitatea, Deustu eta Tecnun), 2022/2023 ikasturteko bigarren lauhilekoan fiskalitateari buruzko mintegiak egiteko.

Talentu berritzailearen erakarpenean oinarritutako kontzientziazioaren arloan, fiskalitateari buruzko ideia berritzaileen lehiaketa egin zen unitate didaktikoan parte hartu zuten Gipuzkoako ikastetxeetan. 2 ikastetxek hartu zuten parte, eta 3 proposamen egin ziren. Era berean, gipuzkoar guztiei irekitako fiskalitateari buruzko ideia berritzaileen lehiaketa antolatu zen, 17 ideia aurkeztuz.

## 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.



% 41,36



% 58,64

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>693.191,23</b>	<b>869.551,23</b>	<b>820.552,55</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Organismoen, erakundeen eta behartutako kolektiboen arteko lankidetzaren sustatzea	120.195,72	168.595,72	154.755,22		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	504.897,65	632.857,65	601.755,18		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Kolektibo ezberdinei zuzendutako fiskalitatearen arloko ideia berritzailearen sariketa (Gipuzkoako herritarrei, ikastetxeetara...)	68.097,86	68.097,86	64.042,15		100,00

## Konpromiso kredituak

	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>34.653,00</b>	<b>258.853,00</b>	<b>144.640,00</b>
<b>1.1 Ekintza</b> Organismoen, erakundeen eta behartutako kolektiboen arteko lankidetzaren sustatzea		12.100,00	12.100,00
<b>1.2 Ekintza</b> Kontzientzia fiskala sustatzea zerga obligazioak borondatez betetzeko heziketa eta kultura bultzatuz	34.653,00	246.753,00	132.540,00

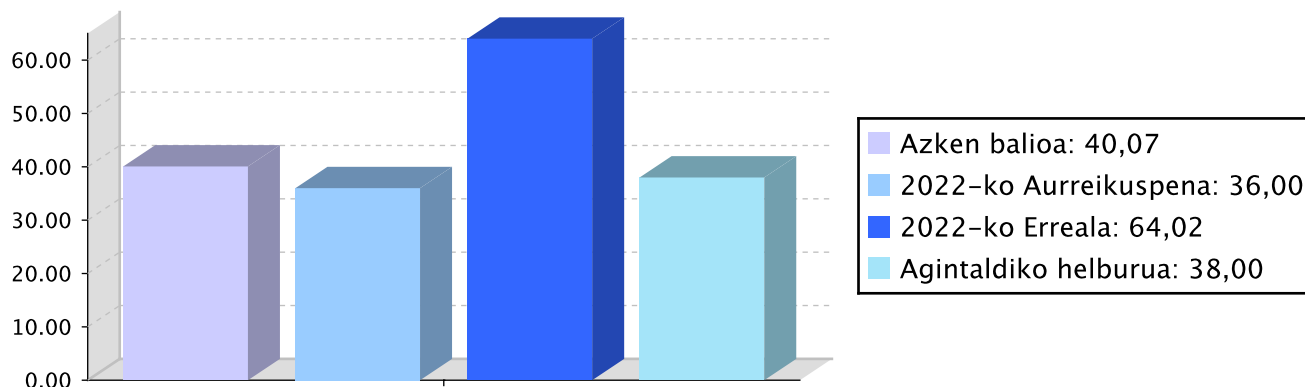
## Departamentuaren jarduketa operatiboa

**Urteko helburua:** Herritarren arretarako prozesuak hobetzea

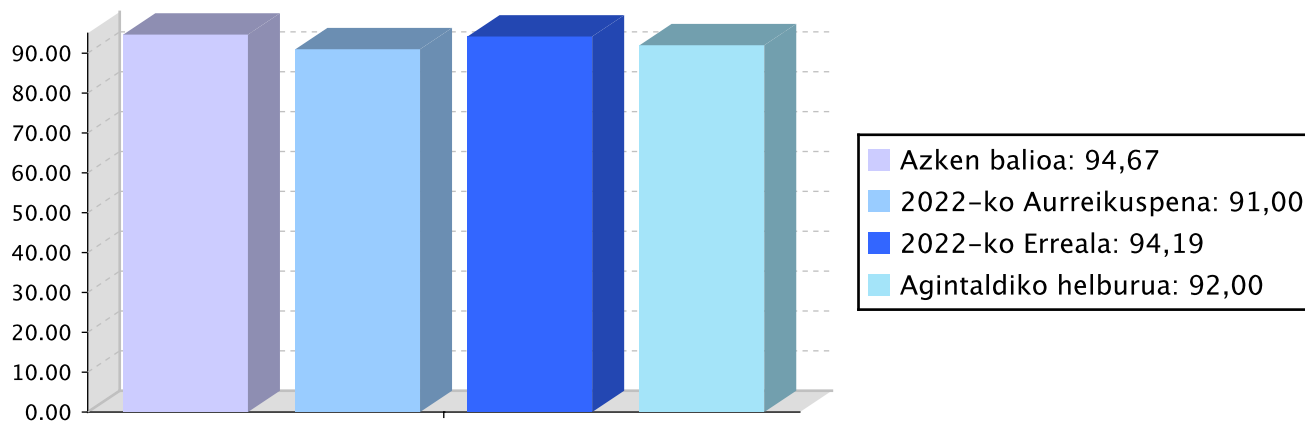
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa	Ehunekoa	40,07	36,00	64,02	38,00
10 minututik beherako batez besteko itxarote-denbora eduki duten pertsonen ehunekoa	Ehunekoa	94,67	91,00	94,19	92,00
Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea	Kopurua	9,07	8,50	9,27	8,50

## Joera

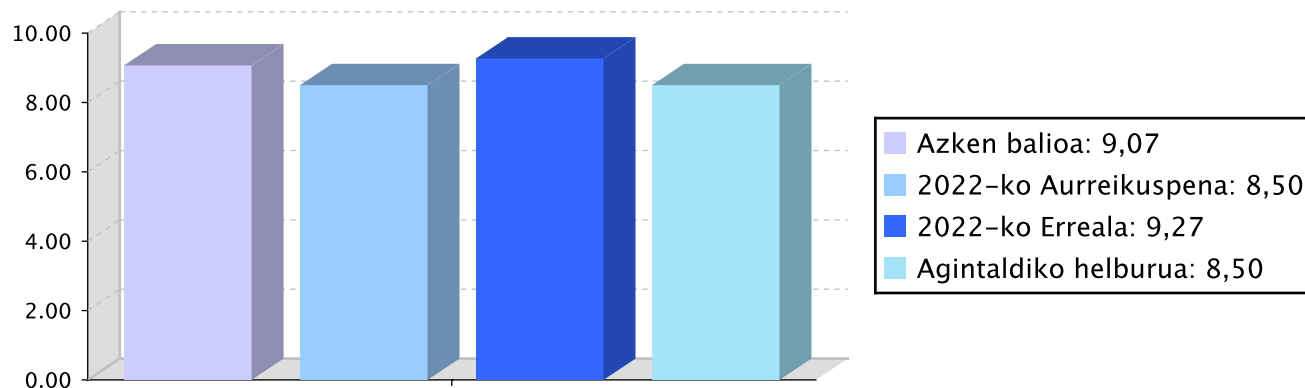
Lehenengo arreta mailan, informaziorako telefono bakarraren bitartez, arreta jaso duten kontsulten ehunekoa – Ehunekoa



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



Herritarrek Departamentuak eskaintzen dituen zerbitzuekiko duten gogobetetasunaren batezbesteko indizea – Kopurua





## Memoria

2022. urtea izan da Herritarren Arretarako Zerbitzuak arreta bi kanaletan aldi berean eman duen lehen ekitaldia: aurrez aurre eta telefonoz. Gainera, Departamentuan sartzen diren hiru deietatik ia bi (%64) artatu ditu Herritarren Arretak, eta horrek bi arreta horiek modu ordenatuan konbinatzea ahalbidetuko zuen sistema bat eskatzen zuen. Horretarako, otsailean, bulegoetako ilarak kudeatzeko sistema -Q-Matic-, aurretiko hitzordua eta telefono deien trafikoa kudeatzeko sistema Solidus delakoa integratu ziren. Horrela, pertsona bat aurrez aurre arreta ematen ari bada, ez zaio deirik sartuko, baina behin aurrez aurreko arreta amaitutakoan telefonoko deiak hartzeko prest egongo da.

Kalitateari eta behar berrien detekzioari dagokienez, nabarmentzekoa da gogobetetze indize oso altuak lortu direla aurrez aurreko zein telefono bidezko inkestetan. Hala, aurrez aurreko arretan 1.004 inkesta jaso ziren, 10etik 9,07ko gogobetetze indize orokorrarekin; telefono bidezko arretan, berriz, 100 inkesta egin ziren, 10etik 8,78ko batez besteko puntuazioarekin. Berritasun gisa, joan den ekitaldian Departamentuaren webguneari buruzko lehen galdetegia egin zen. 137 inkesta jaso ziren, batez besteko 6,95 puntuazioarekin.

Bestalde, azken urteetan nabaritu zen Departamentuko bulegoetara etortzen zen jende kopuruaren jaitsiera 2022an gelditu da; 2021ean etorritako jende kopuru antzekoa etorri da bulegoetara eta izapide gehiago egin dira. Telefono bidezko arretan eta zerbitzu telematikoen erabileran kopuruak gorantz jarraitzen du.

Aurrez aurreko arretari dagokionez, Herritarren Arretarako bulego guztietan informazio orokorra emateko eta erregistrok egiteko mahaia bat jarri da. Mahai horretan, hitzordurik gabe datozen eta erregistratzeko prest dagoen idazki bat dakarten pertsoneri arreta ematen zaie, bai eta oinarrizko informazioa behar dutenei edo aldez aurretik hitzordua eskatu behar dutenei ere.

Prestakuntza ekintzei dagokienez, nabarmentzekoa da Zerbitzuko langileentzat ibilbide ad hoc bat ezarri dela, komunikazio teknikei buruzkoa egoera zailak lasaitasunez konpondu ahal izateko.

## 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
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>2.845.012,26</b>	<b>2.780.012,26</b>	<b>2.648.980,51</b>		
<b>1.1 Ekintza</b> Zergadunari informazio eta laguntza ematea departamentuko bulegoetan.	2.141.525,10	2.135.025,10	2.030.652,15		100,00
<b>1.2 Ekintza</b> Departamentuaren webgunea eta twitterreko kontu ofiziala kudeatzea.	210.342,51	210.342,51	200.004,50		100,00
<b>1.3 Ekintza</b> Telefono bidezko informazio eta zerbitzuak kudeatzea eta identifikazioa eskatzen duten zerbitzu pertsonalizatu berriak garatzea.	433.046,79	374.546,79	361.179,71		100,00
<b>1.4 Ekintza</b> Eskuragarri dauden zerbitzuen argitalpen etengabea eta eguneratua, zergadun jakin batzuei zuzendutako gida fiskalak, zerga egutegia, etab...	60.097,86	60.097,86	57.144,15		100,00

### 2. Jarduketa ildo:

Herritarren arretako prozesuak garatzea



% 100,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>210.342,51</b>	<b>210.342,51</b>	<b>200.004,50</b>		
<b>2.1 Ekintza</b> Zerbitzu publiko berriak ezartzea teknologia berrien erabileraren ondorioz	120.195,72	120.195,72	114.288,28		100,00
<b>2.2 Ekintza</b> Beharrak antzemateko tresnak ezartzea	90.146,79	90.146,79	85.716,22		100,00

## GENERO BERDINTASUNEN 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 iritziak biltzeko mekanismoetan eta departamentuko zerbitzuen erabilerari buruzko estatistiketan genero ikuspegia integratzea ezinbestekoa da.

**Kuantifikazioa:** 427.485,91 ( % 11,21 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
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.	( % 100,00 )	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzeari.	100,00	

## HIZKUNTZA BERDINTASUNENKO 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:** 318.298,33 ( % 8,35 )

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

GJH

**Kuantifikazioa:** 3.814.177,56 ( % 100,00 )

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	<b>4-KALITATEZKO HEZKUNTZA</b> Guztiontzako kalitatezko hezkuntza inklusiboa nahiz bidezkoa bermatzea eta etengabeko ikaskuntzarako aukerak bultzatzea.	<b>332.898,67</b>	<b>66.270,00</b>
<b>Helburura</b>	4.7 - Ikasle guztiek garapen jasangarria sustatzeko beharrezkoak diren ezagutza aberatsak eta praktikoak eskuratzen dituztela bermatzea, besteak beste, garapen jasangarrirako eta bizimodu jasangarrietarako hezkuntzaren, giza eskubideen, genero berdintasunaren, bakearen eta indarkeriarik ezaren kultura sustatzearen, mundu mailako hirigintzaren eta aniztasun kulturalaren eta kulturaren garapenerako hezkuntzaren bitartez.	332.898,67	66.270,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Gure inguruneko administrazio publikoekin eta gizarte eragileekin lankidetzan jardutea, zerga betebeharrak norbere borondatez betetzeko hezkuntza eta kultura sustatuz eta iruzur jokabideen kontrako errefusa bultzatuz.	332.898,67	66.270,00
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>2.848.985,01</b>	
<b>Helburura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	2.848.985,01	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Zerga obligazioak betetzea erraztea	2.648.980,51	
	Herritarren arretako prozesuak garatzea	200.004,50	
	<b>17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA</b> Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritza.	<b>487.653,89</b>	<b>78.370,00</b>
<b>Helburura</b>	17.17 - Arlo publikoan, publiko-pribatuan eta gizarte zibilean aliantza eraginkorrak sor daitezen sustatzea, aliantzen baliabideak lortzeko estrategiak eta esperientzia baliatuz.	487.653,89	78.370,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Gure inguruneko administrazio publikoekin eta gizarte eragileekin lankidetzan jardutea, zerga betebeharrak norbere borondatez betetzeko hezkuntza eta kultura sustatuz eta iruzur jokabideen kontrako errefusa bultzatuz.	487.653,89	78.370,00
<b>Guztira</b>		<b>3.669.537,56</b>	<b>144.640,00</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	3.004.893,00	3.004.893,00	2.857.207,28	2.857.207,28	2.857.207,28	95,09
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	727.653,00	839.013,00	821.948,38	821.948,38	797.748,65	95,08
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.000,00	16.000,00	14.683,66	14.581,66	14.581,66	91,14
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>3.748.546,00</b>	<b>3.859.906,00</b>	<b>3.693.839,32</b>	<b>3.693.737,32</b>	<b>3.669.537,59</b>	<b>95,07</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>3.748.546,00</b>	<b>3.859.906,00</b>	<b>3.693.839,32</b>	<b>3.693.737,32</b>	<b>3.669.537,59</b>	<b>95,07</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales</b>	<b>Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos</b>	<b>Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados</b>	<b>Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	34.653,00	258.853,00	179.292,50	144.640,00	55,88
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>34.653,00</b>	<b>258.853,00</b>	<b>179.292,50</b>	<b>144.640,00</b>	<b>55,88</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>34.653,00</b>	<b>258.853,00</b>	<b>179.292,50</b>	<b>144.640,00</b>	<b>55,88</b>



**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	314.292,78	2.542.914,47		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	491.678,11	306.070,54	144.640,00	
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.581,66			
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>820.552,55</b>	<b>2.848.985,01</b>	<b>144.640,00</b>	
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>	<b>820.552,55</b>	<b>2.848.985,01</b>	<b>144.640,00</b>	
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>21,26</b>	<b>73,81</b>	<b>55,88</b>	



## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0620 - Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza Nagusia
<b>Programa:</b>	200 - Aurrekontuak eta Finantzak
<b>Funtzionala:</b>	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 erabaki zuen Foru-Aldundien 2022rako aurrekontu-egonkortasunaren helburua EAeko BPG-ren % -0,2koa izatea (31,1 milioi euro GFarako, udalekin banatu ondoren).

Hala ere, tributu itunduen bilketa likidoak 257,97 milioi euro egin du gora 2021eko ekitaldiaren aldean, eta hasierako aurrekontuan aurreikusitakoa baino handiagoa da, 241,6 M € gehiagokoa, hain zuzen.

Hitzartutako baliabide erabilgarriak igo egin dira 2021eko ekitaldiaren aldean: 15,04 M€, eta aurrekontuan aurreikusitakoak baino 35,5 M€ gehiago.

Horren ondorioz, 2022ko ekitaldiaren itxieran 49,9 milioi euroko aurrekontu-superabita izan da, eta, ekitaldiko desbideraketa positibo eta negatiboen doikuntzen eta gerakin lotugabekorekin finantzatutako kreditu exekutatuengatik, 28,6 milioi eurokoa.

Aurrekontu-egonkortasunari dagokionez, maila finkatuan, ekitaldiaren itxiera aurkeztu da 66,9 milioi euroko superabitarekin. Kontabilitate nazionalari dagokionez, Foru Aldundiari atxikitako erakundeen kopurua 26koa da, Aldundia bera barne.

Hain zuzen ere, eta giza baliabideei dagokienez, programa honek nabarmen egin behar dio aurre belaunaldi-erreleboaren erronkari, langileen %74 berrogeita hamar urtetik gorakoa baita.

Era berean, lana antolatzeko modu berriei eta prozeduren digitalizazioari dagokienez, koronabirusaren krisiarekin, haren beharra bizkortu eta ezarri egin da, eta eraldaketa digitala da datozen urteetarako irtenbide eta erronka handiena.

Emaitzetara Bideratutako Aurrekontua (EBA) ezartzeari dagokionez, departamentuekin landutako entzute-prozesuaren ondoren eta aurrekontua kudeaketa-planetara egoki daitezen zer behar dituzten jakiteko, EBaren aplikazioak landu dira. Batez ere, ekitaldian aurrekontuaren jarraipena egiteko aplikazioak.

Gauza bera gertatzen da zeharkako politikak programa horien helburuetan eraginkortasunez integratzearekin.

Alde horretatik, programa honetan aurrekontu-programen kudeatzaileekin lan egiten da, horiek genero-ikuspegia txerta dezaten, arreta berezia eskainiz desberdintasunak identifikatzeari eta, zer nolako helburu, ekintza eta baliabide erabiltzen dira desberdintasunak 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 16. GJHari (Bakea, Justizia eta Erakunde sendoak) erantzuten dio.

### Beharraren eboluzioa:

Beraz, kaudimen finantzarioko egoera batetik abiatuta, eta ziurgabetasun handiko faktoreak daudela eta neurri fiskalak berraktibatu behar direla kontuan hartuta, egoera estu batean gaude, eta gainbegiratzeko eta kontrolatzeko premia zorrotzak ditugu.

Gure aurrekontuetan defizita sartzea desoreka izan daiteke etorkizunean; horregatik, beharrezkoa da defizita kontrolatzea foru sektore publikoaren eta atxikitako gainerako entitateen hurrengo ekitaldietan. Aurrekontuen egonkortasunari buruzko prestakuntza eman behar zaie GFaren atxikitako erakundeetan dituzten ordezkariak eta haren finantza-kudeaketaren arduradunak. Gainera, beharrezkoa da erakunde horiekiko harremanetan erabiltzen diren tresnak gero eta informazio gehiago emateko betebeharrak egokitzea eta eskura dagoen informazio ekonomiko-finantzarioa hobetzea.

EBA jarduera publikoa planifikatzeko eta kudeatzeko tresna erreala bihurtzea, aurrekontu-programen arduradunekin batera lan eginez eta prozesu horretan genero-ikuspegia txertatuz, gastu-politika bakoitzean emakumeen eta gizonen beharrezkoak identifikatuz, arrakalak detektatuz eta horien aurrean ekintza zehatzak eginez.

Belaunaldi-errebua dela eta, 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-hartzailtza 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. 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	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak	Bai/Ez	Bai	Bai	Bai	Bai

**Memoria**

Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan jarduketa ildoak % 97,85 aurrerapen-maila du, eta % 99,29ko aurrekontu-gauzatzea.

Jarduerak lau multzotan sailka ditzakegu:

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

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  
Kirologi Fundazioa  
Gipuzkoako Aldaketa Klimatikoaren Fundazioa  
ZIUR Fundazioa

## Memoria

Fundación Adinberri Fundazioa  
Mubil Fundazioa  
Gipuzkoako Ur Kontsortzioa  
Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioa  
GHK SA  
Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzza  
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  
Mundubira 500: Elkano Fundazioa  
BSTK Fundazioa  
Bidegi  
Gipuzkoako Urak SA  
Sueskola Fundazioa

Denak administrazio publikoen sektorekoak dira, azken hirurak izan ezik, merkatukotzat jotzen baitira. Administrazio publikoen perimetroa 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 gauzatzeari (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.

Aurrekontu aldaketak: Aurrekontua aldatzeko 327 espediente izapidetu dira (414,94 milioi euro), eta 119 egokitzapen tekniko (25,15 milioi euro). Erakundeen konpromisoei dagozkien aldaketak 211.491,09 mila eurokoak dira. Aurrekontu propioan, nabarmentzekoa da urtarrilean egindako kreditu-gaikuntza, Lurraldeko udalerriei 25,15 milioi euro transferituz, 684/2021 Errege Dekretuaren arabera Eusko Jaurlaritzatik jasotako funtsen zati bat banatuz.

2021eko aurrekontuaren itxiera: Urteko kontuak Diputatuen Kontseiluan aurkeztu ziren apirilaren 26an, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubideak ezarritako epearen barnean. 2021eko KES emaitza 102,18 milioi euroko superabitekoa da eta doitutako aurrekontu emaitza 167,39 milioi eurokoa.

2023ko aurrekontua: Abian jarri zen 2023ko aurrekontua egiteko prozesua, maiatzaren 24ko FA-OG-2022-0307 Aginduaren bidez. Ekaineko lehen astean, prozesuaren hasierako gutuna bidali zitzaion zuzendaritzari eta programen arduradunari. Diputatuen Kontseiluari uztailaren 26an eman zitzaion lehen proposamena.

Ogasun eta Finantza Departamentuak urte anitzeko egoeraren berri eman zion Diputatuen Kontseiluari irailaren 7an, eta Kontseiluak prestatzeko jarraibideak onartu zituen irailaren 27an. Kontseiluak urriaren 31n onartu zuen proiektua, eta egun berean aurkeztu zen Batzar Nagusietan. Batzarrek behin betiko aurrekontua onartu zuten 2023rako, abenduaren 23an.

## Memoria

### 3. Kontabilitate-prozesuen digitalizazioa

Zereginen digitalizazioaren zenbait alderditan aurreikusitakoa baino mantsiago egin da aurrera, beste lehentasun eta larrialdiei erantzun beharregatik, eta dauden muga teknikoengatik. Besteak beste, Europako kontuen helbideratzea eskatu izana eta Ukrainako gerra-esparrurako laguntza-lerro berriak izatea.

Nabarmendu da enbargo judizialen izapidetze elektronikoa bultzatu dela. Era berean, zerga-itzulketen eragiketa batzuk digitalizatzeari ekin zaio, eta gainerako eragiketekin lanean jarraitu da, izapidetze elektronikoa arian-arian ezartzen jarraitzeko.

### 4. Perimetroko entitateentzako prestakuntza eta laguntza digitala.

Entitateek eta haien ordezkariak egindako informazio- eta laguntza-eskaerei erantzun zaie.

PARTAIDE aplikazioaren lehen fasearekin amaitu da. Orain, funtzionamendua probatu ahal izateko, sartu da Kontu-hartzailatza eta Auditoretza Zerbitzuak menpeko entitateei buruz duen informazioa.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.



% 0,34



% 99,66

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>1.972.064,93</b>	<b>1.972.064,94</b>	<b>1.898.997,48</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Epe ertaineko aurrekontu plana prestatu.	10.497,69	10.497,69	10.369,80		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Aurrekontua: prestaketa, aldaketak, likidazioa.	480.644,62	480.644,62	474.788,76		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Kontabilizazioa egin eta kontuen berri eman.	779.829,03	779.829,03	770.328,12		100,00
<b>1.4 Ekintza</b>					
Kontabilitateko prozesuak digitalizatu. Hobetzea datuen segurtasuna eta egiaztapena.	432.402,25	432.402,25	378.441,10		85,00
<b>1.5 Ekintza</b>					
Egonkortasun eta finantza iraunkortasunaren arloan atxekita dauden entitate guztien jarduera ekonomiko eta finantzarioaren kontrola eta jarraipena.	212.953,44	212.953,44	210.184,91		100,00
<b>1.6 Ekintza</b>					
Atxikitutako entitateen zuzendaritza organoetako aldundiko ordezkariak egonkortasun eta iraunkortasunean trebatzea.	14.246,99	14.247,00	13.899,38		100,00
<b>1.7 Ekintza</b>					
Informatika tresnak diseinatu mendeko entitateetan dauden GFA-ko ordezkariak erabakiak hobeto hartzen laguntzeko.	41.490,91	41.490,91	40.985,41		100,00

## Konpromiso kredituak

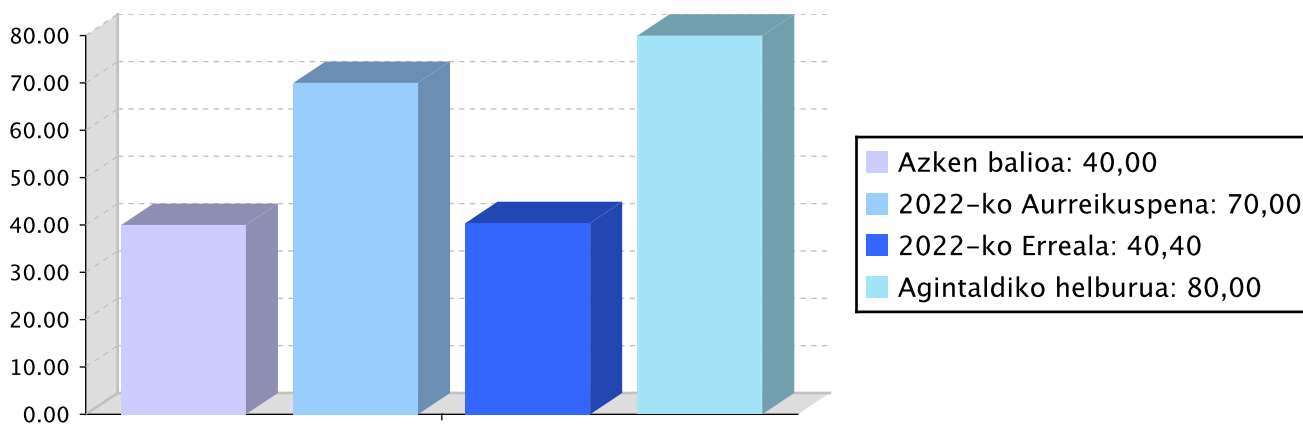
	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>359.040,00</b>	<b>359.040,00</b>	<b>266.040,00</b>
<b>1.4 Ekintza</b>			
Kontabilitateko prozesuak digitalizatu. Hobetzea datuen segurtasuna eta egiaztapena.	359.040,00	359.040,00	266.040,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Emaitzen adierazleen ehunekoa	Ehunekoa	40,00	70,00	40,40	80,00

**Joera**

Emaitzen adierazleen ehunekoa – Ehunekoa



**Memoria**

Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea jarduketa ildoak % 77,5 aurrerapen-maila du, eta %98,23ko aurrekontu-gauzatzea.

Aurrekontu-programetan genero-ikuspegia txertatzen jarraitzeko, 2022ko ekitaldian bi prozesu garatu dira:

- 2021eko ekitaldian landutako lau aurrekontu-programen azterketan sakontzea. Hari urrats berria gehitu zaio: berdintasun-ekintzei baliabide ekonomikoak nola esleitzen zaizkien aztertzea. Hauek dira lau aurrekontu-programak: Adinekoak; Funtzio Publikoa; Lurraldearekiko Konpromisoa eta Kirolak. Prozesua irailean amaitu da eta emaitzak 2023ko aurrekontuan sartu dira.
- Azterketa- eta hausnarketa-prozesua beste 10 aurrekontu-programatara zabaltzea. Prozesu hori 2022an hasi zen, eta departamentuekin landuko da 2023an. Emaitzak 2024ko aurrekontuan sartuko dira.

EBAren entzute-prozesuaren ondorioz, hari lotutako aplikazioen berritzea gauzatzen ari da, eta aurrekontuak egitea ahalbidetzen duen aplikaziotik hasi dira. Programen fitxen lana erraztuko duten hobekuntzak sartu dira. Besteak beste, politika transbertsalen diagnostikoaren tratamendua, orain, tratamendu orokorraren pantaila beretik egingo da, eta berdintasun planarekin duen lotura programaren ekintzatik.

Halaber, informazio-eremu gehiago txertatu dira adierazleen erregistroan. Adibidez, berau nola kalkulatu den formula. Gainera, emakumeen eta gizonen artean segmentatzeko aukera gehitu da.

Azkenik, 2022ko ekitaldian gauzatutako EBA datuen ustiapenean aurrera egitea aztertu da, eta, beste ekintza batzuek lehentasuna dutenez eta maila teknikoan aurrera egiteko zailtasunak daudenez, azterketa-fasean jarraituko da.

**Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak**

**1. Jarduketa ildoak:**  
Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.



% 50,24



% 49,76

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>42.744,31</b>	<b>42.744,31</b>	<b>41.987,85</b>		
<b>1.1 Ekintza</b> Aurrekontu programak eta haien adierazleak berrikusi.	21.745,23	21.745,23	21.480,29		100,00
<b>1.2 Ekintza</b> Aurrekontuaren genero eraginaren txostena hobetzeko prozesua.	1.749,61	1.749,61	1.728,30		100,00
<b>1.3 Ekintza</b> EBA tresnaren erabilera-azterketa KEWn	1.249,47	1.249,47	1.234,26		10,00
<b>1.4 Ekintza</b> Aurrekontuak genero-ikuspegitik egiteko metodologia eguneratzea	18.000,00	18.000,00	17.545,00		100,00

### Konpromiso kredituak

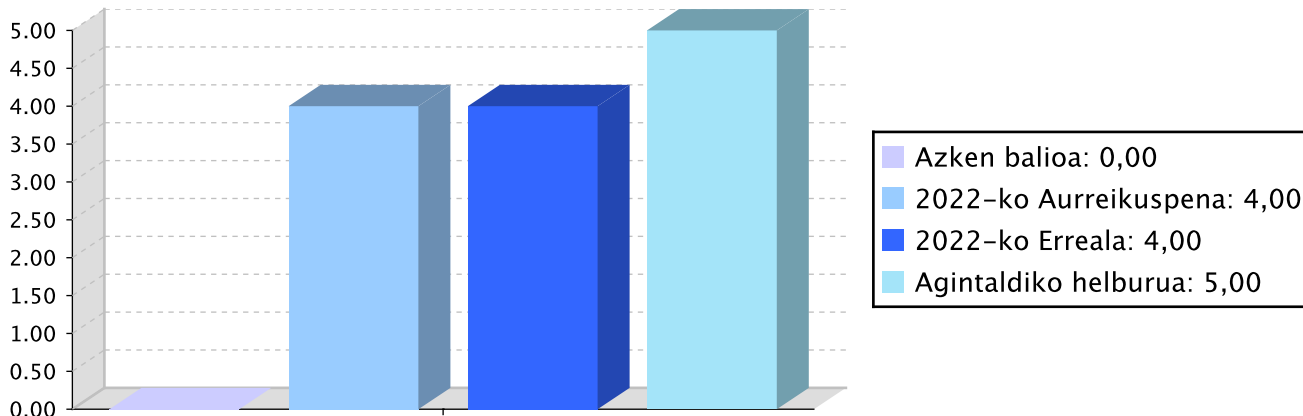
	Hasierako konpromiso kredituak	Behin betiko konpromiso kredituak	Etorkizuneko ekitaldietarako konprometitua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>		<b>17.545,00</b>	<b>17.545,00</b>
<b>1.4 Ekintza</b> Aurrekontuak genero-ikuspegitik egiteko metodologia eguneratzea		17.545,00	17.545,00

**Urteko helburua:** Foru sektore publikoaren jarduketa ekonomiko egokia bermatu.

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Foru sektore publikoaren jarduerak ekonomiko egokia bermatzea	Bai/Ez	Bai	Bai	Bai	Bai
Betetze-ikuskapenen kopurua handitzea	Kopurua	0,00	4,00	4,00	5,00

### Joera

Betetze-ikuskapenen kopurua handitzea – Kopurua



Memoria

Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu jarduketa ildoak % 78,33 aurrerapen-maila du, eta % 96,63ko aurrekontu-gauzatzea.

Fiskalizazio- eta auditoretza-jarduerak normaltasunez eta aurreikusitako egutegiaren arabera egin dira.

Kontratazioaren arloko plegu-ereduak eguneratzeko prozesua urteko lehen hiruhilekoan amaitu zen. Bigarren hiruhilekotik aurrera, eredu espezifiko bat landu da BEEPren funtsekin finantzatzeko diren kontratazioetarako.

Azkenik, sektore publiko foraleko administrazio-erakundeetan kontrol-mekanismoak indartzeko ekintza da atzerapen handiena duena, erakunde parte-hartzaileen agendak antolatzeko zailtasunagatik.

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu



% 0,04



% 99,96



**Ordainketa kredituak**

	<b>Hasierako aurrekontua</b>	<b>Behin betiko aurrekontua</b>	<b>Gauzatzea</b>	<b>Sarrera lotua</b>	<b>Aurreratze gradua</b>
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>813.995,56</b>	<b>819.261,43</b>	<b>791.624,20</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Ikuskatze eta auditoretza jarduketak.	753.758,76	759.024,63	732.121,28		85,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Kontratazio inguruko pleguen ereduak mantendu eta eguneratu.	29.243,59	29.243,59	28.887,31		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Foru Sektore Publikoko ezaugarri administrazioa dituzten entitateen kontrol-mekanismoa indartu.	30.993,21	30.993,21	30.615,61		50,00

## 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 sartzea, eta gainerako aurrekontu-programetara zabaltzea.

**Kuantifikazioa:** 9.451,33 ( % 0,34 )

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.	( % 16,00 )	Go.1.2.3. 2/2015 Foru Arauarekin bat etorrira, 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.	( % 44,00 )	Go.5.1.3. GFAREN azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzea.	100,00	
Go.HO.5.5. Lan metodologiaren hobekuntzan aurrera egiten jarraitzea GFAREN aurrekontuetan genero ikuspegia txertatzeko	( % 40,00 )	Go.5.5.1. Foru Aldundiko teknikarien eta genero ikuspegia aintzat hartzen duten aurrekontu gaietan adituak diren arteko topaketak egitea gaur egun dauden metodologiei buruzko ezagutzak handitzeko.	75,00	

## HIZKUNTZA BERDINTASUNEN 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 Departamentuan euskararen erabilera kudeatzeko planaren arabera.



**Kuantifikazioa:** 44.812,76 ( % 1,63 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
3.3. Ahozko komunikazio bertikala eta horizontala	( % 33,33 )	Neurria: Euskaraz egitea Aurrekontu Zerbitzuak aurrekontuen inguruan beste zerbitzuekin dituen elkarrizketa 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.	92,50

GJH

**Kuantifikazioa:** 3.016.194,53 ( % 109,59 )

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	<b>5-GENERO BERDINTASUNA</b> Genero-berdintasuna lortzea eta emakume nahiz neskato guztiak ahalduntzea.	<b>23.487,33</b>	<b>14.036,00</b>
<b>Helbubura</b>	5.c - Genero berdintasuna eta emakume eta emakume guztien ahalduntzea sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartzea eta indartzea, maila guztietan.	23.487,33	14.036,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.	15.871,70	14.036,00
	Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu	288,87	
	Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.	7.326,76	
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>2.709.122,20</b>	<b>269.549,00</b>
<b>Helbubura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	2.709.122,20	269.549,00
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Aurrekontu programak kudeatze planetan bihurtzea.	26.116,15	3.509,00
	Foru sektore publikoko entitateen jarduketa ekonomiko-finantzarioa kontrolatu	791.335,33	
	Aurrekontu politikaren kudeaketa, egonkortasun terminoetan.	1.891.670,72	266.040,00
<b>Guztira</b>		<b>2.732.609,53</b>	<b>283.585,00</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	2.520.845,00	2.520.845,00	2.491.460,29	2.491.460,29	2.491.460,29	98,83
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	139.000,00	144.265,87	122.941,04	122.941,04	122.941,04	85,22
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>2.659.845,00</b>	<b>2.665.110,87</b>	<b>2.614.401,33</b>	<b>2.614.401,33</b>	<b>2.614.401,33</b>	<b>98,10</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	168.960,00	168.960,00	168.960,00	168.960,00	118.208,47	69,96
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>168.960,00</b>	<b>168.960,00</b>	<b>168.960,00</b>	<b>168.960,00</b>	<b>118.208,47</b>	<b>69,96</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>2.828.805,00</b>	<b>2.834.070,87</b>	<b>2.783.361,33</b>	<b>2.783.361,33</b>	<b>2.732.609,80</b>	<b>96,42</b>



**PROGRAMAREN AUREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako konpromiso kredituak Créditos de compromiso iniciales</b>	<b>Behin betiko konpromiso kredituak Créditos de compromiso definitivos</b>	<b>Baimendutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso autorizados</b>	<b>Xedatutako konpromiso kredituak Créditos de compromiso dispuestos</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		17.545,00	17.545,00	17.545,00	100,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>		<b>17.545,00</b>	<b>17.545,00</b>	<b>17.545,00</b>	<b>100,00</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	359.040,00	359.040,00	266.040,00	266.040,00	74,10
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>359.040,00</b>	<b>359.040,00</b>	<b>266.040,00</b>	<b>266.040,00</b>	<b>74,10</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>359.040,00</b>	<b>376.585,00</b>	<b>283.585,00</b>	<b>283.585,00</b>	<b>75,30</b>



**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	1.780.149,25	711.310,78		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	639,76	122.301,27		17.545,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>1.780.789,01</b>	<b>833.612,05</b>		<b>17.545,00</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	118.208,47		266.040,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>118.208,47</b>		<b>266.040,00</b>	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>	<b>1.898.997,48</b>	<b>833.612,05</b>	<b>266.040,00</b>	<b>17.545,00</b>
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>67,01</b>	<b>29,41</b>	<b>70,65</b>	<b>4,66</b>



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Sarrerren kapituluak Capítulos de ingresos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Gauzatze Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>	<b>Gastuari lotutakoak Afectados a gasto</b>
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	123,83	2,48	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.000.000,00	14.000.000,00	14.200.000,00	101,43	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>14.005.000,00</b>	<b>14.005.000,00</b>	<b>14.200.123,83</b>	<b>101,39</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	35.790.494,00	50.227.579,92			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>35.790.494,00</b>	<b>50.227.579,92</b>			
<b>Guztira / Total</b>	<b>49.795.494,00</b>	<b>64.232.579,92</b>	<b>14.200.123,83</b>	<b>22,11</b>	



## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0620 - Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza Nagusia
<b>Programa:</b>	210 - Zor Publikoa eta Foru Diruzaintza
<b>Funtzionala:</b>	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:

2022ko ekitaldi konplexu baten ondoren, euskal ekonomiak % 4,3 haztea lortu zuen, eta enpleguak, berriz, % 3,1. Errusiaren inbasioak, energiaren merkatuko tentsioek, inflazio handiak, garatutako arlo ekonomiko nagusietan diru-politikaren zeinu-aldaketak eta Txinako zero COVIDaren politikak eragindako borrokei aurre egitea lortu zen horrela.

Hala ere, egoera ekonomiko konplexu horrek ez du ondorio negatiborik izan GFaren finantzetan, eta Zerga-bilketa hobekuntza handia, ekitaldiko aurrekontu-emaiza ona eta diruzaintzako gerakinaren hobekuntza nabarmena erregistratu dira. Hori dela eta, abiapuntu ezin hobea dugu etorkizunean onartuko diren aurrekontu-agertoki desberdinei finantza bidez aurre egin ahal izateko, epe ertainean likidezia-maila oso handia eta finantza-kostu oso txikia bermatuta izanik.

Gipuzkoako Foru Aldundiaren finantza-kaudimena oraindik ere ona da, eta kreditu-kalifikazioa AA-n kokatzen da, legegintzaldirako ezarritako helburua, lor daitekeen gehieneko nota, hain zuzen ere, Estatuaren notarekiko 3 maila baino gehiagoko alderik ezin izanik, mugatuta dagoelako.

Hizkuntza-berdintasunari dagokionez, euskararen erabilera kudeatzeko planaren helburuak betetzera bideratzen da, eta, bereziki, erakundetik kanpoko solaskideekin ahozko erabilera areagotzera.

### Beharraren eboluzioa:

Obligazioak garaiz betetzeko diru-baliabideak denboran banatzea, diruzaintzako plangintzaren bidez, epean ordaintzeko betebeharrak kontuan hartuta, diruzaintzako soberakinak errentagarri eginez eta finantza-kostua minimizatuz interes-tasetan izandako aldaketa handiaren aurrean.

2021 eta 2022ko aurrekontu-ekitaldi bikainek, iazko zorra zero kostuan formalizatzeak eta diruzaintzako gerakinaren bilakaera positiboak 2022rako aurreikusitako zorpetzea formalizatze beharrik gabe utzi dute. Behar diren baliabideak ditugu izaera estrategikoko inbertsioei aurre egiteko, kontrolatutako finantza-ingurune batean, eta pixkanaka zorpetzea murrizteko bideari ekin diogu, etorkizunean jasangarritasuna lortzeko helburuarekin.

### 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.

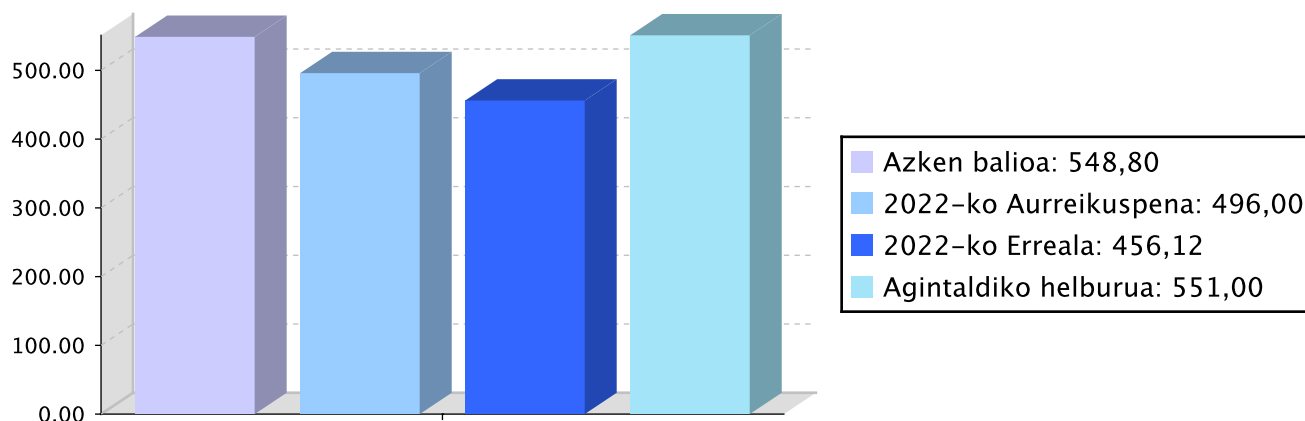
## 2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Ratingaren kalifikazioa	Testua	A+	AA-	A+	AA-
KSE betetzea=Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoa	Bai/Ez	Bai	Bai	Bai	Bai
GFAREN formalizatutako zorra (Milioi eurotan)	Kopurua	548,80	496,00	456,12	551,00

### Joera

GFAREN formalizatutako zorra (Milioi eurotan) – Kopurua



### Memoria

Arau fiskalak eteteko ingurune batean, Estatuaren eta EAERen artean aurrekontu-egonkortasunaren arloan lortutako akordioaren arabera, kontuan hartu da lurralde historikoen zerga-ahal zabala. Krisi ekonomikoko egoera baten aurrean, berehala jasaten dituzte diru-sarreraren jaitsierak, beste administrazio batzuen transferentzia arruntekin konpentsatu ezin direnak, eta, beraz, zorpetzera jo beharra izan dezaketena. Laburbilduz, ez dira toki-erakundetzat hartzen defizita eta zorra izateko aukerari dagokionez.

Hala ere, 2021eko eta 2022ko aurrekontu-ekitaldi bikainen ondorioz, eta diruzaintzako gerakinaren bilakaera positiboa zela eta, hasiera batean aurreikusitako zorpetzea ez formalizatzea erabaki zen. Horrela, 2022ko ekitaldia ixtean, zorpetze formalizatua 456,12 milioi eurokoa izan zen, eta zorpetzea murrizteko bidea hasi zen, epe ertainean jasangarritasuna lortzeko helburuarekin.

### Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

## 1. Jarduketa ildoak:

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



% 0,38

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>47.487.346,77</b>	<b>42.132.438,09</b>	<b>41.929.570,67</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Plan finantzarioa egitea, finantzaketa beharrak detektatuko dituenak.	74.299,88	74.299,88	72.961,16		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Gastu finantzarioaren minimizazioa, zorpetzea aktiboki kudeatuz	47.323.775,02	41.968.866,34	41.769.234,90		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Eragiketa finantzarioen negoziazioa, GFaren beharren eta aurrekontu-agertokiaren araberakoa	89.271,87	89.271,87	87.374,61		100,00

## 2. Jarduketa ildoak:

Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez.



% 100,00

### Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>119.055,07</b>	<b>119.055,07</b>	<b>116.641,08</b>		
<b>2.1 Ekintza</b>					
Prestatzea GFaren ahalmen finantzarioari jarraipena errazago egiteko behar den informazioa	119.055,07	119.055,07	116.641,08		100,00

### Departamentuaren jarduketa operatiboa

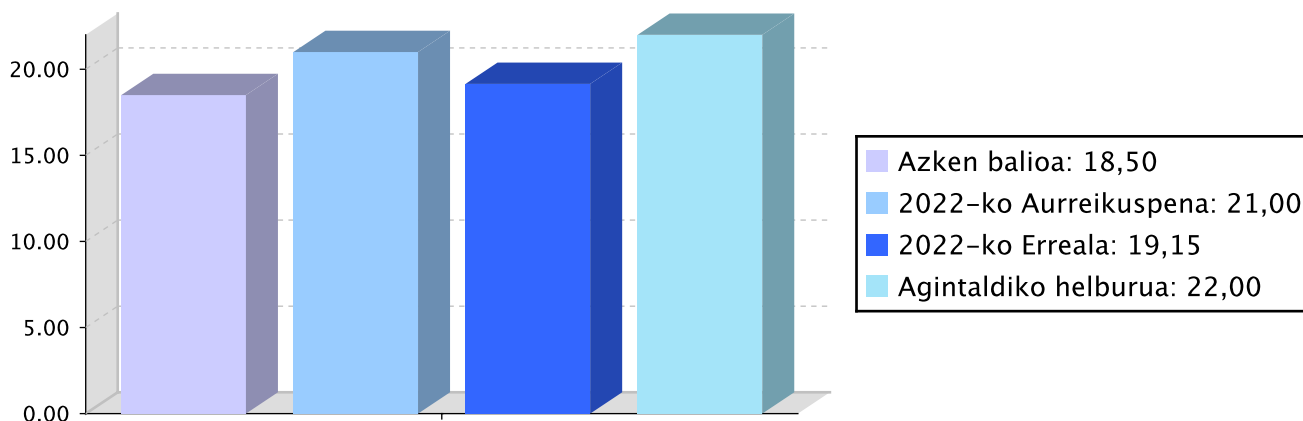
**Urteko helburua:** Kobrantza eta ordainketa prozesuen arintzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
------------	-----------------	--------------	-----------------------	------------------	----------------------

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Batezbesteko ordainketa epea	Kopurua	18,50	21,00	19,15	22,00

## Joera

Batezbesteko ordainketa epea – Kopurua



## Memoria

Kobratzeko eta ordaintzeko prozesuak arintzeko, honako jardura hauek egin dira:

- Kontuen titulartasunak eta helbideratze-baimenak kudeatzeko aplikazioaren (NIREKO) erabilera beste erakunde batzuetara hedatzea. Era berean, kontuak egiaztatzea eskatzen duten beste aplikazio batzuekiko interkonexioa lantzen ari da, kobrantzetan eta ordainketetan segurtasuna areagotuz.
- GFAn erregistratutako abalak eta bermeak araztea, abalen aplikazio berrian informazio eguneratua sartzeko.
- Ordainketen baliozkotze bikoitzeko prozedura berria ezartzea Nire online ordainketa -ren bidez, SPT berriak erabiltzea dakarrena.
- Ordaintzeko agiriak kudeatzeko aplikazio berrira emigratzea.
- Jardura ekonomikorik ez duten pertsona fisikoen kasuan, EBko kontuetan helbideratzeen eskakizunera informatikoki egokitzea, SEPA zuzentaraua betez.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko



## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>254.997,16</b>	<b>254.997,16</b>	<b>250.402,69</b>		
<b>1.1 Ekintza</b> Foru diruzaintza kudeatzea, ordaintzeko epeak bizkortuz	198.529,26	198.529,26	194.952,21		78,28
<b>1.2 Ekintza</b> xxx	56.467,90	56.467,90	55.450,48		100,00

## HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

### Beharraren eboluzioa:

Euskararen erabilera sustatzea lan-hizkuntza gisa, eta euskarazko ahozko eta idatzizko komunikazioa sustatzea erakunde laguntzaileekin, bai eta zergadunekin eta Zerbitzuarekin harremana duten beste kolektibo batzuekin ere, hizkuntza-normalizazioa lortze aldera.


**Kuantifikazioa:** 42.991,71 ( % 0,10 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua
2.1. Bezeroekiko (pertsona fisikoak) eta herritarrekiko harreman idatzia zerbitzua eman edota produktua eskaintzeko orduan	( % 25,00 )	Hizkuntzen erabilera orekatua bultzatuko da eta edozein kasutan hizkuntza eskubideak bermatuko dira. Dokumentu guztiak elebitan egongo dira.	100,00
		Berariaz harremana euskaraz izan nahi duten herritar, enpresa eta erakundeei zuzendutako txostenak euskaraz sortzeko urratsak emango dira.	100,00
		Herritar guztiei elkartarekin nahi duten hizkuntza ofizialean harremanak izateko aukera emango zaie.	100,00
5.2. Erakunde pribatuak: bezeroak (pertsona juridikoak), finantza-entitateak, produktu-eta zerbitzu- hornitzaileak, etab.	( % 75,00 )	5.2.1. Erakunde pribatuekiko idatzizko harremanak	66,67
		5.2.2. Erakunde pribatuekiko ahozko harremanak	66,67

**GJH**

**Kuantifikazioa:** 527.379,54 ( % 1,25 )

**Programari lotutako GJH zerrenda**

<b>GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak</b>		<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>527.379,54</b>	
<b>Helburura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	527.379,54	
	<b>Jarduketa ildoak</b>		
	Gipuzkoako Foru Aldundiaren finantzaketa egitura optimoa definitzea, finantzaketa jasangarritasunaren esparruan.	160.335,77	
	Urteko ratingean kalifikazio positiboari eustea, gure inguruneari dagokionez.	116.641,08	
	Diruzaintzako prozesuak aztertu, horiek sinplifikatu eta hobetzeko	250.402,69	
<b>Guztira</b>		<b>527.379,54</b>	



## 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	594.399,00	594.399,00	583.689,27	583.689,27	583.689,27	98,20
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	52.000,00	52.000,00	50.505,40	50.505,40	50.505,40	97,13
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	7.300.000,00	1.945.091,32	1.747.419,76	1.747.419,76	1.747.419,76	89,84
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>7.946.399,00</b>	<b>2.591.490,32</b>	<b>2.381.614,43</b>	<b>2.381.614,43</b>	<b>2.381.614,43</b>	<b>91,90</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	39.915.000,00	39.915.000,00	39.915.000,00	39.915.000,00	39.915.000,00	100,00
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Guztira / Total</b>	<b>47.861.399,00</b>	<b>42.506.490,32</b>	<b>42.296.614,43</b>	<b>42.296.614,43</b>	<b>42.296.614,43</b>	<b>99,51</b>





**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	333.286,59	250.402,69		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	50.505,40			
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	1.747.419,76			
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>2.131.211,75</b>	<b>250.402,69</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	39.915.000,00			
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>39.915.000,00</b>			
<b>Guztira / Total</b>	<b>42.046.211,75</b>	<b>250.402,69</b>		
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>98,92</b>	<b>0,59</b>		



<b>PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA</b>					
<b>Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Gauzatze Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>	<b>Gastuari lotutakoak Afectados a gasto</b>
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			559.153,54		
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>			<b>559.153,54</b>		
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	39.915.000,00	39.915.000,00			
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>			
<b>Guztira / Total</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>39.915.000,00</b>	<b>559.153,54</b>	<b>1,40</b>	

## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0630 - Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza Nagusia
<b>Programa:</b>	300 - Zerga eta Finantza Politika
<b>Funtzionala:</b>	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 zuzentarau onartzeak Gipuzkoako zerga-antolamenduan aldaketak egitera behartzen du.
- Aldaketa edo erregulazio espezifikoak sartzeko beharra, interes sozial edo ekonomikoko portaera jakin batzuk sustatzeko.
- GLHaren zeharkako zergen egokitzapena lurralde erkideko aldaketetara.
- Departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna bermatzea txostenen eta beste neurri batzuen bidez, eta 2023an prozedura administratibo eta judizialen jarraipena egitea.
- Ekarpunen legea indarrean dago 2022-2026 epealdirako.
- Kupoaren Legea indarrean dago 2022-2026 epealdirako.
- Baliabideak banatzeko EAEko eredia oso konplexua da, eta edozein lurraldetako zerga bilketan gertatutako aldaketek eragina dute gainerakoen baliabide erabilgarrietan.
- Udalek zailtasunak dituzte aurrekontu egonkortasunaren araudiaren helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Aurrekontu egonkortasuneko arau fiskalak aktibatu egingo dira berriro 2024tik aurrera.
- EGEF eta EGIFen 2021-2027 programazio epealdia abian jarri da.
- Europar Kontseiluak Next Generation EU funtsak onartu ditu.

### Beharren eboluzioa:

- Foru arau bat onartzea nahitaez sartu beharreko Europako zuzentaruetak aldaketak eta beste tributu-neurri batzuk jasotzeko.
- Dagozkion xedapenak onartzea (tributuen arloko etorkizuneko foru-dekretu arauemaileak), lurralde erkidean onartutako aldaketak nahitaez aplikatu beharreko zeharkako zergetan sartzeko.
- 2023an zenbait zerga erregelamendu aldatzea, erregelamendu garapenak funtsezko araudiaren aldaketetara egokitzeko.
- Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetzea, txostenen eta beste neurri batzuen bidez.
- GFAREN interesak defendatzeko prozedura administratibo eta judizialetak jardueren koordinazioa eta jarraipena egitea.
- 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 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 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. Emakumezkoen eta gizonezkoen arteko berdintasunari buruzko araudi aplikagarria. Hizkuntza berdintasunari buruzko araudi aplikagarria.

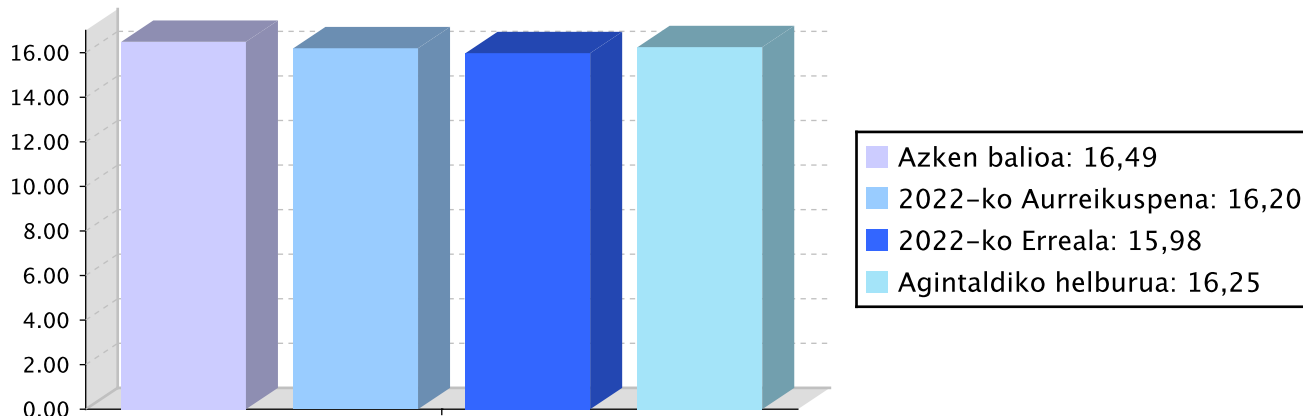
### 2020-2023 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

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

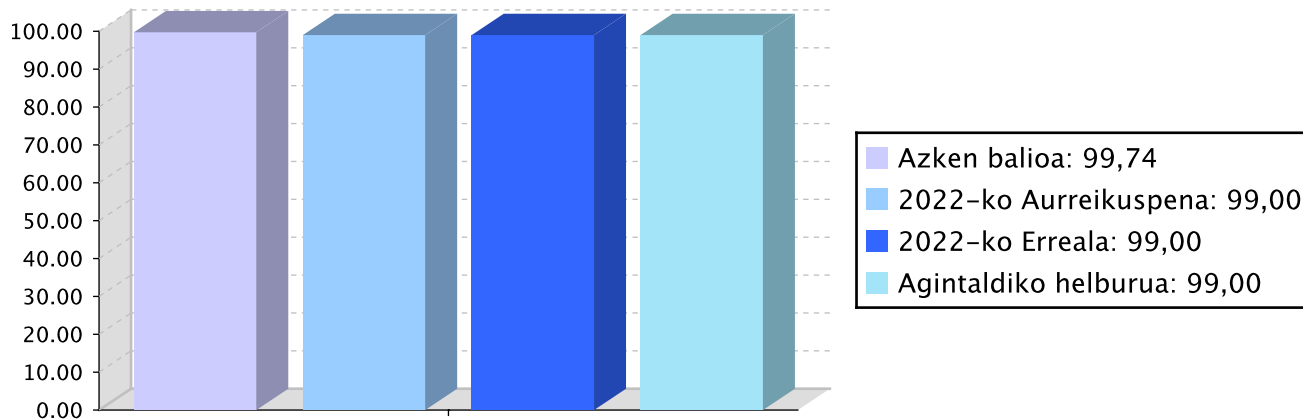
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	16,49	16,20	15,98	16,25
Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn.	Ehunekoa	99,74	99,00	99,00	99,00
Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa	Ehunekoa	99,88	95,00	97,13	95,00

### Joera

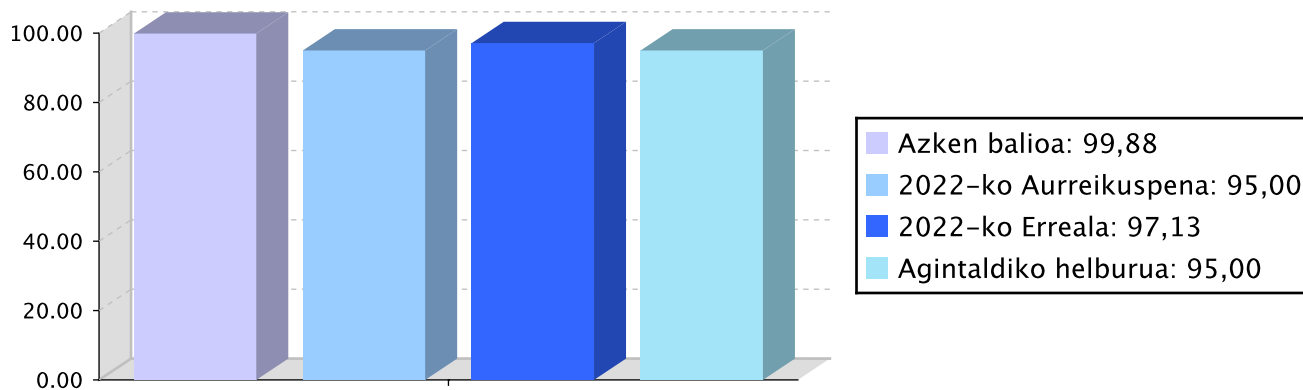
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua - Ehunekoak



Gipuzkoaren zerga bilketaren pisua EAEn. - Ehunekoak



Gipuzkoak EAEn erabilgarri dauden baliabideetan duen pisuaren eta biztanleriari dagokionez duen pisuaren arteko erlazioa - Ehunekoak



## Memoria

Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du Finantza Publikoen Euskal Kontseiluaren (FPEK) 2022-02-14ko, 2022-04-01eko eta 2022-10-14ko bileretan aztertu beharreko informazioa osatzen eta analizatzen.

Ezohikoa izateagatik, nabarmendu behar da FPEK-k Euskadiko Inbertsio Estrategikoen Plana 2022-2024 onartu duela. Plan horrek aurreikusten du Gipuzkoako Foru Aldundiaren lau proiektu finantzatzea, 32 milioi euroekin guztira.

Era berean, Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du Gipuzkoako Finantza Kontseiluaren 2022-02-15eko eta 2022-10-17ko bileran aztertu beharreko informazioa osatzen eta analizatzen.

Parte hartu du, baita ere, Ekonomia Itunaren Batzorde Mixtoaren (EIBM) 2022-11-17ko eta 2022-12-27ko bileretan landu beharreko informazioa aztertzen eta analizatzen.

EIBMren akordioen artean, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Zerga berriak eta aldi baterako bi grabamen ituntzea adostu du.
- Kupoaren metodologia adostu du, 2022-2026 epealdirako.
- Berretsi egin du Estatuaren Administrazio Orokorrak eta Euskal Autonomia Erkidegoak 2022-09-28an hartutako akordioa, aurrekontu egonkortasunari buruzkoa, 2023ko ekitaldirakoa. Akordio horren bidez ezarri ziren defizit helburu hauek (erreferentzia tasak): Jaurlaritzarentzat, BPGaren %0,6 (493 milioi); eta aldundientzat, %0,1 (82 milioi). Gipuzkoako Foru Aldundiko Diputatuen Kontseiluak, 2022-11-08ko bileran, 3/2022 Foru Dekretu-Araua onartu zuen. Horren bitartez, Gipuzkoako Foru Aldundiari esleitutako defizit helburuaren %40 udalei laga zitzaien.

Gipuzkoaren zerga bilketa % 4,8 hazi da 2022an, aurreko urtearen aldean. Bariazio hori Araban eta Bizkaian gertatutakoaren azpitik dago: %9,7 eta %8,2, hurrenez hurren. Izan ere, 2021ean, Gipuzkoan, ezohiko sarrerak gertatu ziren, kopuru handikoak. Gipuzkoako zerga bilketa Arabakoaren eta Bizkaikoaren azpitik hazi izanak baliabide erabilgarriak kaltetzen ditu, Gipuzkoak ere aurre egin behar baitie beste lurraldeetan gertatutako sarrera handiagoen ondoriozko ekarpen handiagoei.

Bestalde, 2020ko behin-behineko kupoa ez zen errebisatu urte horretan, nahiz eta pandemia nozitu; erregularizazio hori 2021ean egin zen, eta horren ondorioz aurreko urteko kupoaren likidazioa negatiboa izan zen, 307 milioi eurokoa. Ezohiko gertaera hori, jakina, ez zen 2022an errepikatu, eta horrek eragin negatiboa du baliabide erabilgarriek 2021 eta 2022 artean izandako bariazioan.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisisa eta hobekuntza proposamena.



% 50,00



% 50,00

**Ordainketa kredituak**

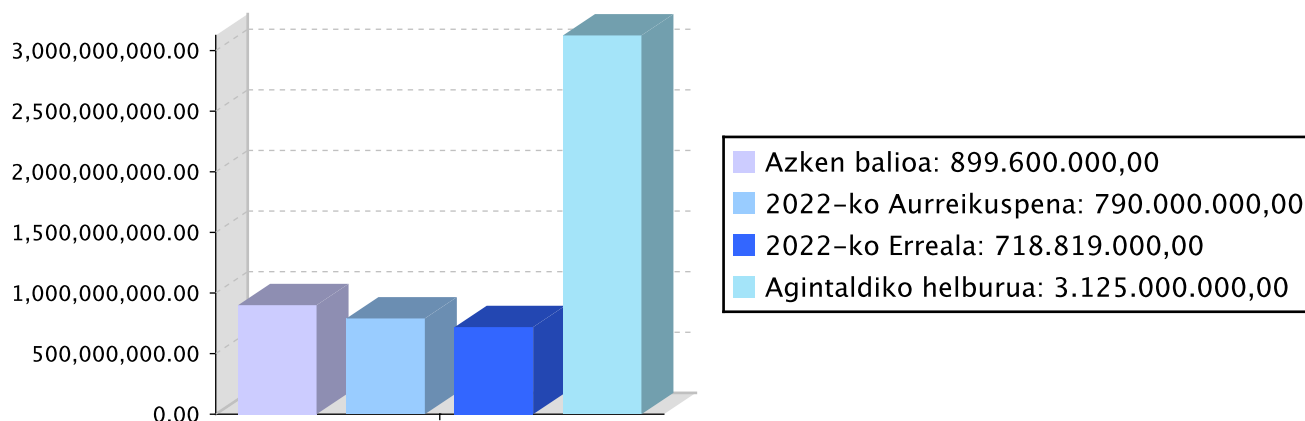
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>187.047,74</b>	<b>187.047,74</b>	<b>192.692,10</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	93.238,87	93.238,87	96.011,16		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	93.808,87	93.808,87	96.680,94		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.

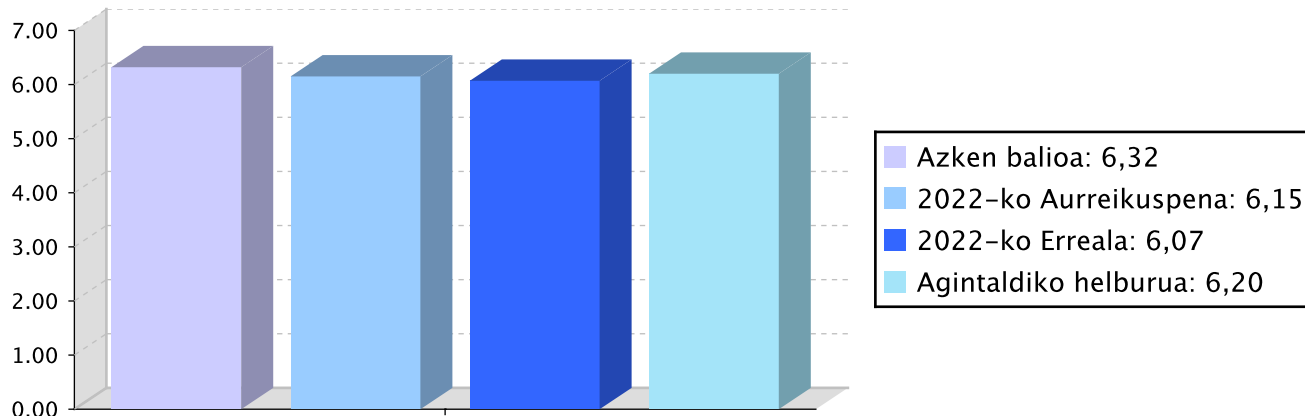
Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	899.600.000,00	790.000.000,00	718.819.000,00	3.125.000.000,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea.	Kopurua	6,32	6,15	6,07	6,20

**Joera**

Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa – Kopurua



PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea. – Kopurua



## Memoria

2021an onarturiko xedapenak: 44

- Foru Arauak: 4
- Foru Dekretua-Arauak: 3
- Foru Dekretuak: 3
- Foru Aginduak: 34

Onarturiko xedapenak esteka honetan daude ikusgai:

<https://www.gipuzkoa.eus/eu/web/ogasuna/araudia/kronologikoa/-/urtea/2022>

## 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
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	20.954,71	20.954,71	21.577,77		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Fiskalitateari buruzko lantaldeetan parte hartzea	20.954,71	20.954,71	21.577,77		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
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	447.162,10	447.162,10	460.457,58		
<b>2.1 Ekintza</b>					
Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	447.162,10	447.162,10	460.457,58		100,00

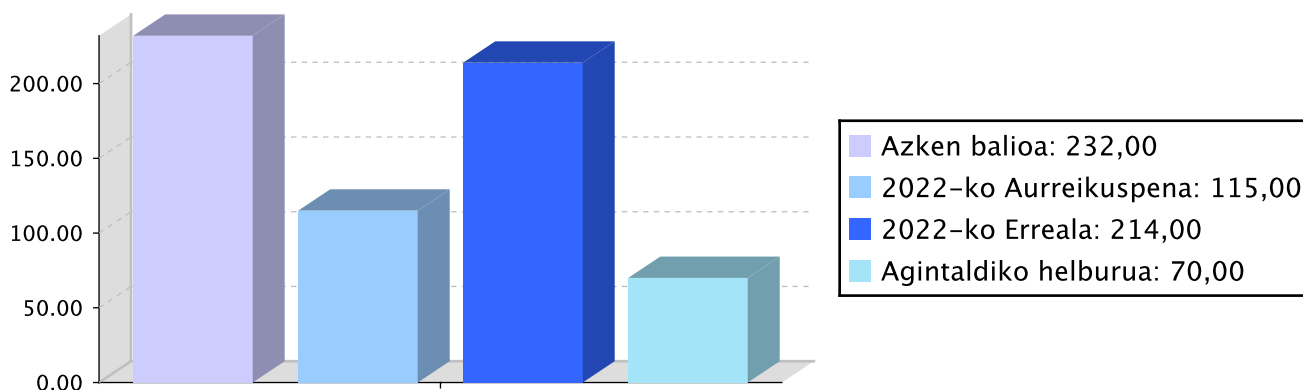
### Departamentuaren jarduketa operatiboa

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
HKEEK Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	232,00	115,00	214,00	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, 2020ko ekitaldiari dagokionean, 214 akats zenbatu zituen udalen Kontu Orokorraren eduki formalean (D) eta kualitatiboan (E eta F). Horietatik, 154 akats zazpi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa. Aurreko urteko txostenean, 2019ko ekitaldiari buruzkoan, 232 akats zenbatu zituen. Horietatik, 168 akats zortzi udali dagozkie, ez baitzuten bete kontu orokorra bidaltzeko obligazioa. Akats

## Memoria

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 jarduerak eraman dira aurrera, bai aurrekontu eta kontabilitate alorrekin lotutakoak, baita udal tributuak ezartzearekin lotutakoak. Horrez gain, udal eta mankomunitateei zuzendutako 2 bilera antolatu dira, otsail bukaeran, bide telematikoz egindakoak, aurrekontu likidazioari buruzko prestakuntza praktikoa emateko eta aurrekontu egonkortasunaren inguruan azkenaldian sortutako nobedadeak aurkeztu eta argitzeko. Saio horietan 53 pertsonak hartu zuten parte, 48 udal edo mankomunitate ordezkatzuz.

Erakundeekiko Konpromisoen Zerbitzuak parte hartu du toki entitateen ondasunen inbentarioa kudeatzeko eta jarraipena egiteko aplikazio bat diseinatzen eta osatzen. Aplikazio hori Sarekon integratua dago, eta dagoeneko erabilgarria da toki entitateentzat. Irailean jardunaldi bat antolatu da toki entitateei aplikazio hori ezagutzera emateko.

Sareko aplikazioaren garapena egiten jarraitu da 2022an, bestelako hobekuntzak gehituz eta onartutako araudi aldaketei egokituz.

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

- Epe luzeko 6 kreditu eragiketa baimendu zaizkie udalei, 4 finantza entitatearekin hitzartzeoak, 10.750.000 eurokoak guztira.
- Ondasunak besterenganatzeko baimena emateko 8 espediente izapidetu dira.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

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



% 100,00

**Ordainketa kredituak**

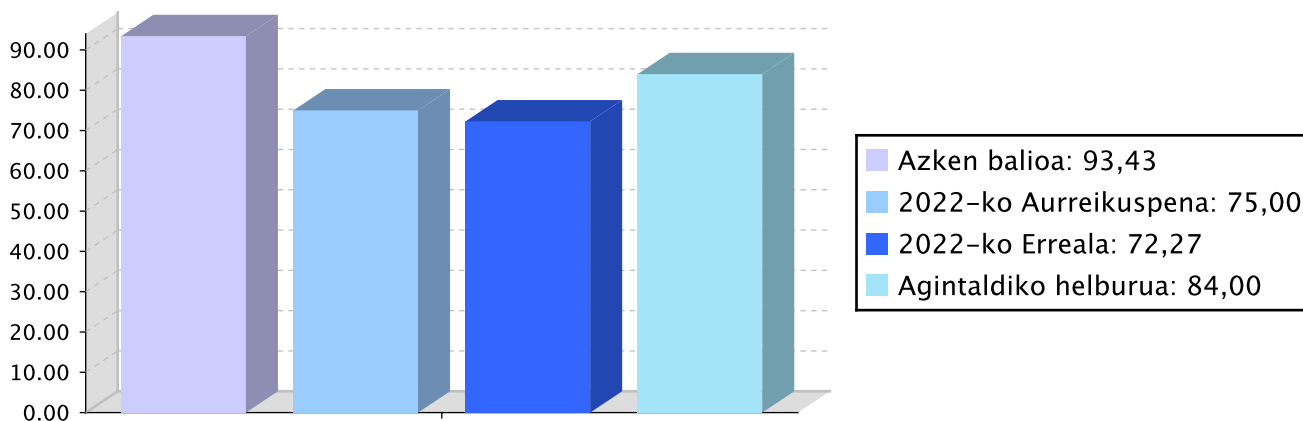
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>442.932,78</b>	<b>442.932,78</b>	<b>456.102,38</b>		
<b>1.1 Ekintza</b> Kontsultei erantzutea	105.734,83	105.734,83	108.878,60		100,00
<b>1.2 Ekintza</b> Ikastaro eta mintegiak antolatzea	105.734,83	105.734,83	108.878,60		100,00
<b>1.3 Ekintza</b> Toki entitateei informazioa helaraztea	105.734,83	105.734,83	108.878,60		100,00
<b>1.4 Ekintza</b> Toki entitateen finantza tutoretza egitea	51.329,44	51.329,44	52.855,62		100,00
<b>1.5 Ekintza</b> Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	74.398,85	74.398,85	76.610,96		100,00

**Urteko helburua:** Europako egitura funtsekin batera finantzatzen diren programen kudeaketa hobetzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez	Ehunekoak	93,43	75,00	72,27	84,00

**Joera**

Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez – Ehunekoa



## Memoria

2022an benetan ziurtatutako gastua exekutututako gastu guztiaren %72,27 izan da. Beraz, hasieran aurreikusitakoa baino 2,73 puntu txikiagoa izan da exekutututakoa.

2022ko ekintzen artean, honako hauek nabarmendu behar dira:

- Funts bakoitzeko urteko txostena egin da, hau da Euskadiko EGEF eta EGIF Programa Operatiboarenak.
- EGEF programa operatiboaren barruan Fidagarritasun Aitorpena aurkeztu da.
- Bi funtsetako (EGEF eta EGIF) Jarraipen Batzordeetan parte hartu da.
- Jasotako diru sarreraren aplikazioari buruzko bi txosten egin dira, bat EGEFetik jasotakoari buruz (2022ko ziurtapenekin lotutakoak) eta bat EGIFetik jasotakoari buruz (2022ko ziurtapenari buruzkoa).
- Estatuak eskatuta bi txosten egin dira (aurreikuspenak).
- "In situ egiaztapenenei buruzko plana" aurkeztu da eta balioztatua izan da.
- Azitain-Maltzaga bizikleta eta oinezkoen bidea proiektuaren praktika ona aurkeztua eta onartua izan da.
- "Gipuzkoa eta Europar Batasuna" informazioa buletina argitaratu da (11 ale).
- 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) zazpi bileratan parte hartu da.
- Euskadiko Europar Batasuneko Egiturazko Funtsetan berdintasuna bultzatzeari buruzko Lantalde Teknikoan parte hartu da.
- 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluari jasotako egiaztapen administratiboak egin dira. Hain zuzen ere Gipuzkoako bizikleta bideen lurralde planaren garapena\_AZITAIN\_L2 aktuzioan egin dira egiaztapen administratiboak.
- 1303/2013 Erregelamenduaren 125.artikuluari jasotako in situ egiaztapenak egin dira. Hain zuzen ere Gipuzkoako bizikleta bideen lurralde planaren garapena\_AZITAIN\_L2 aktuzioan egin dira egiaztapen administratiboak.
- EGIF Programa Operatiboaren barruan 304.832,82€ gastuaren ziurtapena aurkeztu da, autoenplegua sustatzen ekimenari buruzkoa.
- EGEF programa operatiboaren barruan dirua itzultzeko hiru eskari aurkeztu dira, guztira 2.344.837,53 eurokoak.
- EGEF programa operatiboaren barruan bi diru itzulketa negatibo aurkeztu dira, 94.840,70€koa eta 32.699,53€koa.
- Eusko Jaurlaritzako Kontrol Ekonomikoko Bulegoak (KEB) operazioen auditoretza hasi du, Euskal Autonomia Erkidegoko 2014-2020 EGEF programa operatiboari dagokiona, 2021-2022ko planaren barruan,.
- IGAEk KEBri egindako auditoretza lanen kalitate kontrola egin dio, eta berrikusitako proiektuetako bat da ingurune banatuko prozesaketa plataforma handitzea, IZFEk egina.
- Europako Batzordeak gaikako auditoretza egin du, larrialdi-prozeduraren pean izapidetutako kontratuetan jarraitutako prozedurei buruzkoa.
- 2021-2027 Euskadiko EGEF Programa prestatzen parte hartu da. Europako Batzordeak azaroaren 29an onartu zuen. Horretarako, bilerak egin dira Eusko Jaurlaritzarekin, gainerako aldundiekin, Ministerioarekin eta Europako Batzordearekin, bai eta Programan sar daitezkeen helburu politiko eta espezifikoei lotutako gaietan eskumena duten aldundiko departamentuekin ere.
- Berreskuratze eta erresilientziarako mekanismoa (MRR): prestakuntza jaso da, deialdien publizitatea egin da, eskaerak aurkezteko laguntza eman da, jasotako laguntzen jarraipena egin da eta Batzar Nagusiek eta Eusko Jaurlaritzak egindako informazio-eskaerei erantzun zaie. Gobernantza egituraren dekretua landu da, MRR hobeto inplementatzeko.
- Iruzzurren aurkako Neurrien Plana garatzeko lan egin da.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Europako egitura funtsak kudeatzea

## Ordainketa kredituak

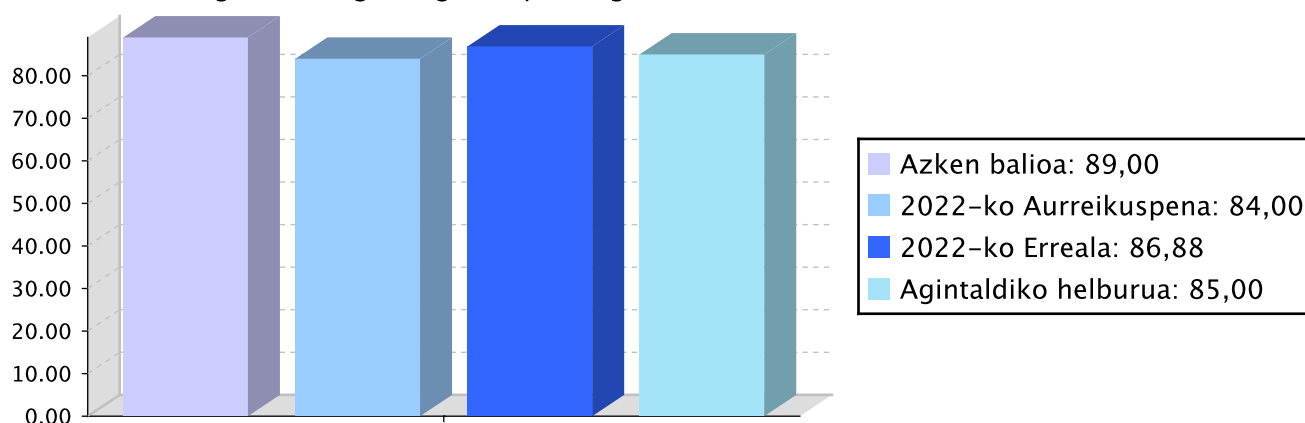
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>373.763,52</b>	<b>359.203,52</b>	<b>303.166,16</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Programa kofinantzarrien kudeatzaileei laguntzea	144.587,84	137.307,84	108.031,63		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Eragiketa kofinantzarrietan araudia betetzen dela egiaztatzea	144.587,84	137.307,84	108.031,63		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Jarraipen txostenak egitea	84.587,84	84.587,84	87.102,90		100,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa	Ehunekoa	89,00	84,00	86,88	85,00

## Joera

30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa – Ehunekoa



## Memoria

2022an, helburu hau ekintza hauen bitartez gauzatu da, beste zenbaiten artean, jarduketa hauekin:

-Abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askietsiz. Guztira, 1.648 jarduketa egin dira:  
Ahalordeak askiestea: 117.

## Memoria

Abalak askiestea: 41.  
Itzulketa baimenak: 1.431.  
Agirien erkatzeak: 59.

-Txostenak eta azterlanak eginez. 431 txosten eta azterlan egin dira guztira:  
Zerga arlokoak: 49.  
Zerga-bilketakoak: 12.  
Kooperatiba arteko lankidetza erakundeei buruzkoak: 9.  
Exekuziozkoak: 361.

## Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

### 1. Jarduketa ildoak:

Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea



% 61,09



% 38,91

## Ordainketa kredituak

	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	226.125,76	226.125,76	232.911,65		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean	171.290,39	171.290,39	176.383,38		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea	4.659,40	4.659,40	4.860,42		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea	50.175,97	50.175,97	51.667,85		100,00

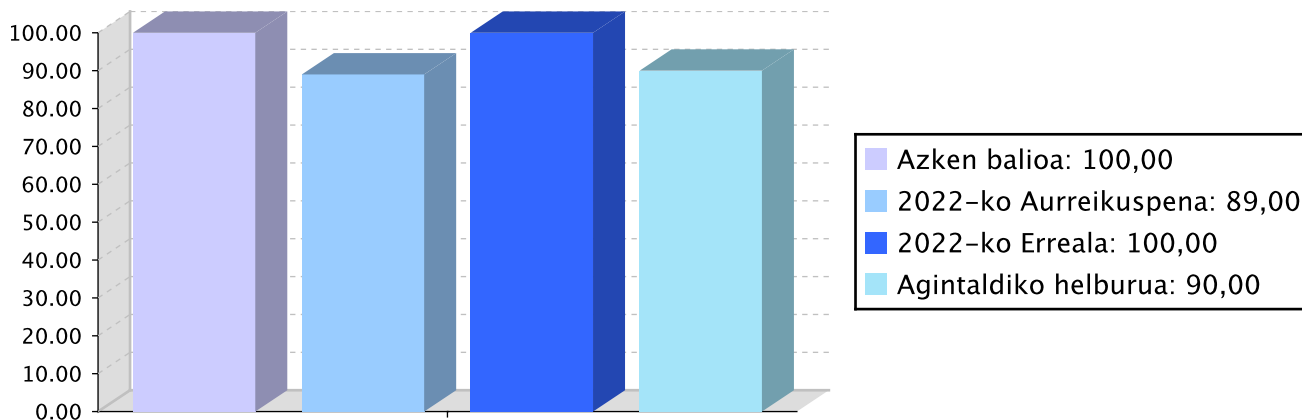
### Urteko helburua:

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa	Ehunekoa	100,00	89,00	100,00	90,00

**Joera**

Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoia – Ehunekoia



**Memoria**

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

2022an, guztira 220 jarduketa egin dira Arbitraje Batzordearen aurrean:

- Egindako edo erantzundako inhibitzeko errekerimenduak, 45.
- Aurkeztutako gatazkak, 35.
- Aurkeztutako alegazio idatziak, 77.
- EIABren erabakiak exekutatzeko ebazpen proposamenak: 25
- Arbitraje Batzordearen ebazpenen aurka AGEan errekurtsua jartzeko OZN ebazpen-proposamenak: 35
- Beste idatzi batzuk: 3

**Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak**

**1. Jarduketa ildoak:**

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



% 50,00



% 50,00

## Ordainketa kredituak

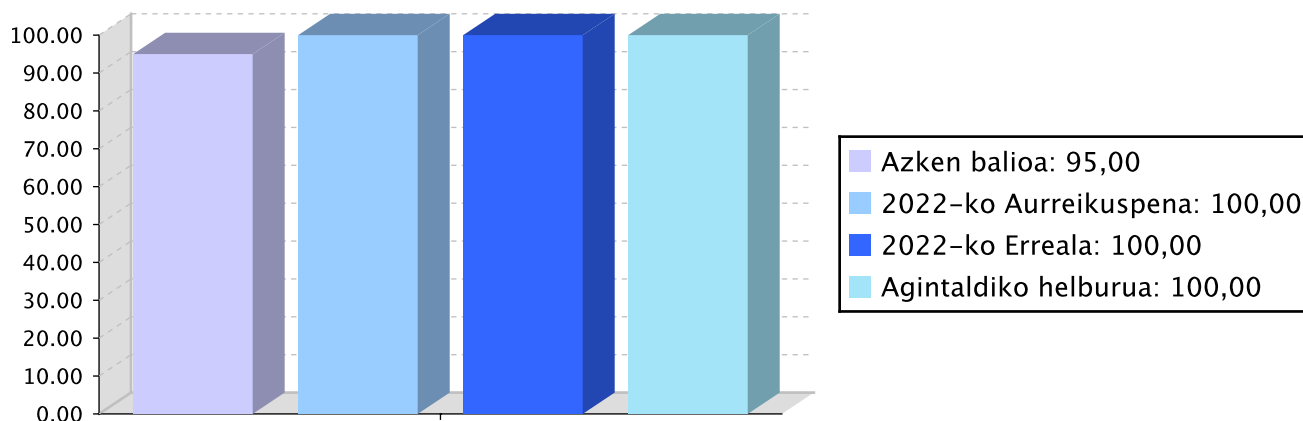
	Hasierako aurrekontua	Behin betiko aurrekontua	Gauzatzea	Sarrera lotua	Aurreratze gradua
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>142.069,14</b>	<b>142.069,14</b>	<b>146.293,27</b>		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	100.351,95	100.351,95	103.335,71		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judicial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeko egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	41.717,19	41.717,19	42.957,56		100,00

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

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoa	95,00	100,00	100,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	18	15	15	15

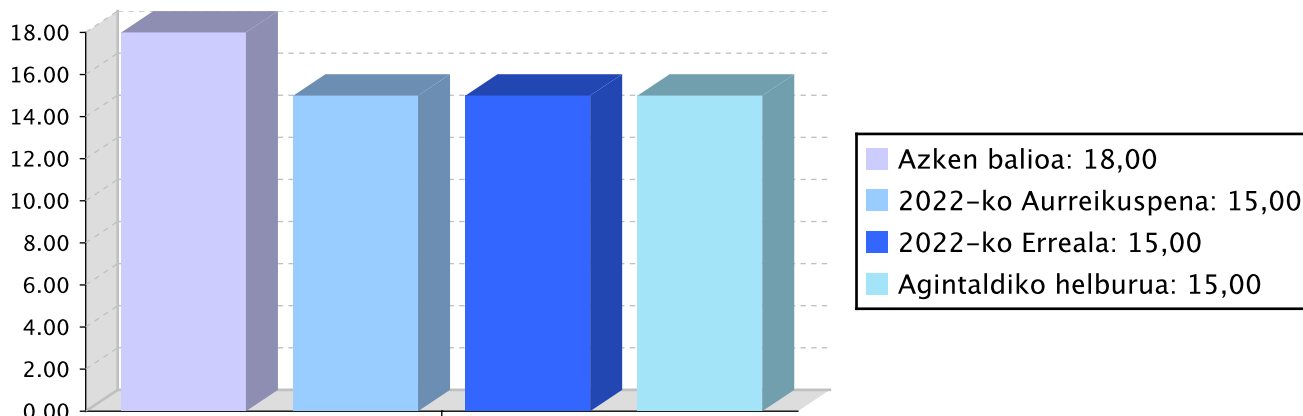
## Joera

Urteko estatistika egutegiaren betetze maila – Ehunekoa





### 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, aurretzeko genero eraginaren txostenak eta zerga bilketan duten eraginaren txosten ekonomikoak egin dira, ondorengo arau proiektuetan:

1. Foru Arau proiektua, zerga iruzurraren aurkako prebentzio eta borrokarako neurriei buruzkoa
2. Foru Arau proiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoan oinarritzko ikerketara zuzendutako mezenasgoaren aldeko zerga-pizgarriena
3. Foru Dekretu-arau proiektua, Ukrainako gatazkaren ondoriozko eragin ekonomikoaren aurkako zerga-neurri urgenteena
4. Foru dekretu proiektua, Oinordetzen eta Dohaintzen gaineko Zergaren Erregelamendua onesten duena
5. Foru Arau proiektua, 2023. urterako zenbait zerga aldaketa onesten dituen
6. Foru arau proiektua, pertsona fisikoen errentaren gaineko zergaren erregelamendua, sozietateen gaineko zergaren erregelamendua eta zerga berrikuspenaren erregelamendua aldatzen dituen.
7. Foru arau proiektua, 86/2015 Foru Dekretua aldatzeko, Gipuzkoako tokiko sektore publikoan urteko kontu bateratuak osatzeko arauak onar daitezzen
8. Foru dekretu-arau proiektua, egungo krisi energetikoa, prezioen gorakada eta Ukrainaren inbasioa direla eta errenta txikieneko zergadunengan izaten ari den inpaktu ekonomikoa arintzeko premiazko zerga neurri berriak onartzeko.
9. Foru Arau proiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoaren 2021eko Kontu Orokorra onartzen duena
10. Foru Dekretu-Arau proiektua, prezioak igotzearen ondorioak arintzeko premiazko zerga neurri berriak onartzen dituen
11. Foru Dekretu-Arau proiektua, Gipuzkoako toki entitateek aurrekontuen egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan 2023an aplikatu beharreko arau fiskalak eteteari buruzkoa
12. Foru dekretu proiektua, interes orokorreko xedeen esparruan lehentasunezko mezenasgo jarduerak 2023. urterako ezartzen dituen
13. Foru Dekretu-Arau proiektua, zeinaren bidez saiheste fiskaleko praktiken kontrako zerga aldaketak onesten baitira, Kontseiluaren 2016/1164/EB eta 2017/952/EB Zuzentarauekin bat etorritik (ATAD 1 eta 2)
14. Foru Dekretu proiektua, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamenduan aldaketak sartu eta ondare elementuen eskualdaketa lortutako errentak zerga horretan eta sozietateen gaineko zergan kalkulatzeko 2023an aplikatuko diren eguneratze koefizienteak onesten dituen.
15. Foru Arau proiektua, Gipuzkoako Lurralde Historikoko fortuna handien elkartasunaren aldi baterako zerga arautzen duena
16. Foru Dekretu proiektua Gipuzkoako Lurralde Historikoko Ondareari buruzko uztailaren 9ko 8/1996 Foru Arauaren 40. eta 49. artikuluetan jasotako enpresa-ondarearen kudeaketan jarraitu beharreko prozedura arautzen duena.

## Memoria

Ogasunaren 2021eko urteko txostenaren lanekin amaitu da. Web orrian argitaratu da. Txostenaren kapitulu nagusiak Departamentu barruan banatu dira eta bertako taula eta datu nagusiak Departamentuko web orriko Estatistika Atarian argitaratu dira.

Ogasunaren 2022ko urteko txostenaren lehen prestaketa lanak egin dira: PFEZaren eta ondarearen gaineko zergaren datuak lortu dira.

2021eko Soldatak, pentsioak, langabezia prestazioak eta gizarte aurreikuspeneko erreskateak Gipuzkoan txostena prestatu da. Web orrian argitaratzea falta da.

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

Iruzuraren aurkako 2021eko Planari dagokionez, aurtengo urtarrilean 2021eko abenduko datuen jarraipena egin da, eta 2021eko 4. hiruhilekoaren eta 2021eko urteko datu metatuen txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako 2022ko Planari dagokionez, ezarritako helburuen jarraipena hilero egin da, datu nagusiak aztertu eta txostena bidali zaie Iruzuraren aurkako Mahaian parte hartzen duten guztiei. Bestalde, 2022ko lehenengo bigarrenengo eta hirugarrenengo hiruhileko txostenak bidali dira Batzar Nagusietara.

Iruzuraren aurkako plan bateratuari dagokionez, Euskal Autonomia Erkidegoko Iruzur Fiskalari buruzko Urteko Txosten Integratua.2021. urtea bukatu, onartu eta argitaratu da.

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



% 12,67



% 5,07



% 78,47



% 3,80

**Ordainketa kredituak**

	<b>Hasierako aurrekontua</b>	<b>Behin betiko aurrekontua</b>	<b>Gauzatzea</b>	<b>Sarrera lotua</b>	<b>Aurreratze gradua</b>
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>203.395,32</b>	<b>203.395,32</b>	<b>209.442,84</b>		
<b>1.1 Ekintza</b> Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	75.936,82	75.936,82	78.194,64		100,00
<b>1.2 Ekintza</b> Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	75.936,82	75.936,82	78.194,64		100,00
<b>1.3 Ekintza</b> Iruzuraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	25.760,84	25.760,84	26.526,78		100,00
<b>1.4 Ekintza</b> Aurretiazko genero eraginaren txostenak egitea	25.760,84	25.760,84	26.526,78		100,00

## GENERO BERDINTASUNEN 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 %21,0ekoa da 2021. urtean. Zergen arloan, berriz, 2021eko PFEZaren aitortpena aurkezten duten zergadunen artean, aitortutako oinarri ezargarriaren arraila %32,9koa da. Ongizatean eta garapen pertsonalean eragina duten zenbait alderdi esanguratsutan oinarritutako analisisian, Genero Berdintasunaren indizea (Genero Berdintasunerako Europako Institutuaren metodologiarekin prestatzen den adierazle sintetikoa) 73,5 puntukoa izan da 2019an Gipuzkoan. Indizearen balioa 73,1 puntukoa da EAerentzat, 73,7 puntukoa Espainiarentzat eta 68,0 puntukoa EB-27arentzat. Kontuan izanda 100etik zenbat eta hurbilagoa egon, orduan eta berdintasun gehiago suposatzen duela, Gipuzkoak Europako batezbestekoa baino genero-berdintasuneko balio altuagoak ditu.

**Kuantifikazioa:** 70.590,17 ( % 3,49 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Aurreratze gradua	Esleitutako adierazlea
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.	( % 40,00 )	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzeta.	100,00	
Go.HO.5.2. GFako departamentuen esperientziatik abiatuta, araudiaren genero inpaktuaren aurretiazko ebaluazio txostenak lantzeko prozedura berraztertzea.	( % 40,00 )	Go.5.2.2. Ogasun Departamentuarekin berriazko lan gune bat sortzea hobekuntza bideragarriak eta beharizan 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	( % 20,00 )	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:

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

**Kuantifikazioa:** 59.868,60 ( % 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 teknikariek 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 informalen % 50 euskaraz egitea kontsulten arloan, zerbitzu barruan nahiz kanpoan. Tresna: Langileei neurria proposatzea. Egiaztagarria: Araugintzak jarraipena eginez.	100,00
3.4. Baliabide informatikoak	( % 11,11 )	Neurria: Euskaraz izatea aplikazio informatikoak diseinatzeko IZFErekin diren lan bileren % 100. Tresna: IZFEri jakinaraztea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00
4.2 Laneko prestakuntza	( % 11,11 )	Neurria: Lortzea ikastaro eta mintegien % 50 euskaraz egitea. Tresna: Erakundearteko Konpromisoek ikastaroak eta mintegiak planifikatzea. Egiaztagarria: Erakundeekiko Konpromisoek jarraipena eginez.	100,00

GJH

Kuantifikazioa: 2.022.643,75 ( % 100,00 )

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	<b>5-GENERO BERDINTASUNA</b> Genero-berdintasuna lortzea eta emakume nahiz neskato guztiak ahalduntzea.	<b>26.526,78</b>	
<b>Helbubura</b>	5.c - Genero berdintasuna eta emakume eta emakume guztien ahalduntzea sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartzea eta indartzea, maila guztietan.	26.526,78	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	26.526,78	
	<b>10-DESDERDINTASUNAK MURRIZTEA</b> Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	<b>347.974,44</b>	
<b>Helbubura</b>	10.4 - Politikak ezartzea, bereziki fiskalak, soldatei dagozkienak eta gizarte babesari loturikoak, eta pixkanaka berdintasun handiagoa lortzea.	347.974,44	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	10.610,71	
	Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisisa eta hobekuntza proposamena.	96.346,05	
	Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.	10.788,89	
	Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.	230.228,79	
	<b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	<b>1.139.052,24</b>	
<b>Helbubura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	1.099.954,92	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Udalei laguntza tekniko eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitetan	456.102,38	
	Europako egitura funtsak kudeatzea	303.166,16	
	Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea	142.289,75	
	Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea	73.146,64	

<b>GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak</b>		<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	125.249,99	
<b>Helbubura</b>	16.10 - Informaziorako sarbide publikoa bermatzea eta oinarriko askatasunak babestea, estatuko legeen eta nazioarteko akordioen arabera.	39.097,32	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	39.097,32	
	<b>17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA</b> Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.	<b>509.090,29</b>	
<b>Helbubura</b>	17.01 - Barne baliabideen mobilizazioa indartzea, baita garapen bidean dauden herrialdeei nazioarteko laguntza emanez ere, diru sarrera fiskalak eta bestelakoak biltzeko gaitasun nazionala hobetzeko.	509.090,29	
<b>Jarduketa ildoak</b>			
	Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea	90.621,90	
	Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea	73.146,64	
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	7.958,03	
	Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisia eta hobekuntza proposamena.	96.346,05	
	Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.	10.788,89	
	Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.	230.228,79	
<b>Guztira</b>		<b>2.022.643,75</b>	



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.922.451,00	1.922.451,00	1.979.611,33	1.979.611,33	1.979.611,33	102,97
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	121.000,00	106.440,00	53.622,62	53.622,62	43.032,52	40,43
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>2.043.451,00</b>	<b>2.028.891,00</b>	<b>2.033.233,95</b>	<b>2.033.233,95</b>	<b>2.022.643,85</b>	<b>99,69</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>2.043.451,00</b>	<b>2.028.891,00</b>	<b>2.033.233,95</b>	<b>2.033.233,95</b>	<b>2.022.643,85</b>	<b>99,69</b>





**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	674.057,67	1.305.553,56		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	669,78	42.362,74		
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>674.727,45</b>	<b>1.347.916,30</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>	<b>674.727,45</b>	<b>1.347.916,30</b>		
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>	<b>33,26</b>	<b>66,44</b>		



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	5.000.000,00	5.000.000,00			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>			
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.900.000,00	2.900.000,00			
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>2.900.000,00</b>			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>7.900.000,00</b>	<b>7.900.000,00</b>			

## Programaren datu orokorrak

<b>Departamentua:</b>	06 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
<b>Atala:</b>	0630 - Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritza Nagusia
<b>Programa:</b>	310 - Erakundeekiko konpromisoak
<b>Funtzionala:</b>	941 - Autonomia erkidegoaren aldeko transferentziak

### Programa mota:

Finalista

### Misioa:

Erakundeekiko 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 erakundeekiko 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

Erakundeekiko 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:

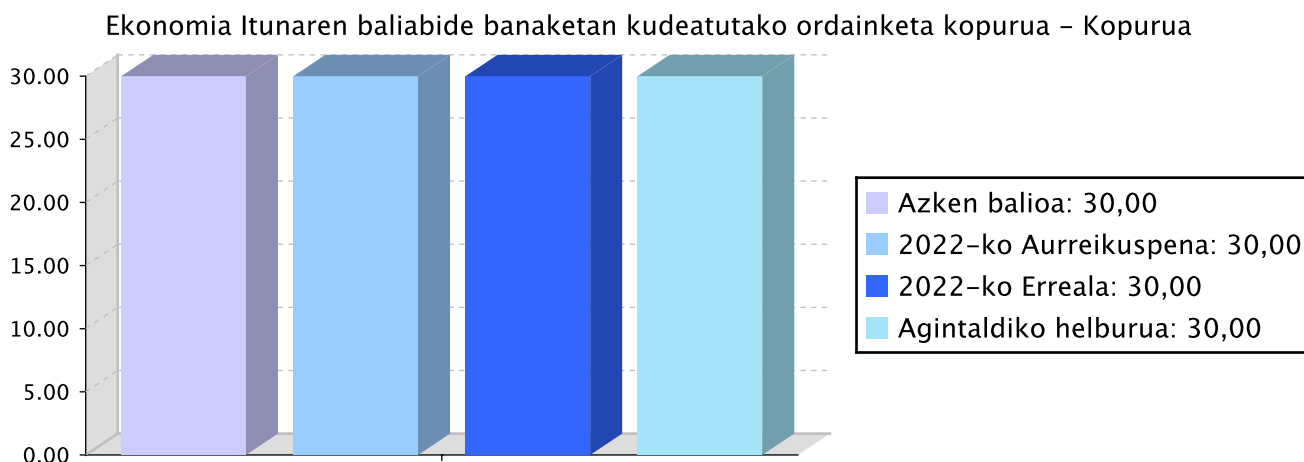
- 2/2007 Legea, martxoaren 23koa, baliabideen banaketarako eta foru aldundiek Euskal autonomia Erkidegoaren aurrekontuak finantzatzeko egin beharreko ekarpenak zehazteko 2007-2011 aldian aplikatuko den metodologiari buruzkoa.
- 29/2007 Legea, urriaren 25ekoa, Euskal Autonomia Erkidegoaren kupoa zehazteko 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	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Ekonomia Itunaren baliabide banaketan kudeatutako ordainketa kopurua	Kopurua	30,00	30,00	30,00	30,00

## Joera



## Memoria

2022ko ekitaldian, beste erakundeekin egin beharreko diru mugimendu hauek kudeatu dira:

- Jaurlaritzari 7 ordainketa egin zaizkio ekarpenengatik, 2021eko 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, 2021eko 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 2022an %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
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	<b>4.578.321.652,00</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>62.929.484,00</b>	
<b>1.1 Ekintza</b>					
Kupoaren ordainketak kudeatzea	317.055.507,00	317.055.507,00	311.856.888,92		100,00
<b>1.2 Ekintza</b>					
Ekarpenen ordainketak kudeatzea	3.692.959.640,00	3.904.450.728,93	3.889.731.067,00		100,00
<b>1.3 Ekintza</b>					
UFFFaren ordainketak kudeatzea	568.306.505,00	568.306.505,00	588.224.785,01		100,00
<b>1.4 Ekintza</b>					
Udalei 684/2021 Errege Dekretuaren baliabideen zuzkidura gehigarriaren % 39,96 banatzea		25.146.622,00	25.146.622,00	62.929.484,00	100,00



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
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	4.578.321.652,00	4.814.959.362,93	4.814.959.362,93	4.814.959.362,93	4.814.959.362,93	100,00
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>4.578.321.652,00</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>100,00</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>4.578.321.652,00</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>4.814.959.362,93</b>	<b>100,00</b>



**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		4.814.959.362,93		
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>		<b>4.814.959.362,93</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>		<b>4.814.959.362,93</b>		
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>		<b>100,00</b>		



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Sarreraren kapituluak Capítulos de ingresos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Gauzatze Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>	<b>Gastuari lotutakoak Afectados a gasto</b>
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS					
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS					
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	81.242.073,00	143.769.502,36	149.815.258,05	104,21	62.929.484,00
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES					
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>81.242.073,00</b>	<b>143.769.502,36</b>	<b>149.815.258,05</b>	<b>104,21</b>	<b>62.929.484,00</b>
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>					
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>					
<b>Guztira / Total</b>	<b>81.242.073,00</b>	<b>143.769.502,36</b>	<b>149.815.258,05</b>	<b>104,21</b>	<b>62.929.484,00</b>



## 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 jarduketek 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.

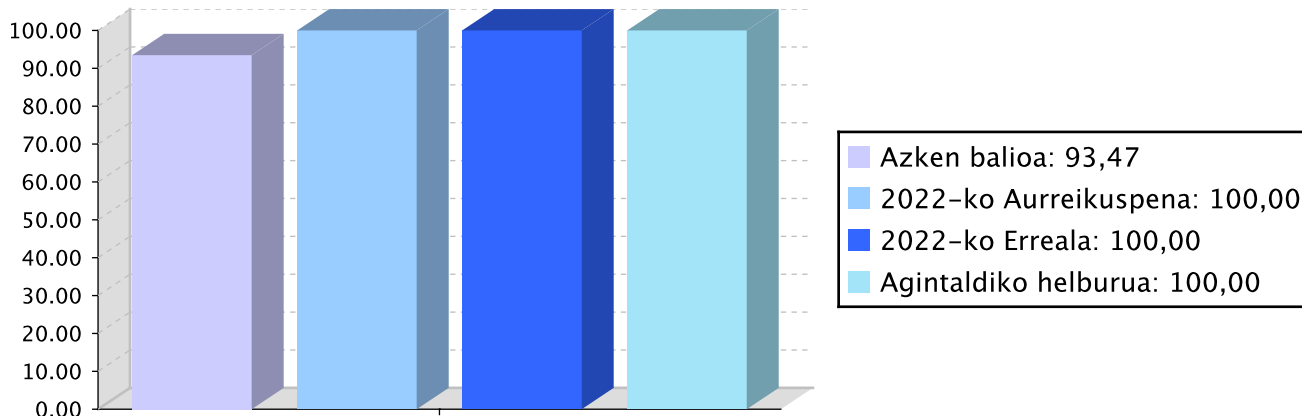
## Departamentuaren jarduketa operatiboa

**Urteko helburua:** Erreklamazio ekonomikoak eta administratiboak tramitatzea eta ebaztea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	2022-ko Aurreikuspena	2022-ko Errealak	Agintaldiko helburua
Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa	Ehunekoa	93,47	100,00	100,00	100,00

## Joera

Urtebetetik beherako epean ebatziako erreklamazioen ehunekoa – Ehunekoa



**Memoria**

2022an, aurreko ekitaldiarekin alderatuta, % 34,24 jaitsi da aurkeztutako erreklamazioen kopurua; ebazteko batez besteko epea 193 egunekoa izan da, eta epe barruan ebatzitako erreklamazioen % 100era iritsi da. Beraz, ezarritako helburua bete da.

**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
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	1.346.013,00	1.346.013,00	1.325.160,97		
<b>1.1 Ekintza</b>					
Erreklamazioak jasotzea, tramitatzea, aztertzea, ebaztea eta jakinarazpena.	1.346.013,00	1.346.013,00	1.325.160,97		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:** 132.516,10 ( % 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

**GJH**

**Kuantifikazioa:** 1.325.160,97 ( % 100,00 )

**Programari lotutako GJH zerrenda**

<b>GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak</b>		<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>
 <p><b>16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK</b> Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.</p>	<b>1.325.160,97</b>		
<b>Helburura</b>	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	1.325.160,97	
	<b>Jarduketa ildoak</b>		
	Erreklamazio ekonomiko-administratiboak kudeatzea	1.325.160,97	
<b>Guztira</b>		<b>1.325.160,97</b>	



**PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA**

<b>Gastuen kapituluak Capítulos gastos</b>	<b>Hasierako aurrekontua Ppto Inicial</b>	<b>Behin betiko Aurrekotua Ppto Definitivo</b>	<b>Baimendua Autorizado</b>	<b>Xedatua Dispuesto</b>	<b>Gauzatzea Ejecución</b>	<b>Gauzatze % % Ejecución</b>
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.346.013,00	1.346.013,00	1.325.160,97	1.325.160,97	1.325.160,97	98,45
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS						
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>1.346.013,00</b>	<b>1.346.013,00</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>98,45</b>
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>1.346.013,00</b>	<b>1.346.013,00</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>1.325.160,97</b>	<b>98,45</b>



**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		1.325.160,97		
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS				
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS				
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>		<b>1.325.160,97</b>		
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS				
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>				
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS				
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>				
<b>Guztira / Total</b>		<b>1.325.160,97</b>		
<b>Gauzatze gradua / Grado de ejecución: %</b>		<b>98,45</b>		