

DATOS GENERALES DEL PROGRAMA

Departamento: 07 - DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS
Sección: 0710 - Dirección General de Hacienda
Programa: 100 - Administración Tributaria
Funcional: 932 - Gestión del sistema tributario

Tipo de programa:

Finalista

Misión:

Gestionar las contribuciones de las personas adaptándolas a su capacidad económica, para proveer los recursos suficientes para el sostenimiento de los servicios públicos.

Diagnóstico de situación:

La mayor parte de los ingresos se realiza de forma voluntaria. Para facilitar dicha voluntariedad se prestan por parte del departamento unos servicios de calidad, aunque existen mejoras posibles.
Aun así, existe en el Territorio un porcentaje de fraude a perseguir.

Descripción detallada de la necesidad:

Proponer e implementar nuevas facilidades para el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias.
Lucha contra el fraude fiscal y mejora del nivel de cumplimiento voluntario de las personas contribuyentes.

Población objetivo:

Personas y entidades que residen u operan en Gipuzkoa.
Otros intervinientes: Entidades colaboradoras.

Estrategia del programa.

1. Recursos (inputs):

Recursos personales. Recursos económicos. Recursos informáticos. Subcontrataciones.

2. Actividades/procesos a desarrollar:

Servicios que faciliten el cumplimiento de las obligaciones tributarias y actuaciones de control sobre el cumplimiento de dichas obligaciones, apoyándose en medios informáticos modernos.
Servicios de consultoría. Servicios telemáticos. Servicios de campaña.
Elaborar el plan anual de comprobación e implementarlo.
Actuación conjunta de las haciendas forales.
Intercambio de información.
Gestión de datos.

3. Bienes y Servicios (outputs):

Plan de comprobación.
Plan conjunto de las haciendas forales.
Convenios de intercambio de información.
Herramientas telemáticas que faciliten el cumplimiento de las obligaciones.

Marco regulador del Programa:

Normativa tributaria, mercantil, civil, laboral y penal. Legislación administrativa general.

ACTUACIÓN DEPARTAMENTAL VINCULADA AL PLAN ESTRATÉGICO 2024-2027

Objetivo anual: Política fiscal y financiera para afrontar los retos del territorio

Indicador	Unidad de medida	Tipo de objetivo	Último valor	Previsión año en curso	Objetivo anual	Meta legislatura
Grado de cumplimiento de las actuaciones previstas en el Plan de Comprobación.	Porcentaje	>=	104,60	100,00	100,00	100,00
Porcentaje de trámites registrados electrónicamente.	Porcentaje	>=	92,46	87,00	90,00	92,00
Porcentaje del incremento de datos suministrados por la plataforma de interoperabilidad	Porcentaje	>=	5,40	55,00	60,00	65,00
Cumplimiento de reglas fiscales	Si/No	>=	Si	Si	Si	Si
Presión fiscal por tributos concertados	Número	>=	19,58	19,58	22,00	22,00
Índice de capacidad redistributiva del IRPF	Número	>=	6,57	6,57	6,30	6,30

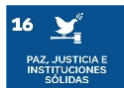
Líneas de acción y acciones asociadas al objetivo

1. Línea de Acción:

Gestión eficaz y eficiente del sistema tributario, fomentando la cultura fiscal responsable.



2,93 %



57,29 %



39,77 %

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
Total línea acción	35.766.613,82	1.620.000,00		01/01/2027	31/12/2028	
1.1 Acción Elaboración del informe de resultados del Plan conjunto de lucha contra el fraude	161.430,92			01/01/2027	31/05/2027	
1.2 Acción Definir en coordinación con IZFE SA, el modelo organizativo más adecuado para acometer los retos tecnológicos	991.690,20			01/01/2027	31/12/2027	
1.3 Acción Tramitación de expedientes de apremio	958.127,25			01/01/2027	31/12/2027	
1.4 Acción Actuaciones encaminadas a asegurar el cobro de la deuda	698.751,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.5 Acción Actuaciones en procedimientos concursales	638.751,50			01/01/2027	31/12/2027	

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
1.6 Acción Estudio y propuesta de concesión de aplazamientos y fraccionamientos	638.751,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.7 Acción Análisis informático de contribuyentes para seleccionar las personas que van a ser objeto de actuaciones inspectoras de acuerdo con las directrices recogidas en el plan	638.751,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.8 Acción Realización de actuaciones inspectoras	4.799.636,25			01/01/2027	31/12/2027	
1.9 Acción Realización de actuaciones de obtención de información con trascendencia tributaria y verificación a través de agentes tributarios.	1.596.878,75			01/01/2027	31/12/2027	
1.10 Acción Revisión y comprobación de las declaraciones presentadas por las y los sujetos pasivos.	1.916.254,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.11 Acción Practica de liquidaciones y devoluciones como consecuencia de la comprobación de las declaraciones.	7.984.393,75			01/01/2027	31/12/2027	
1.12 Acción Tramitación de expedientes de exención, recursos y sanciones.	1.277.503,00			01/01/2027	31/12/2027	
1.13 Acción Detección de no declarantes mediante la depuración de datos declarados y cruce de censos.	4.471.260,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.14 Acción Obtención de informes, realización de valoraciones y tasaciones	699.751,50			01/01/2027	31/12/2027	
1.15 Acción Nuevos retos	66.798,42			01/01/2027	31/12/2027	
1.16 Acción Presentación del resultado anual de la lucha contra el fraude ante el Consejo de Gobierno y las Juntas Generales	265.786,60			01/01/2027	31/05/2027	
1.17 Acción Implementar los retos definidos de la nueva economía. SII, SILIZIE, TicketBai.	866.035,01	500.000,00		01/01/2027	31/12/2028	

	Créditos pago	Gastos futuros	Ingreso afectado	Fecha inicio	Fecha final	Etorkizuna eraikiz
1.18 Acción Actualizar los modelos de declaración tributaria	383.959,05			01/01/2027	31/12/2027	
1.19 Acción Implementar en Zergabidea nuevos modelos de declaración tributaria	767.918,07			01/01/2027	31/12/2027	
1.20 Acción Incorporar las mejoras que anualmente se determinen para facilitar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias	1.205.858,45	120.000,00		01/01/2027	31/12/2028	
1.21 Acción Definición del Plan de Comprobación Tributaria, del Plan de Inspección y del Plan Conjunto de Lucha contra el Fraude.	767.918,07			01/01/2027	31/03/2027	
1.22 Acción Ejecución del Plan de Comprobación Tributaria	775.918,07			01/01/2027	31/12/2027	
1.23 Acción Mejorar la información fiscal que Hacienda pone a disposición de los contribuyentes	383.959,05			01/01/2027	31/12/2027	
1.24 Acción Servicios de captura de datos	796.806,17			01/01/2027	31/12/2027	
1.25 Acción Modernización, digitalización y renovación de plataformas tecnológicas	319.375,75			01/01/2027	31/12/2027	
1.26 Acción Implementar y desarrollar sistemas de interoperabilidad e intercambio de información	431.111,90			01/01/2027	31/12/2027	
1.27 Acción Mantenimiento y evolución de las aplicaciones de negocio	1.263.236,59	1.000.000,00		01/01/2027	31/12/2028	

IGUALDAD DE GÉNERO

Relevancia de género del programa: Media

Colectivo afectado por el programa :

Personas adultas

Capacidad(es) afectada(s) por el programa:

Acceso ingresos económicos

Descripción detallada de la necesidad:

Integrar la perspectiva de género en los servicios que se proporcionan para facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias y en las actuaciones de control para el cumplimiento de dichas obligaciones.

Cuantificación:	0,00	(0,00 %)
------------------------	------	------------

Cred.Pago:	0,00	(0,00 %)
-------------------	------	------------

Gastos Futuros:	0,00	(0,00 %)
------------------------	------	------------

PLAN DE IGUALDAD LINGÜÍSTICA

Descripción detallada de la necesidad:

Proporcionar en la lengua oficial elegida por la persona interesada los servicios que se facilitan para el cumplimiento de las obligaciones tributarias y las actuaciones de control para el cumplimiento de dichas obligaciones, así como promover el uso del euskera como lengua de trabajo.

Categoría	Cómo
12.- Baliabide informatikoak	desarrollando aplicativos bilingües

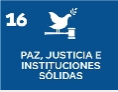
ODS

Descripción detallada de la necesidad:

Las acciones del programa presupuestario 100 están vinculadas a las metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible 10.4, 16.10, 16.6 y 17.01.

Cuantificación: 37.386.613,82 (100,00 %)

Relación de ODS asociados al programa

ODS, Metas y Líneas de Acción		Créditos de pago	Gastos futuros
	10-Reducción de las desigualdades Reducir las desigualdades entre países y dentro de ellos.	1.097.188,69	
	Meta 10.4 - Adoptar políticas, especialmente fiscales, salariales y de protección social, y lograr progresivamente una mayor igualdad	1.097.188,69	
	Líneas de acción		
	Gestión eficaz y eficiente del sistema tributario, fomentando la cultura fiscal responsable.	1.097.188,69	
	16-Paz, justicia e instituciones sólidas Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar acceso a la justicia para todos y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles.	20.448.223,10	972.000,00
	Meta 16.06 - Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	20.383.650,74	972.000,00
	Líneas de acción		
	Gestión eficaz y eficiente del sistema tributario, fomentando la cultura fiscal responsable.	20.383.650,74	972.000,00
	Meta 16.10 - Garantizar el acceso público a la información y proteger las libertades fundamentales, de conformidad con las leyes nacionales y los acuerdos internacionales	64.572,37	
	Líneas de acción		
	Gestión eficaz y eficiente del sistema tributario, fomentando la cultura fiscal responsable.	64.572,37	
	17-Alianzas para lograr los objetivos Fortalecer los medios de ejecución y reavivar la alianza mundial para el desarrollo sostenible.	14.221.202,02	648.000,00
	Meta 17.01 - Fortalecer la movilización de recursos internos, incluso mediante la prestación de apoyo internacional a los países en desarrollo, con el fin de mejorar la capacidad nacional para recaudar ingresos fiscales y de otra índole	14.221.202,02	648.000,00
	Líneas de acción		
	Gestión eficaz y eficiente del sistema tributario, fomentando la cultura fiscal responsable.	14.221.202,02	648.000,00

Total	35.766.613,82	1.620.000,00

Programaren aurrekontuaren laburpena / Resumen del Presupuesto del Programa

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2026	2027	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros				
			2028	2029	2030	2031 eta hurrengoak/ 2031 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	32.117.996,00	33.680.617,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	758.292,00	732.000,00	120.000,00				120.000,00
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	32.876.288,00	34.412.617,00	120.000,00				120.000,00
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	1.500.000,00	1.354.000,00	1.500.000,00				1.500.000,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	1.500.000,00	1.354.000,00	1.500.000,00				1.500.000,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS							
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras							
Guztira / Total	34.376.288,00	35.766.617,00	1.620.000,00				1.620.000,00

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	33.680.613,82				33.680.613,82	
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	732.000,00		120.000,00		852.000,00	
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	34.412.613,82		120.000,00		34.532.613,82	
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	1.354.000,00		1.500.000,00		2.854.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital	1.354.000,00		1.500.000,00		2.854.000,00	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS						
Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras						
Guztira / Total	35.766.613,82		1.620.000,00		37.386.613,82	

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2026	2027	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	3.406.335.000,00	3.758.580.400,00	
2. ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	3.548.346.548,00	3.688.377.145,00	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS Y OTROS INGRESOS	34.654.000,00	37.715.509,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES			
Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes	6.989.335.548,00	7.484.673.054,00	
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	6.989.335.548,00	7.484.673.054,00	