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 gehienen 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 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 erabilita.
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
Egiaztapen Planean aurreikusitako jardueren betetze maila.	Ehunekoa	>=	104,60	100,00	100,00	100,00
Elektronikoki erregistratutako izapideen ehunekoa.	Ehunekoa	>=	92,46	87,00	90,00	92,00
Elkarreragingarritasun plataformaren bitartez emandako datuen hazkundea ehunekotan	Ehunekoa	>=	5,40	55,00	60,00	65,00
Arau fiskalak betetzea	Bai/Ez	>=	Bai	Bai	Bai	Bai
Presio fiskala zerga itunduengatik	Kopurua	>=	19,58	19,58	22,00	22,00
PFEZaren birbanaketa gaitasunaren indizea	Kopurua	>=	6,57	6,57	6,30	6,30

Helburuari lotutako ekintza lerroak eta ekintzak

1. Ekintza lerroa:

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



% 2,93



% 57,29



% 39,77

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
Ekintza lerroa, guztira	**35.766.613,82**	**1.620.000,00**		**2027/01/01**	**2028/12/31**	
1.1 Ekintza Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu	161.430,92			2027/01/01	2027/05/31	
1.2 Ekintza Modelo antolatzaile erronka teknologikoei ekiteko egokituena, SA IZFE-arekin elkarlanean definitzea	991.690,20			2027/01/01	2027/12/31	
1.3 Ekintza Premiamenduzko espedienteen izapideak	958.127,25			2027/01/01	2027/12/31	
1.4 Ekintza Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	698.751,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.5 Ekintza Konkurtso prozeduretako jarduketak	638.751,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.6 Ekintza Ordainketak geroratu eta zatikatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	638.751,50			2027/01/01	2027/12/31	

	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	638.751,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.8 Ekintza Egindako ikuskapen jarduketak	4.799.636,25			2027/01/01	2027/12/31	
1.9 Ekintza Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.596.878,75			2027/01/01	2027/12/31	
1.10 Ekintza Subjektu pasiboek aurkeztutako aitorpenak berrikusi eta egiaztatzea	1.916.254,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.11 Ekintza Likidazioak eta itzulketak egitea aitorpenak egiaztatu ondoren	7.984.393,75			2027/01/01	2027/12/31	
1.12 Ekintza Salbuespen, errekurtso eta zehapen espedienteak tramitatzea	1.277.503,00			2027/01/01	2027/12/31	
1.13 Ekintza Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	4.471.260,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.14 Ekintza Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	699.751,50			2027/01/01	2027/12/31	
1.15 Ekintza Erronka berriak	66.798,42			2027/01/01	2027/12/31	
1.16 Ekintza Iruzurraren aurkako borrokaren urteko emaitza Diputatuen Kontseiluaren eta Batzar Nagusien aurrean aurkeztea	265.786,60			2027/01/01	2027/05/31	
1.17 Ekintza Ekonomia berriaren erronka zehatzak inplementatzea. SII-a, SILIZIE-a, TicketBai.	866.035,01	500.000,00		2027/01/01	2028/12/31	
1.18 Ekintza Zergak aitortzeko ereduen eguneratzea	383.959,05			2027/01/01	2027/12/31	
1.19 Ekintza Zergak aitortzeko eredu berriak sartzea Zergabidean	767.918,07			2027/01/01	2027/12/31	
1.20 Ekintza Zerga obligazioak borondatez betetzea errazteko urtez urte	1.205.858,45	120.000,00		2027/01/01	2028/12/31	

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data	Etorkizuna eraikiz
erabakitzen diren hobekuntzak sartzea						
1.21 Ekintza Ikuskapen Plana, Zerga Egiaztapenerako Urteko Plana eta Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren definizioa.	767.918,07			2027/01/01	2027/03/31	
1.22 Ekintza Zerga Egiaztapenerako Planaren exekuzioa	775.918,07			2027/01/01	2027/12/31	
1.23 Ekintza Ogasunak zergadunen esku jartzen duen informazio fiskala hobetzea	383.959,05			2027/01/01	2027/12/31	
1.24 Ekintza Datuak hartzeko zerbitzuak	796.806,17			2027/01/01	2027/12/31	
1.25 Ekintza Plataforma teknologikoak modernizatzea, digitalizatzea eta berritzea	319.375,75			2027/01/01	2027/12/31	
1.26 Ekintza Elkarreragingarritasuneko eta informazio-trukeko sistemak ezartzea eta garatzea	431.111,90			2027/01/01	2027/12/31	
1.27 Ekintza Negozio-aplikazioen mantentzea eta bilakaera	1.263.236,59	1.000.000,00		2027/01/01	2028/12/31	

GENERO BERDINTASUNA

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

HIZKUNTZA BERDINTASUNEKO 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: 37.386.613,82 (% 100,00)

Programari lotutako GJH zerrenda

GJH, Helburu eta Ekintza lerroak		Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak
10 DESBERDINTASUNAK MURRIZTEA	10-Desberdintasunak murriztea Herrialde bakoitzean eta herrialdeen artean desberdintasunak murriztea.	**1.097.188,69**	
Helburua	10.4 - Politikak ezartzea (bereziki, zergei, soldatei eta gizarte-babesari lotutakoak), eta pixkanaka gero eta berdintasun handiagoa lortzea	1.097.188,69	
	Ekintza lerroak		
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	1.097.188,69	
16 BAKEA, JUSTIZIA ETA INSTITUZIO SENDOAK	16-Bakea, justitzia eta instituzio sendoak Garapen jasangarrirako gizarte baketsuak eta inklusiboak sustatzea, guztioi justiziarako sarbidea erraztea, eta erakunde eraginkorrak eta inklusiboak sortzea maila guztietan.	**20.448.223,10**	**972.000,00**
Helburua	16.06 - Kontuak emango dituzten erakunde eraginkorrak eta gardenak sortzea maila guztietan	20.383.650,74	972.000,00
	Ekintza lerroak		
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	20.383.650,74	972.000,00
Helburua	16.10 - Informaziorako sarbide publikoa bermatzea eta oinarrizko askatasunak babestea, estatuko legeen eta nazioarteko akordioen arabera.	64.572,37	
	Ekintza lerroak		
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	64.572,37	
17 HELBURUAK LORTZEKO ALIANTZA	17-Helburuak lortzeko aliantza Ezarpen-baliabideak sendotzea eta Garapen Jasangarrirako Munduko Ituna biziberritzea.	**14.221.202,02**	**648.000,00**
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	14.221.202,02	648.000,00
	Ekintza lerroak		
	Zerga sistema modu eraginkor eta efizientean kudeatzea, zerga kultura arduratsua sustatuz.	14.221.202,02	648.000,00
Guztira		**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/capitulos	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**	

Sarreren 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**	