

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

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

Programa mota:

Departamentuaren egitura

Misioa:

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

Egoeraren diagnostikoa:

- Europar Batasunean hainbat zuzentarau onartu izanak ezinbesteko egiten du aldaketak Gipuzkoako zerga antolamenduan txertatzea 2023. urtean.
- Gipuzkoako higiezinaren katastroaren funtsezko araudia eta erregelamendu-garapena onartzea.
- Arauzko xedapenen aplikazioak agerian uzten du Gipuzkoako lurralde historikoko erakundeetan hainbat zergatan aldaketa egiteko beharra.
- 2022. urtean zehar departamentuaren xedapen eta egintzen segurtasuna berrmatzen saiatu da, txostenak eta bestelako neurriak direla medio. Prozedura judizial eta administratiboak ere bideratu dira.
- Ekarpenen legea indarrean dago 2022-2026 epealdirako.
- Kupoaren 2017ko Legea luzatuta dago.
- Baliabideak banatzeko EAEko eredu oso konplexua da, eta edozein lurraldetako zerga bilketan gertatutako aldaketek eragina dute gainerako baliabide erabilgarrietan.
- Udalek zailtasunak dituzte aurrekontu egonkortasunaren araudiaren helburuak bete dituzten ala ez neurtzeko.
- Finantza tutoretzan ezohiko araubidea dago indarrean, aurrekontu egonkortasuneko arau fiskalak etenda gelditu ondoren.
- GFA bitarteko organismo izendatua izan da EGEFen 2014-2020 programa operatiboa kudeatzeko.
- EGEF eta EGIFen 2021-2027 programazio epealdia abian jarri da.
- Europar Kontseiluak Next Generation EU funtsak onartu ditu.

Beharraren deskribapen xehatua:

- Foru arau berri baten onarpena, zerga araudian derrigorrezko transposizioa behar duten europar zuzentarietan jasotako neurriak txertatzeko.
- Gipuzkoako higiezinaren katastroa arautuko duen foru-arau bat onartzea.
- Gipuzkoako lurralde historikoko zeharkako ezarpena lurralde erkidegoko aldaketetara egokitzea.
- 2023an zehar, departamentuak ematen dituen xedapenen eta egintzen segurtasuna hobetuko da, txostenak eta bestelako neurriak direla medio.
- 2023an beharrezkoa izango da Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialeko jarduketak koordinatzea eta haien jarraipena egitea.
- Kupoaren Legea berritu beharra dago 2022-2026 epealdirako.
- Etengabe egin behar da zerga bilketaren eta erakundeekiko konpromisoen segimendua, baita horien etorkizuneko bilakaera aurreikusi ere.
- Tresnak eta laguntza eman behar zaizkie udalei legeak eskatzen diena bete dezaten.
- Aurrekontu egonkortasuneko irizpide berrietara egokitu behar da Gipuzkoako toki entitateen araubidea, baita finantza tutoretzakoa ere.
- EGEF eta EGIFen 2014-2020 Programa Operatiboen kontuak eman behar dira.
- EGEF eta EGIFen 2021-2027 programa berrien prozedurak martxan jarri behar dira.
- Next Generation EU funtsak Gipuzkoara ekartzeko eskakizunak bete behar dira.

Nori zuzendua:

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

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Teknikariak, kanpoko aholkularitza, baliabide ekonomikoak eta teknologikoak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

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

3. Ondasun eta Zerbitzuak (outputak):

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

Programaren arau esparrua:

Zerga eta finantza arloko araudi aplikagarria. Administrazio publikoaren araudi orokorra. 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	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Diru bilketan erabilgarri dauden baliabideen pisua	Ehunekoa	>=	16,49	16,20	16,25	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	95,00	95,00

Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

1. Jarduketa ildoak:

Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisia eta hobekuntza proposamena.



% 50,00



% 50,00

Ordainketa
kredituak

Datozen
urteetako
gastuak

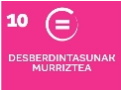
Sarrera
lotua

Hasiera
data

Bukaera
data

Etorkizuna
eraikiz

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	200.179,08			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko txostenak prestatzea	99.804,54			2023/01/01	2023/12/31	
1.2 Ekintza Finantzaketa instituzionalari buruzko lan taldeetan parte hartzea	100.374,54			2023/01/01	2023/12/31	
Urteko helburua: Zerga sistema desberdintasun ekonomikoak murrizteko egiazko tresna bilakatzea, zerga eta finantza alorrean dugun arau ahalmena erabiltzea garapen ekonomikoa, enplegua eta ongizatea hobetzeko, Sustapen Ekonomikoko Departamentuarekin elkarlanean.						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Abiarazitako zerga politikarengatik sortutako inbertsioa	Kopurua	>=	899.600.000,0 0	790.000.000,0 0	800.000.000,0 0	3.125.000.000, 00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea.	Kopurua	>=	6,32	6,15	6,20	6,20
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.						
 % 50,00  % 50,00	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	22.430,30			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Fiskalitateari buruzko lantaldeetan parte hartzea	22.430,30			2023/01/01	2023/12/31	
2. Jarduketa ildoak: Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.						
 % 50,00  % 50,00						

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	478.650,33			2023/01/01	2023/12/31	
2.1 Ekintza Zerga arloko arau proiektuak prestatzea	478.650,33			2023/01/01	2023/12/31	
DEPARTAMENTUAREN JARDUKETA OPERATIBOA						
Urteko helburua: GFAREN eraginkortasuna hobetzea, zerga analisiak eta azterketa ekonomikoak eginez, eta estatistikak argitaratuz						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Urteko estatistika egutegiaren betetze maila	Ehunekoa	>=	95,00	100,00	100,00	100,00
Kontsultak eta txostenak bideratzeko orduan, batez besteko erantzun epea	Egunak	<=	18	15	15	15
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	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	217.717,98			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Txostenak eta analisiak egitea zerga eta ekonomia arloetan	81.284,12			2023/01/01	2023/12/31	
1.2 Ekintza Estatistikak argitaratzea zerga eta ekonomia arloetan	81.284,12			2023/01/01	2023/12/31	
1.3 Ekintza Iruzurraren kontra borrokatzeko planek izandako emaitzen jarraipena egitea	27.574,87			2023/01/01	2023/12/31	
1.4 Ekintza Aurretiazko genero eraginaren txostenak egitea	27.574,87			2023/01/01	2023/12/31	

Urteko helburua: Gipuzkoako Foru Aldundiaren interesen defentsaren eraginkortasuna hobetzea Ekonomia Itunaren Arbitraje Batzordearen aurrean						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Arbitraje Batzordearen aurrean epean egindako izapideen ehunekoa	Ehunekoa	>=	100,00	89,00	90,00	90,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialetan jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea						
 % 50,00	 % 50,00					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	152.073,33			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Ekonomia Ituneko Arbitraje Batzordearen aurrean segitzen diren prozedurekin lotutako jarduketak egitea	107.418,51			2023/01/01	2023/12/31	
1.2 Ekintza Departamentuak bere interesak defendatzeko prozedura judizial eta administratiboetan eta ebazpenak exekutatzeke egiten dituen jarduketak koordinatu eta jarraitzea, eta programa informatikoa hobetzea	44.654,82			2023/01/01	2023/12/31	
Urteko helburua: Zergen alorreko aholkularitza juridiko espezifikoa hobetzea, Departamentuaren xedapenen eta egintzen segurtasun juridikoa bermatzeko						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
30 egun baino gutxiagoko epean egindako txostenen ehunekoa	Ehunekoa	>=	89,00	84,00	85,00	85,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea						

16  BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOK % 61,10	17  HELBURUAK LORTZEKO ALJANTZA % 38,90					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	242.018,78			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza	183.352,30			2023/01/01	2023/12/31	
Tributuei buruzko txostenak eta azterlanak egitea, eta kontsultak erantzutea, dela araudian jasota dagoenean, dela departamentuko organoek eskatzen dutenean						
1.2 Ekintza	4.957,22			2023/01/01	2023/12/31	
Gai juridiko-tributarioak interpretatzen edo ebazten diren organo eta batzordeen bileretan parte hartzea						
1.3 Ekintza	53.709,26			2023/01/01	2023/12/31	
Departamentuan jarduteko beharrezkoak diren abalak, ahalordeak eta legitimazio agiriak askiestea						
Urteko helburua: Europako egitura funtsekin batera finantzatzen diren programen kudeaketa hobetzea						
Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Gastu ziurtatuaren ehunekoa, guztira burututako gastuari dagokionez	Ehunekoa	>=	93,43	75,00	84,00	84,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Europako egitura funtsak kudeatzea						
16  BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOK % 93,69	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	391.633,03			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza	142.313,04			2023/01/01	2023/12/31	
Programa kofinantzarrien kudeatzaileei laguntzea						
1.2 Ekintza	142.313,04			2023/01/01	2023/12/31	
Eragiketa kofinantzarrietan araudia betetzen dela						

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
egiaztatzea						
1.3 Ekintza Jarraipen txostenak egitea	82.313,04			2023/01/01	2023/12/31	
1.4 Ekintza Programaren dirulaguntzen edota kontratuen mapa linguistikoa osatzea	24.693,91			2023/01/01	2023/12/31	
Urteko helburua: Toki erakundeetako aurrekontuen kudeaketaren, eraginkortasun finantzarioaren eta kontabilitatearen kalitatea hobetzea						
Adierazlea	Neurri- unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
HKEEk Kontu Orokorraren edukian antzemandako huts formalen (D) eta kualitatiboen (E eta F) kopurua	Kopurua	<=	232,00	115,00	70,00	70,00
Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak						
1. Jarduketa ildoak: Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaietan						
16  % 100,00						
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Jarduketa ildoak, guztira	474.123,17			2023/01/01	2023/12/31	
1.1 Ekintza Kontsultei erantzutea	113.180,45			2023/01/01	2023/12/31	
1.2 Ekintza Ikastaro eta mintegiak antolatzea	113.180,45			2023/01/01	2023/12/31	
1.3 Ekintza Toki entitateei informazioa helaraztea	113.180,45			2023/01/01	2023/12/31	
1.4 Ekintza Toki entitateen finantza tutoretza egitea	54.943,96			2023/01/01	2023/12/31	
1.5 Ekintza Kudeaketa tresna berriak ipintzea toki entitateen esku	79.637,86			2023/01/01	2023/12/31	

GENERO BERDINTASUNEKO PLANA

Programaren genero garrantzia: Handia

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Populazio osoa

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero berdintasunaren arloan ageri diren arrailak murriztea. Arraila horien artean klasikoena eta iraunkorrenetakoa da ordaindutako lan soldatena; Gipuzkoaren kasuan eta 190 ereduko datuen arabera arraila hori %21,0ekoa da 2021. urtean. Zergen arloan, berriz, 2020ko PFEZko aitortpena aurkezten duten zergadunen artean, aitortutako oinarri ezargarriaren arraila %34,4koa da. Ongizatean eta garapen pertsonalean eragina duten zenbait alderdi esanguratsutan oinarritutako analisian, Genero Berdintasunaren indizea (Genero Berdintasunerako Europako Institutuaren metodologiarekin prestatzen den adierazle sintetikoa) 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 EB-27ak baino genero-berdintasuneko balio altuagoak ditu.

Kuantifikazioa: 67.764,21 (% 3,11)

Ordainketa kredituak: 67.764,21 (% 3,11)

Datozen urteetako gastuak: 0,00 (% 0,00)

Kategoria	Nola	Nola %	Esleitutako adierazlea
Go.HO.5.1. Informazioaren sorreran, tratamenduan eta zabalkundean sexu aldagaia sistematikoki txertatzen jarraitzea, eta pertsonen zein genero ikuspegia txertatzeko prozesuei eta prozedurei buruzko adierazleak sortzeko eta jasotzeko aurrerapausoak egitea.	Go.5.1.3. GFaren azterlanetan, planetan, txostenetan eta gainerako dokumentazio estrategikoetan datuak sexuaren arabera eta genero adierazleekin sartzeko.	(% 100,00)	
Go.HO.5.2. GFAko departamentuen esperientziatik abiatuta, araudiaren genero inpaktuaren aurretiazko ebaluazio txostenak lantzeko prozedura berraztertzea.	Go.5.2.2. Ogasun Departamentuarekin berariazko lan gune bat sortzea hobekuntza bideragarriak eta beharrian espezifikoak identifikatzeko genero inpaktuaren aurretiazko txostenak eta araudia lantzean.	(% 100,00)	

HIZKUNTZA BERDINTASUNeko PLANA

Beharraren deskribapen xehatua:

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

Kategoria

Nola

1.- Zerbitzu hizkuntza

Euskaraz edo ele bietan argitaratuko dira txosten guztiak

2.- Lan hizkuntza

Euskara izango da lan hizkuntza. Solaskidearen ezagutzak bermatzen duen neurrian, ahozko komunikazioetan, euskara zerbitzu hizkuntza ere izango da

3.- Gipuzkoako Foru Aldundiaren barruko laneko komunikazioak

Euskaraz edo ele bitan egingo dira txosten eta analisi guztiak

Euskaraz edo ele bietan argitaratuko dira estatistika guztiak

Euskaraz edo ele bietan egingo dira txosten guztiak

Defektuz, euskaraz egingo dira ahozko komunikazio guztiak

Barne txosten guztiak euskaraz egingo dira

Txostenak euskaraz egingo dira

4.- Beste herri administrazioekiko harremanak

Defektuz, kontsultak euskaraz erantzungo dira

Defektuz, euskara egingo dira ikastaro eta mintegi guztiak

Defektuz, informazioa euskaraz helaraziko zaie toki entitateei

Defektuz, txostenak euskaraz egingo dira

Euskaraz edo ele bietan egingo dira tresna guztiak

Barne bilerak euskaraz egingo dira.

8.- Kontratazio administratiboak eta diru laguntzak

Kontratuaren mapa linguistikoa osatzea

GJH

Beharraren deskribapen xehatua:

Programak honako GJH hauei erantzuten die:

5.c - Programaren bidez, genero-eraginari buruzko aurretiazko txostenak egiten dira, eta sexuaren arabera banakatutako estatistikak argitaratzen dira, genero berdintasuna lortzen laguntzeko xedez.

10.4 - Programaren bidez, zergen arloko arau-proiektuak egiten dira, berdintasun handiagoa lortzeko xedez.

16.6 Programaren bidez, aholkularitza ematen zaie departamentuari eta toki erakundeei, baita estatistikak argitaratu ere, eraginkortasuna eta gardentasuna bultzatzeko.

16.10 Argitaratutako estatistiken bidez, zerga-informaziorako eskuragarritasun publikoa bermatu nahi da.

17.1 Programak erakundeen finantzaketa optimizatzeko hainbat ekintza biltzen ditu.

Kuantifikazioa: 2.154.132,09 (% 98,87)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
 5-GENERO BERDINTASUNA Genero-berdintasuna lortzea eta emakume nahiz neskato guztiak ahalduntzea.	Helbubura	5.c - Genero berdintasuna eta emakume eta emakume guztien ahalduntzea sustatzeko politika egokiak eta lege aplikagarriak onartzea eta indartzea, maila guztietan.	27.574,87
	Jarduketa ildoak		
		Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	27.574,87
 10-DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	Helbubura	10.4 - Politikak ezartzea, bereziki fiskalak, soldatei dagozkienak eta gizarte babesari loturikoak, eta pixkanaka berdintasun handiagoa lortzea.	361.659,80
	Jarduketa ildoak		
		Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	11.029,95
		Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisia eta hobekuntza proposamena.	100.089,54
		Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.	11.215,15
		Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.	239.325,17
 16-BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK Garapen jasangarriko gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	Helbubura	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkor eta gardenak sortzea maila guztietan.	1.195.161,62

GJH, Helburu eta Jarduketa ildoak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
Jarduketa ildoak			
	Udalei laguntza teknikoa eta aholkularitza ematea finantza, aurrekontu eta zerga gaitan	474.123,17	
	Europako egitura funtsak kudeatzea	366.939,12	
	Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea	147.864,02	
	Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea	76.036,66	
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	130.198,64	
Helbubura	16.10 - Informaziorako sarbide publikoa bermatzea eta oinarritzko askatasunak babestea, estatuko legeen eta nazioarteko akordioen arabera.	40.642,06	
Jarduketa ildoak			
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	40.642,06	
	17-HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA	529.093,74	
	Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.		
Helbubura	17.01 - Barne baliabideen mobilizazioa indartzea, baita garapen bidean dauden herrialdeei nazioarteko laguntza emanez ere, diru sarrera fiskalak eta bestelakoak biltzeko gaitasun nazionala hobetzeko.	529.093,74	
Jarduketa ildoak			
	Departamentuari zerga arloko aholkularitza juridikoa ematea	94.154,76	
	Foru Ogasunaren interesak defendatzeko segitzen diren prozedura administratibo edo judizialean jarduketak egitea, koordinatzea eta gertutik jarraitzea	76.036,66	
	Zergen analisiak eta azterlan ekonomikoak egitea eta estatistikak argitaratzea	8.272,46	
	Erakunde finantzaketa ereduaren segimendua, analisisia eta hobekuntza proposamena.	100.089,54	
	Nazioarteko praktikarik onenak aztertzea.	11.215,15	
	Ekitatea, progresibitatea eta jarduera ekonomikoaren sustapena hobetzera bideratutako zerga sistema bat diseinatzea.	239.325,17	
Guztira		2.154.132,09	

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2022	2023	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2024	2025	2026	2027 eta hurrengoak/ 2027 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	1.922.451,00	2.057.826,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	121.000,00	121.000,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	2.043.451,00	2.178.826,00					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES							
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital							
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	2.043.451,00	2.178.826,00					

Planen zenbateko osoa, kapituluka / Total planes/capítulos	Ordainketa kredituak / Créditos de pago		Datozen urteetako gastuak / Gastos futuros		Guztira / Total	
	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo	Estrategikoa / Estratégico	Operatiboa / Operativo
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	700.689,71	1.357.136,29			700.689,71	1.357.136,29
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	570,00	120.430,00			570,00	120.430,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	701.259,71	1.477.566,29			701.259,71	1.477.566,29
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES						
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital						
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	701.259,71	1.477.566,29			701.259,71	1.477.566,29

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2022	2023	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	4.535.000,00	
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	5.000.000,00	4.535.000,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.900.000,00	2.900.000,00	
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.900.000,00	2.900.000,00	
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	7.900.000,00	7.435.000,00	