

## 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 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.

**Helburu estrategikoa:** Gure gizarte ongizate eta kohesio eredua sendotzea

**Proiektu estrategikoa:**

**Urteko helburua:** Iruzur fiskala saihestea eta jarraitzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Iruzurraren aurkako borrokaren emaitzek zerga-bilketan duten pisua	Ehunekoa	6,20	8,70	8,80	8,80
Egiaztapen Planaren barruan egindako jarduketa kopurua	Kopurua	88.578,00	96.000,00	98.000,00	385.000,00
Ikuskaritzak azaleratutako zenbatekoaren aurreikuspena	Euroak	89.275.917,00	105.000.000,00	107.500.000,00	420.308.000,00

**Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak**

**1. Jarduketa ildoak:**

Egiaztapen Planak definitzea, neurgarriak diren emaitzen konpromisoekin, eta garatzea; horien barnean daude, halaber, Ikuskaritzako urteko planak eta iruzurraren aurkako borrokaren baterako planak

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>814.506,58</b>			<b>2018/01/01</b>	<b>2018/03/31</b>
<b>1.1 Ekintza</b> Zerga Egiaztapenerako Urteko Planaren definizioa eta garapena	459.451,78			2018/01/01	2018/03/31
<b>1.2 Ekintza</b> Ikuskapen Planaren definizioa	115.027,40			2018/01/01	2018/03/31
<b>1.3 Ekintza</b> Iruzurraren aurkako plan bateratuaren definizioa	240.027,40			2018/01/01	2018/02/28

**2. Jarduketa ildoak:**

Gainerako lurralde historikoekin iruzurraren aurkako borrokaren datuen neurketa berrikustea eta harmonizatzea

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>115.027,40</b>			<b>2018/01/01</b>	<b>2018/05/31</b>
<b>2.1 Ekintza</b> Iruzurraren aurkako Plan Bateratuaren emaitzen txostena prestatu, eta plan bakoitza proposatzeko datuak zehaztu.	115.027,40			2018/01/01	2018/05/31

**Helburu estrategikoa:** Gipuzkoako gobernua atzera asmatzea

**Proiektu estrategikoa:** Gobernantza onaren estrategia

**Urteko helburua:** Departamentua administrazio modernoaren erreferentzia bihurtzea, antolaketa eta berrikuntza teknologiaren alorrean, herritarrentzako arretara eta iruzurraren aurkako borrokara zuzendua

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Elektronikoki erregistratutako tramite portzentajea	Ehunekoak	73,40	70,40	75,00	75,00

#### Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

##### 1. Jarduketa ildoak:

Administrazio Elektronikoa. Plan informatikoa. Betebehar fiskalak betetzea, iruzurraren aurkako borroka eta kudeaketa finantzario eraginkorra erraztera bideratutako informazio sistema integratuak garatzea. Zerga proiektua. Kontua proiektua. Aurrekontuak, ildo estrategikoak bultzatzeko tresna gisa

	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>3.322.679,18</b>	<b>12.150.000,00</b>		<b>2014/11/10</b>	<b>2021/12/31</b>
<b>1.1 Ekintza</b> Zerga aitopenak aurkeztu eta kudeatzeko plataforma informatiko berriaren garapena eta ezarpena (Zerga Proiektua: 1. fasea)	1.457.651,78	8.500.000,00		2014/11/10	2021/12/31
<b>1.2 Ekintza</b> Zergabilketa kudeatzeko soluzio informatiko baten analisia eta garapena (Kontua proiektua)	1.615.027,40	3.500.000,00		2017/02/01	2021/12/31
<b>1.3 Ekintza</b> Big Data proiektua	250.000,00	150.000,00		2018/01/01	2019/12/31

#### DEPARTAMENTSUAREN JARDUKETA OPERATIBOA

**Urteko helburua:** Zerga obligazioen konplimendua erraztea eta kontrol jarduketak garatzea

Adierazlea	Neurri-unitatea	Azken balioa	Aurtengo aurreikuspena	Urteko helburua	Agintaldiko helburua
Zerga likidazioen kopurua	Kopurua	44.080,00	46.150,00	46.000,00	47.000,00
Ikuskapen jarduketaren kopurua	Kopurua	743,00	645,00	700,00	735,00
Zerga-bilketako jarduketaren, gerorapenen eta konkurtsoen kopurua	Kopurua	108.514,00	131.582,00	134.159,00	135.000,00

#### Helburuari lotutako jarduketa ildoak eta ekintzak

##### 1. Jarduketa ildoak:

Kontrol ekintzak zerga kudeaketaren esparruan



	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	11.520.739,02			2018/01/01	2018/12/31
<b>1.1 Ekintza</b> Subjektu pasiboek aurkeztutako aitorpenak berrikusi eta egiaztatzea	1.380.328,68			2018/01/01	2018/12/31
<b>1.2 Ekintza</b> Likidazioak eta itzulketak egitea aitorpenak egiaztatu ondoren	5.751.369,50			2018/01/01	2018/12/31
<b>1.3 Ekintza</b> Salbuespen, errekurso eta zehapen espedienteak tramitatzea	920.219,12			2018/01/01	2018/12/31
<b>1.4 Ekintza</b> Aitortutako datuak araztea eta zentsuak erkatzea aitortzen ez dutenak aurkitzeko	2.875.684,76			2018/01/01	2018/12/31
<b>1.5 Ekintza</b> Txostenak eskuratzea, balorazioak eta tasazioak egitea	593.136,96			2018/01/01	2018/12/31
<b>2. Jarduketa ildo:</b> Kontrol ekintzak ikuskapenaren esparruan					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	5.293.559,96			2017/01/01	2018/12/31
<b>2.1 Ekintza</b> Zergadunen analisi informatikoa, ikuskapen jarduketak egingo zaizkien pertsonak hautatzeko, planak ezarritako jarraibideen arabera	1.035.246,52			2017/01/01	2018/12/31
<b>2.2 Ekintza</b> Ikuskariak eta ikuskariordeak egindako ikuskapen jarduketak	2.762.957,36			2018/01/01	2018/12/31
<b>2.3 Ekintza</b> Zerga alorrean garrantzia duen informazioa lortzea eta hura agente tributarioen bidez egiaztatzea	1.495.356,08			2018/01/01	2018/12/31
<b>3. Jarduketa ildo:</b> Kontrol ekintzak zerga-bilketaren esparruan					
	Ordainketa kredituak	Datozen urteetako gastuak	Sarrera lotua	Hasiera data	Bukaera data
<b>Jarduketa ildo, guztira</b>	3.060.712,14			2018/01/01	2018/12/31
<b>3.1 Ekintza</b> Premiamenduzko espedienteen					

	<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>	<b>Sarrera lotua</b>	<b>Hasiera data</b>	<b>Bukaera data</b>
izapideak	460.109,56			2018/01/01	2018/12/31
<b>3.2 Ekintza</b> Zorra kobratuko dela ziurtatzeko jarduketak	1.680.383,46			2018/01/01	2018/12/31
<b>3.3 Ekintza</b> Konkurtso prozeduretako jarduketak	345.082,16			2018/01/01	2018/12/31
<b>3.4 Ekintza</b> Ordainketak geroratu eta zaticatzeko eskaeren azterketa eta haiek onartzeko proposamena	575.136,96			2018/01/01	2018/12/31
<b>4. Jarduketa ildoak:</b> Zerga obligazioen konplimendua erraztea					
	<b>Ordainketa kredituak</b>	<b>Datozen urteetako gastuak</b>	<b>Sarrera lotua</b>	<b>Hasiera data</b>	<b>Bukaera data</b>
<b>Jarduketa ildoak, guztira</b>	<b>2.370.547,80</b>			<b>2018/01/01</b>	<b>2018/12/31</b>
<b>4.1 Ekintza</b> Zerga obligazioak borondatez betetzea erraztu eta kudeatzeko bitartekoak eskura jartzea	2.370.547,80			2018/01/01	2018/12/31

## 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:** 19.116,13 ( % 0,07 )

Kategoria	Kategoria %	Nola	Esleitutako adierazlea
Or 1. Prozedura administratibo guztietan genero ikuspegia txertatu.	( % 99,91 )	Or 1.1. Departamentuko politika, plangintza, programa eta jardura guztien planifikazioa, inplementazioa eta ebaluazioa genero ikuspegitik egitea.	Sexuaren aldagaia eta lortutako emaitzen genero azterketa txertatzen dituzten azterketa eta ikerketen ehunekoa (egindako azterketa eta ikerketa guztiekiko).
		Or 1.4. Barneko zein kanpoko komunikazio inklusiboa, genero estereotiporik gabekoa, emakume eta gizonak berdin ikustaraziz eta hizkuntza eta irudien erabilera ez sexista eginez.	Berariazko trebakuntza jaso duen berdintasunerako koordinazio foru egituretan parte hartzen duten pertsonen ehunekoa (egitura horietan parte hartzen duten pertsona guztiekiko).  Berdintasunerako klausulak jasotzen dituzten kontratu eta diru-laguntzen ehunekoa (egindako kontratu eta diru-laguntza guztiekiko).
Ba 8. Erreferentzia gehiago eta bultzada-gaitasun handiagoa ematea Foru Aldundiari erantzunkidetasun alorrean.	( % 0,09 )	Ba 8.8. Klausula sozialak sartzea enpresen kontratazioan, dagokion jarraipen sistema barne, kontzilio eta erantzunkidetasun esparruan erantzukizunez aritzen diren enpresei lehentasuna emanez.	Langileen kudeaketaren esparruko foru langileen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta, prestakuntza jaso dutenena kontzilioaren eta erantzunkidetasunaren arloan.  Berdintasuneko prestakuntza programan parte hartu duten kargu politikoen ehunekoa, sexuaren arabera banatuta.

## 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.

**Kuantifikazioa:** 1.119.657,02 ( % 4,22 )

Kategoria	Kategoria %	Nola
2.2. Bezeroekiko/Herritarrekiko harremana ahoz zerbitzua eman eta produktua eskaintzeko orduan	( % 8,33 )	2.2.1. Telefonoz eta aurrez-aurre burututako harremanak
		2.2.2. Euskarazko eskaerari euskaraz emandako erantzunak
3.2. Komunikazio bertikala eta horizontala idatziz	( % 66,67 )	Argitaratutako dokumentu guztiak elebitan egondo dira. Gero eta dokumentu gehiago euskeraz sortzeko pausoak emango dira
3.4. Baliabide informatikoak	( % 25,00 )	Monitorizazio tresna informatikoen erabilera eta datu tratamendua euskaraz egin ahal izatea bermatuko da.



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

Gastuen kapituluak / Capítulos gastos	2017	2018	Datozen urteetako gastuak/Gastos Futuros (%)				
			2019	2020	2021	2022 eta hurrengoak/ 2022 y siguientes	Guztira / Total
1. LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	21.875.319,00	23.460.672,00					
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	202.300,00	162.100,00					
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS							
<b>Eragiketa arruntak, guztira Total operaciones corrientes</b>	<b>22.077.619,00</b>	<b>23.622.772,00</b>					
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.570.000,00	2.875.000,00	4.650.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00		12.150.000,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira Total operaciones de capital</b>	<b>2.570.000,00</b>	<b>2.875.000,00</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>		<b>12.150.000,00</b>
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS							
<b>Finantza eragiketak, guztira Total operaciones financieras</b>							
<b>Guztira / Total</b>	<b>24.647.619,00</b>	<b>26.497.772,00</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>		<b>12.150.000,00</b>



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	1.375.413,16	22.085.258,92			1.375.413,16	22.085.258,92
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.800,00	160.300,00			1.800,00	160.300,00
3. FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS						
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BATZUETARAKO FUNTSA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						
<b>Eragiketa arruntak, guztira</b> <b>Total operaciones corrientes</b>	<b>1.377.213,16</b>	<b>22.245.558,92</b>			<b>1.377.213,16</b>	<b>22.245.558,92</b>
6. INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	2.875.000,00		12.150.000,00		15.025.000,00	
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones de capital</b>	<b>2.875.000,00</b>		<b>12.150.000,00</b>		<b>15.025.000,00</b>	
8. AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
<b>Finantza eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones financieras</b>						
<b>Guztira / Total</b>	<b>4.252.213,16</b>	<b>22.245.558,92</b>	<b>12.150.000,00</b>		<b>16.402.213,16</b>	<b>22.245.558,92</b>

Sarrerren kapituluak / Capítulos de ingresos	2017	2018	Gastuari lotutakoak / Afectados a gasto
1. ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.002.285.803,00	2.130.745.262,00	
2. ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.337.652.016,00	2.509.062.889,00	
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	41.207.000,00	33.835.000,00	
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
5. ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES			
<b>Eragiketa arruntak, guztira</b> <b>Total operaciones corrientes</b>	<b>4.381.144.819,00</b>	<b>4.673.643.151,00</b>	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACION DE INVERSIONES REALES			
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
<b>Kapitaleko eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones de capital</b>			
8. AKTIKO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS			
9. PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS			
<b>Finantza eragiketak, guztira</b> <b>Total operaciones financieras</b>			
<b>Guztira / Total</b>	<b>4.381.144.819,00</b>	<b>4.673.643.151,00</b>	