

PROGRAMAREN DATU OROKORRAK

Departamentua: 07 - OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA
Atala: 0710 - 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 diagnostikoa:

Diru sarrera gehienek 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.

Beharren deskribapen xehatua:

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

Nori zuzendua:

Gipuzkoan bizi edo jarduten diren pertsonak eta entitateak.
Beste esku hartzaile batzuk: entitate laguntzaileak.

Programaren estrategia.

1. Baliabideak (inputak):

Giza baliabideak. Diru baliabideak. Informatika baliabideak. Birkontratazioak.

2. Garatu beharreko jarduerak/prozesuak:

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.

2024-2027 KUDEAKETA PLAN ESTRATEGIKOARI LOTUTAKO DEPARTAMENTU JARDUKETA

Urteko helburua: Lurraldearen erronkei aurre egiteko zerga eta finantza politika

Adierazlea	Neurri-unitatea	Helburu mota	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Egiatzapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila.	Ehunekoa	>=	89,90	100,00	100,00	100,00
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoa	>=	77,71	85,00	85,00	92,00
Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen hazkundera ehunekotan	Ehunekoa	>=	16,00	100,00	50,00	65,00
Arau fiskalak betetzea	Kopurua	>=	0,00	0,00	0,00	0,00
Presio fiskala zerga itunduengatik	Kopurua	=	0,00	20,50	21,00	0,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea	Kopurua	=	0,00	6,20	6,25	0,00

Helburuari lotutako ekintza lerroak eta ekintzak

1. Ekintza lerroa:

Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.



% 2,65



% 48,35



% 33,65

Ordainketa kredituak

Datozen urteetako gastuak

Sarrera lotua

Hasiera data

Bukaera data

Etorkizuna eraikiz

Ekintza lerroa, guztira

33.547.757,11

4.360.000,00

2025/01/01

2028/12/31

1.1 Ekintza

Iruzzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu

146.954,69

2025/01/01

2025/05/31

1.2 Ekintza

Modelo antolatzaile erronka teknologikoei ekiteko egokituena, SA IZFE-arekin elkarlanean definitzea

914.269,37

2025/01/01

2025/12/31

1.3 Ekintza

Premiamenduzko espedienteen izapideak

871.803,15

2025/01/01

2025/12/31

1.4 Ekintza

Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak

641.202,10

2025/01/01

2025/12/31

1.5 Ekintza

Konkurtsu prozeduretako jarduketak

581.202,10

2025/01/01

2025/12/31

1.6 Ekintza

Ordainketak geroratu eta zatikatze eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena

581.202,10

2025/01/01

2025/12/31

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
1.7 Ekintza Zergadunen analisi informatikoa, ikuskapen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	581.202,10			2025/01/01	2025/12/31	
1.8 Ekintza Egindako ikuskapen jarduketak	4.368.015,75			2025/01/01	2025/12/31	
1.9 Ekintza Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.453.005,25			2025/01/01	2025/12/31	
1.10 Ekintza Subjektu pasiboek aurkeztutako aitortpenak berrikusi eta egiaztatzea	1.743.606,30			2025/01/01	2025/12/31	
1.11 Ekintza Likidazioak eta itzulketak egitea aitortpenak egiaztatu ondoren	7.265.026,25			2025/01/01	2025/12/31	
1.12 Ekintza Salbuespen, errekurtsio eta zehapen espedienteak tramitatzea	1.162.404,20			2025/01/01	2025/12/31	
1.13 Ekintza Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	4.068.414,70			2025/01/01	2025/12/31	
1.14 Ekintza Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	642.202,10			2025/01/01	2025/12/31	
1.15 Ekintza Erronka berriak	262.143,21			2025/01/01	2025/12/31	
1.16 Ekintza Iruzzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluaren eta Batzar Nagusien aurrean aurkeztea	250.359,53			2025/01/01	2025/05/31	
1.17 Ekintza Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	885.827,36	1.000.000,00		2025/01/01	2027/12/31	
1.18 Ekintza Zergak aitortzeko ereduen eguneratzea	350.142,56			2025/01/01	2025/12/31	
1.19 Ekintza Zergak aitortzeko eredu berriak sartzea Zergabidean	700.285,13			2025/01/01	2025/12/31	
1.20 Ekintza Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtez urte erabakitzen diren	1.145.206,01	360.000,00		2025/01/01	2028/12/31	



	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
hobekuntzak sartzea						
1.21 Ekintza Ikuskapen Plana, Zerga Egiaztapenerako Urteko Plana eta Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren definizioa.	700.285,13			2025/01/01	2025/03/31	
1.22 Ekintza Zerga Egiaztapenerako Planaren exekuzioa	708.285,13			2025/01/01	2025/12/31	
1.23 Ekintza Ogasunak zergadunen esku jartzen duen informazio fiskala hobetzea	350.142,56			2025/01/01	2025/12/31	
1.24 Ekintza Datuak hartzeko zerbitzuak	747.142,60			2025/01/01	2025/12/31	
1.25 Ekintza Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	290.601,05			2025/01/01	2025/12/31	
1.26 Ekintza Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	393.142,53			2025/01/01	2025/12/31	
1.27 Ekintza Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	1.743.684,15	3.000.000,00		2025/01/01	2027/12/31	

GENERO BERDINTASUNEN PLANA

Programaren genero garrantzia: Ertaina

Programak ukitzen duen kolektiboa:

Pertsona helduak

Programak ukitutako gaitasuna(k):

Diru-sarrerak eskuratzea

Beharraren deskribapen xehatua:

Genero ikuspegia sartzea bai zerga obligazioak betetzea errazteko zerbitzuetan eta bai obligazio horien konplimendua kontrolatzeko jarduketetan.

Kuantifikazioa: 18.976,68 (% 0,05)

Ordainketa kredituak: 18.976,68 (% 0,06)

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

Kategoria	Nola	Nola %	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.	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 deskribapen xehatua:

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.

Kategoria	Nola
12.- Baliabide informatikoak	aplikatibo elebidun garatuz

GJH

Beharraren deskribapen xehatua:

100 aurrekontu programako ekintzak 10.4, 16.10, 16.6, eta 17.01. Garapen Jasangarriko Helburuen helmugekin lotutako daude.

Kuantifikazioa: 32.086.736,11 (% 84,64)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Ekintza lerroak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
	10-Desberdintasunak murriztea Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	1.004.067,84	
Helburua	10.4 - Politikak ezartzea (bereziki, zergei, soldatei eta gizarte-babesari lotutakoak), eta pixkanaka gero eta berdintasun handiagoa lortzea	1.004.067,84	
Ekintza lerroak			
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	1.004.067,84	
	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.	15.711.436,67	2.616.000,00
Helburua	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkorrak eta gardenak sortzea maila guztietan	15.652.654,79	2.616.000,00
Ekintza lerroak			
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	15.652.654,79	2.616.000,00
Helburua	16.10 - Informaziorako sarbide publikoa bermatzea eta oinarriko askatasunak babestea, estatuko legeen eta nazioarteko akordioen arabera.	58.781,88	
Ekintza lerroak			
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	58.781,88	
	17-Helburuak lortzeko aliantza Ezarpn-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarriko Munduko Ituna biziberritzea.	11.011.231,60	1.744.000,00
Helburua	17.01 - Barneko baliabideen mugikortasuna indartzea, nazioarteko babesa emanez garapen-bidean dauden herrialdeei, diru-sarrera fiskalak eta beste era batekoak biltzeko ahalmena hobetze aldera	11.011.231,60	1.744.000,00
Ekintza lerroak			
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	11.011.231,60	1.744.000,00
Guztira		27.726.736,11	4.360.000,00

PROGRAMAREN AURREKONTUAREN LABURPENA / RESUMEN DEL PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2024	2025	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				Guztira / Total
			2026	2027	2028	2029 eta hurrengoak/ 2029 y siguientes	
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	31.000.641,00	30.714.260,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	688.500,00	713.500,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00
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	31.689.141,00	31.427.760,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	1.779.590,00	2.120.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			4.000.000,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	1.779.590,00	2.120.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			4.000.000,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	33.468.731,00	33.547.760,00	2.120.000,00	2.120.000,00	120.000,00		4.360.000,00

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	30.714.257,11				30.714.257,11	
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	713.500,00		360.000,00		1.073.500,00	
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	31.427.757,11		360.000,00		31.787.757,11	
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	2.120.000,00		4.000.000,00		6.120.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	2.120.000,00		4.000.000,00		6.120.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	33.547.757,11		4.360.000,00		37.907.757,11	

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2024	2025	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	2.956.600.000,00	3.237.600.000,00	
2. ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	3.223.133.460,00	3.228.141.207,00	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS Y OTROS INGRESOS	49.295.991,00	50.095.991,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	6.229.029.451,00	6.515.837.198,00	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS			
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras			
Guztira / Total	6.229.029.451,00	6.515.837.198,00	