
Urteko kontuen onarpena



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA
Mugikortasun eta Lurralde Antolaketa Saila
Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio
Idazkari Teknikoa/Secretario Técnico
Segundo Diez Molinero

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza Partzuergoko Batzar Nagusiak, 2019ko ekainaren 14ko ez ohiko bileran, besteren artean, ondorengo erabakia hartu du:

“2018ko urteko kontuak eta ikuskaritzaren eta legezketasun txostena onespena”

Bidezko ondorioetarako ziurtatzen dut.

Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren 40/2015 Legea, urriaren 1ekoak, bere 19.5 artikuluan xedatutakoaren arabera, espreski jasotzen dut honako ziurtagiria aipatu bileraren akta onartu aurretik igortzen dala.

Donostian, 2019ko ekainaren 14an

Esther Etxeberria Arano
Idazkariordea

Urteko kontuak



BALANTZEA 2018ko ABENDUAREN 31n

KONTUAK	AKTIBOA	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017	KONTUAK	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
A) AKTIBO EZ KORRONTEA					A) ONDARE GARBIA				
I. IBILGETU UKOZINA					I. Ondarea				
200, 201 (2600), (2601)	1.- Inbertsioa Ikertetan eta garapenean	4	461.770,09	793.612,86	100			2.619.392,07	2.473.590,94
203 (2603) (2903)	2.- Jabetza intelektual eta industriala		479.738,45	789.759,15				251.412,38	251.412,38
206 (2606) (2906)	3.- Aplikazio informatikoak		1.772,64	1.523,97	120			2.363.369,56	2.032.141,62
207, (2607) (2907)	4.- Errentamendu-erregimenean erabiltako eta agaltako aktiboen gainerako inbertsioak		477.965,81	788.235,18	129			2.045.142,86	1.827.277,11
208, 209 (2609) (2909)	5.- Bestelako ibilgetu ukoekin							308.228,70	204.664,51
II. IBILGETU MATERIALA					III. Balio-aldaketan doikuntzak				
210 (2810) (2910) (2990)	1.- Lurrak	4	2.031,64	3.853,71	136				
211 (2811) (2911) (2991)	2.- Eraikuntzak				133				
212 (2812) (2912) (2992)	3.- Azpiegiturak				134				
213 (2813) (2913) (2993)	4.- Ondare historikoen ondasunak				130, 131, 132				
214, 215, 216, 217, (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2814) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5.- Bestelako ibilgetu materiala		2.031,64	3.853,71					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6.- Egitze bidean den ibilgetu eta aurrerakinak				IV. Enaitzei egotzeko dauden ondarearen beste gehikuntza batzuk				
III. Ondasun higiezinak inbertsioak					7				
220 (2820) (2920)	1.- Lurrak				B) PASIBO EZ KORRONTEA				
221 (2821) (2921)	2.- Eraikuntzak				I. Epe luzeko hornidurak				
2301, 2311, 2391	3.- Heskako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak				II. Epe luzeko zorrak				
IV. Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde anizketan eta elkartuetan					1.- Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak				
2400 (2930)	1.- Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoaren erakundeen ondarean				2.- Kreditu-erakundeekin zorrak				
2401, 2402, 2403, (240), (2931), (2932), (2933), 241, 242, 245, (294) (295)	2.- Inbertsio finantzarioak erakunde publikoen zuzenbide pribatuaren erakunde publikoen eta beste batzuen ondarean				3.- Finantza-deribatutak				
246, 247	3.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak				4.- Bestelako zorrak				
250, (259) (299)	4.- Beste inbertsio batzuk				5.- Epe luzeko finantza-errentamenduetatik hartzeak				
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298) 253 258, 26	V. Epe luzeako beste inbertsio finantzario batzuk				III. Epe luzeko taldeko erakundeekin, talde anizketekin eta elkartuen zorrak				
	1.- Inbertsio finantzarioak ondarean				C) PASIBO KORRONTEA				
	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloiak				I. Epe laburreko hornidurak				
	3.- Finantza-deribatutak				II. Epe laburreko zorrak				
	4.- Beste inbertsio finantzario batzuk				1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak				
B) AKTIBO KORRONTEA					2.- Kreditu-erakundeekin zorrak				
			9.553.806,05	8.970.635,24	3.- Finantza-deribatutak				
I. Salgai dauden aktiboak					4.- Bestelako zorrak				
38 (398)	II. Izakinak				5.- Epe laburreko errentamendu finantzariotatik hartzeak				
37 (397)	1.- Beste erakunde batzuen erostako edo erakitalako aktiboak				III. Taldeko erakundeekin, talde anizketekin eta elkartuekin epe laburreko zorrak				
30, 35, (360) (398) 31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (395)	2.- Salgaiak eta amarrutako produktuak				IV. Hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk				
	3.- Hornikuntzak eta beste batzuk				1.- Gestio-eragileetatik hartzeak				
430, 431, 435, 436, 443 (450)	III. Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk	5	573.714,97	572.848,32	2.- Ordaindu beharreko beste kontu batzuk				
440, 441, 442, 446, 449, 555, 558 47	1.- Gestio-eragileetatik zordunak		93.159,85	222.608,79	3.- Administrazio publikoak				
450, 455, 456	2.- Kobratu beharreko beste kontu batzuk		144.292,32	136.599,38	4.- Beste erakunde publiko batzuen kontura balabideak banatzeetatik hartzeak				
	3.- Administrazio publikoak		336.262,80	213.440,15	V. Aldizkakotasunagatik doikuntzak				
	4.- Beste erakunde publiko batzuek balabideak banatzeetatik hartzeak				6				
530, (539) (593)	IV. Inbertsio finantzarioak epe laburreko taldeko erakundeetan, talde anizketan eta				7.408.639,38				
531, 532, 535, (594) (595)	1.- Inbertsio finantzarioak merkataritza-sozietateen ondarean				7.183.112,47				
536, 537, 538	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak				281.717,82				
540 (549) (596)	3.- Beste inbertsio batzuk				7.068.704,76				
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598) 543	V. Epe laburreko inbertsio finantzarioak				28.216,80				
545, 548, 555, 556	1.- Inbertsio finantzarioak ondarean				7.544,69				
	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak				7.544,69				
	3.- Finantza-deribatutak								
	4.- Beste inbertsio finantzario batzuk								
480, 567	VI. Aldizkakotasunagatik doikuntzak		967,77	973,22					
577	VII. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk		8.979.123,31	8.296.813,70					
556, 570, 571, 573, 575, 576	1.- Bestelako aktibo likido baliokideak		8.979.123,31	8.296.813,70					
	2.- Druzaintza								
AKTIBO GUZTIRA (A+B)			10.035.576,14	9.664.248,10	ONDARE GARBIA ETA PASIBO GUZTIRA (A+B+C)			10.035.576,14	9.664.248,10



ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA, 2018ko ABENDUAREN 31n
AMAITURIKO EKITALDIARI DAGOKIONA

KONTUAK		MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
720, 721, 722, 728, 73 740 744	1.- Zerga bidezko sarrerak a) Zergak b) Tasak c) Zerga bidezko beste sarrera batzuk		0,00	0,00
751 750 752 7530 754	2.- Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak a) Ekitaldiak a.1) Ekitaldiak gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak a.2) transferentziak a.3) ondare-elementu baten finantzazio zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egotea c) Aktibo korranteetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egotea	7	3.136.073,81 2.960.647,00 2.960.647,00 175.426,81	3.295.464,29 2.855.990,00 2.855.990,00 439.474,29
700, 701, 702, 703, 704, (706) (708) (709) 741, 705 707	3.- Salmenta garbiak eta zerbitzu emateak a) Salmenta garbiak b) Zerbitzu-ematea c) Beste erakunde batzuentzat erositate edo eraikitako aktiboengatik sarreren egotea	13	436.016,92 436.016,92	466.843,63 466.843,63
71+, 7930, 7937, (6930), (6937)	4.- Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura			
780, 781, 782 783	5.- Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak			
776, 777	6.- Gestio arrunteko beste sarrera batzuk		1.445,76	1.560,00
795	7.- Hornidura-soberakinak			
A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERA GUZTIAK (1+2+3+4+5+6+7)			3.573.536,49	3.763.867,92
(640), (641) (642), (643), (645), (649) (65)	8.- Langileek eragindako gastuak a) Soldadak, lansariak eta parekoak b) Karga sozialak		-366.277,14 -292.469,07 -73.808,07	-372.565,49 -291.424,41 -81.141,08
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (60301), (60302), (6933), 7931, 7932, 7933	9.- Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak			
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (60301), (60302), (6933), 7931, 7932, 7933	10.- Hornidurak a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura	13	-53.985,00 -53.985,00	-208.636,31 -208.636,31
(62) (63) (676) (68)	11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak b) Zergak c) Bestelakoak	13	-2.532.669,20 -2.529.798,95 -2.870,25	-2.472.195,43 -2.468.686,98 -3.508,45
(68)	12. Ibilgetuaren amortizazioa	4	-312.350,91	-505.564,79
B) GESTIO ARRUNTEKO GASTU GUZTIAK (8+9+10+11+12)			-3.265.282,25	-3.558.962,02
I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) (A + B)			308.254,24	204.905,90



	13. Ibilgetu ez-finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzeagatik emaitzak		0,00	0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) 7531	a) Balio-narriadura b) Bajak eta inorenganatzeak c) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzen egozteak			
773, 778 (678)	14.- Arruntak ez diren beste partida batzuk a) Sarrerak b) Gastuak			0,00
II Eragiketa ez finantzarioen emaitza (I + 13 + 14)			308.254,24	204.905,90
7630 760 7631, 7632 761, 762, 769, 76454, (66454) 755, 756	15.-Sarrera finantzarioak a) Ondare-tresnetako partaidetzatik datozenak a.1) Taldeko erakundeetan talde anitzetan eta elkartuetan a.2) Beste erakunde batzuetan b) Nagozia daitezkeen baloreetatik eta kredituetatik b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan b.2) Bestelakoak c) Gastu finantzarioak finantzatzeko diru-laguntzak eta eragiketa finantzarioen ekitaldiari egozteak		0,00	0,00 0,00
(663) (661), (662), (669), 76451, (66451)	16. Gastu finantzarioak a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin zorrak izateagatik b) Bestelakoak		-27,54 -27,54	-41,39 -41,39
784, 785, 786, 787	17. Aktiboari egotzitako gastu finantzarioak			
7646, (6646), 76459, (66459) 7640, 7642, 76452, 76453, (6640); (6642), (66452), (66453) 7641, (6641)	18. Arrazoizko balioaren aldatetarako aktibo eta pasibo finantzarioetan a) Finantza-deribatuak b) Arrazoizko balioaren beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzila c) Aktibo finantzario salgarriengatik ekitaldiko emaitzara egozteak			0,00
768, (668)	19. Kanbio-diferentziak			
7960, 7961, 7962, 7963, 7965, 766, (6960), (6961), (6962), (6963), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) 765, 7966, 7971, 7972, (665), (6671), (6964), (6966), (6971), (6972), (6973)	20. Balioaren narriadura, bajak eta aktibo eta pasibo finantzarioak inorenganatzea a) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan b) bestelakoak		0,00	0,00
III Eragiketa finantzarioen emaitza (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)			-27,54	-41,39
IV EKITALDIKO EMAITZA (AURREZKIA ETA DESAURREZKIA) GARBIA (II + III)			308.226,70	204.864,51



**1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN 31n
AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOKIONA**

	MEMORIAN AIPUAK	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balio- aldaketen doikuntzak	IV. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	GUZTIRA
A. ONDARE GARBIA 2017KO EKITALDIAREN AMAIERAN		251.412,38	2.032.141,62	0,00	190.036,94	2.473.590,94
B. DOIKUNTZAK ERROREEN ZUZENKETAGATIK ETA KONTABILITATE-IRIZPIDEEN ALDAKETENGATIK, 2017KO EKITALDIA						0,00
C. 2018KO EKITALDIAREN HASIERAKO ONDARE GARBIA DOITUA (A+B)		251.412,38	2.032.141,62	0,00	190.036,94	2.473.590,94
D. 2018KO EKITALDIAREN ONDARE GARBIAREN ALDAKETAK		0,00	321.227,94	0,00	-175.426,81	145.801,13
1. Ekitaldiaren aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			308.226,70	0,00	-175.426,81	132.799,89
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako eragiketak						0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak	14		13.001,24			13.001,24
E. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)		251.412,38	2.353.369,56	0,00	14.610,13	2.619.392,07



2. AITORTURIKO DIRU SARREREN ETA GASTUEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN
31n

KONTUAK		MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
129	I. Ondarearen emaitza ekonomikoa		308.226,70	204.864,51
	II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			
	1.- Ibilgetu ez-finantzarioa			0,00
920 (820), (821), (822)	1.1. Sarrerak			
	1.2. Gastuak			
	2.- Aktibo eta pasibo finantzarioak			0,00
900, 991 (800), (891)	2.1. Sarrerak			
	2.2. Gastuak			
	3.- Kontabilitate estaldurak			0,00
910 (810)	3.1. Sarrerak			
	3.2. Gastuak			
94	4.- Ondarearen beste gehikuntza batzuk			
	Guztira II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3+4)		0,00	0,00
	III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partiden hasierako baliora egindako transferentziak			
(823)	1.- Ibilgetu ez finantzarioa			
(802), 902, 993	2.- Aktibo eta pasibo finantzarioak			
(811) 911	3.- Kontabilitate estaldurak			
(84)	4.- Ondarearen beste gehikuntza batzuk	7	-175.426,81	-439.474,29
	Guztira III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura egindako transferentziak edo estaldutako hasierako aurrekontu-partidara (1+2+3+4)		-175.426,81	-439.474,29
	IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I + II + III)		132.799,89	-234.609,78



3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA ORRIA

a) ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ONDARE ERAGIKETAK, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOZKIONAK

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
1. Ondarearen diruzko ekarpenak			
2. Ondasunen eta eskubideen ekarpenak			
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta barkatzea			
4. Erakunde jabeak egindako beste ekarpen batzuk			
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena			
6. (-) Erakunde jabeari egindako beste itzulpen batzuk			
GUZTIRA		0,00	0,00

b) ERAKUNDE JABEAREKIKO BESTE ERAGIKETA BATZUK, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOZKIONAK

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
1. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak	7	2.960.647,00	2.855.990,00
2. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak			
GUZTIRA		2.960.647,00	2.855.990,00



**ESKUDIRUAREN FLUXUEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO
EKITALDIARI DAGOKIONA**

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK			
A) Kobrantzak		4.330.181,30	3.358.612,55
1. Zerga bidezko sarrerak			
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		3.039.163,47	2.633.181,21
3. Salmenta garbiak eta zerbitzu-erateak		452.049,61	466.843,63
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa			
5. Kobratutako interesak eta dibidendua			
6. Beste kobrantza batzuk		838.968,22	258.587,71
B) Ordainketak		-3.367.363,55	-3.168.754,84
7. Langileek eragindako gastuak		-338.992,28	-372.565,49
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak			
9. Hornidurak		-53.985,00	-208.636,31
10. Gestioko bestelako gastuak		-2.851.259,62	-2.256.072,92
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa			
12. Ordaindutako interesak		-27,54	-41,39
13. Beste ordainketa batzuk		-123.099,11	-331.438,73
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)		962.817,75	189.857,71
II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK			
C) Kobrantzak:		0,00	0,00
1. Inbertsio errealeen salmenta			
2. Aktibo finantzarioen salmenta			
3. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk			
D) Ordainketak:		-280.508,14	-189.950,00
4. Inbertsio errealeen erosketak		-280.508,14	-189.950,00
5. Aktibo finantzarioen erosketak			
6. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)		-280.508,14	-189.950,00
III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK			
E) Ondarearen hazkundera		0,00	0,00
1. Erakunde jabearen beste ekarpen batzuk			
F) Erakunde jabeari edo jabeai egindako ordainketak		0,00	0,00
2. Erakunde jabeari edo jabeai ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea			
G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik		0,00	0,00
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
4. Jasotako maileguak			
5. Bestelako zorrak			
H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik		0,00	0,00
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
7. Jasotako maileguak			
8. Bestelako zorrak			
Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (E-F+G-H)		0,00	0,00
IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK			
I) Aplikatzeko dauden kobrantzak			
J) Aplikatzeko dauden ordainketak			
Sailkatzeke dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)		0,00	0,00
V. TRUKE TASEN ALDAKUNTZEN EFEKTUA			
VI. DIRUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN IGOERA/JAITSIERA GARBIA (I+II+III+IV+V)		682.309,61	-92,29
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		8.296.813,70	8.296.905,99
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		8.979.123,31	8.296.813,70



2018ko EKITALDIKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOAREN EGOERA ORRIAK

SARREREN KAPITULUAK	HASIERAKO AURREKONTUA	EKITALDIKO ALDAKETAK	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	ONARTUTAKO ESKUBIDEAK	SARTUTAKOA	KOBATZEKE
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK	471.074,00	0,00	471.074,00	450.463,92	392.899,12	57.564,80
4. OHIKO TRANSFERENTZIAK	2.990.110,00		2.990.110,00	2.960.647,00	2.816.354,68	144.292,32
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK	4.150,01		4.150,01			0,00
8. FINANTZA AKTIBOAK		340.152,62	340.152,62			0,00
SARREREN EGOERA GUZTIRA	3.465.334,01	340.152,62	3.805.486,63	3.411.110,92	3.209.253,80	201.857,12

GASTUEN KAPITULUAK	HASIERAKO AURREKONTUA	EKITALDIKO ALDAKETAK	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	ONARTUTAKO OBLIGAZIOAK	ORDAINDUTA	ORDAINTZEKE
1. LANGILEAREN GASTUAK	450.000,00	0,00	450.000,00	368.818,14	361.325,10	7.493,04
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK	2.999.984,01	340.152,62	3.340.136,63	2.581.264,75	2.345.373,73	235.891,02
3. FINANTZA GASTUAK	1.000,00		1.000,00	5,74	5,74	0,00
4. OHIKO TRANSFERENTZIAK	10.200,00	0,00	10.200,00	2.870,25	2.870,25	0,00
6. INBERTSIO ERREALAK	4.150,00	0,00	4.150,00	508,14	508,14	0,00
GASTUEN EGOERA GUZTIRA	3.465.334,01	340.152,62	3.805.486,63	2.953.467,02	2.710.082,96	243.384,06

2018KO EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	
ESKUBIDE ONARTU GARBIAK	3.411.110,92
OBLIGAZIO ONARTU GARBIAK	-2.953.467,02
EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	457.643,90
DOI KUNTZAK:	
Diruzaintza gerakinekin finantzatzutako kredituak	199.133,18
EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA	656.777,08

DIRUZAINZAKO GERAKINEN EGOERA	31.12.18	31.12.17
FUNTZ LIKIDOA	8.979.123,31	8.296.813,70
KOBATZEKE DAUDEN ESKUBIDEAK	574.682,74	573.821,54
Aurrekontu-izaerakoak	201.857,12	222.808,79
Aurrekontu ez izaerakoak	372.825,62	351.012,75
ORDAINTZEKE DAUDEN ONARTUTAKO OBLIGAZIAOK	-7.408.639,38	-7.183.112,47
Aurrekontu-izaerakoak	-243.384,06	-496.122,51
Aurrekontu ez izaerakoak	-7.165.255,32	-6.686.989,96
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	2.145.166,67	1.687.522,77
DOI KUNTZA:		
Finantzaketa lotuaren soberakina	-7.544,69	-7.544,69
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA	2.137.621,98	1.679.978,08

DIRUZAINZAKO GERAKINEN ARTEKO KONTZILIAZIOA	
2017-12-31KO DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	1.687.522,77
+ / - 2017KO EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA	457.643,90
2018-12-31KO DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	2.145.166,67

Txostena



MEMORIA

1. PARTZUERGOAREN ANTOLAKETA ETA JARDUERA

1.1.- Erakundea sortzeko/erregulatzeko araudia

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA partzuergo izaerako erakunde juridiko-publiko gisa eratu zen, 2011ko otsailaren 14an, GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA S.A. sozietatearen aktibo eta pasibo osoa lagatzearen ondorioz. Horrela dago jasota Enrique García Jalón de la Lama Donostiako notarioaren 174. protokolo zenbakidun eskrituran.

Erakundearen egungo egoitza soziala eta fiskala Donostian dago, Easo kaleko 74. zenbakiko 1. solairuan.

1.2.- Erakundearen jarduera nagusia, haren araubide juridikoa, ekonomiko-finantzarioa eta kontratazioari buruzkoa

Juridikoki, partzuergoa izango da Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, 40/2015 Legeak, urriaren 1ekoak, Sektore Publikoko Araubideari buruzkoak, aurreikusitakoaren arabera. Beraz, izaera administratiboa duen zuzenbide publikoko erakundea da. Izaera juridiko propioa du, eta jarduteko erabateko gaitasuna du, bere helburuak betetze aldera.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza bere lurralde eremuan eratu da Garraioaren Lurralde Agintaritza gisa, 5/2003 Legeak, abenduaren 15ekoak, Euskadiko Garraioaren Agintaritzarenak, araututa. Eta Garraioaren Lurralde Agintaritza denez, haren helburuak eta xedeak hauek dira:

- a) Honako hauetan laguntzea: garraioaren antolamendu politikak zehaztea, garraioaren baterako politika koordinatzea, garraio-modalitateen plangintza eta garraio politikak lurralde orekara, - eta, oro har, garapen jasangarrira- egokitzea, baita garraio arloko erkidego politikak ezarri eta egikaritzea ere.
- b) Garraioaren esparruan eskumenak dituzten erakunde guztiek ahal publikoak koordinatuta erabil ditzaten sustatu eta erraztea, administrazioen arteko lankidetzaz bere gain hartzea, eta garraio politiken esparruan Gipuzkoako Lurralde Historikoan biltzen diren interesak bateratzea.
- c) Zerbitzuen, sareen eta tarifen koordinazioa sustatu eta bultzatzea, baita erabiltzailearen esku eskaintza hobetzea ere, garraioaren erabilera bultzatu eta indartzeko azken helburuarekin.
- d) Garraio sare bakarra eta integrala sustatzea.



- e) Garraio arrazionalagoa eta eraginkorragoa bultzatzea, garapen jasangarriaren alderdi sozialak, ingurumen alderdiak eta alderdi ekonomikoak erabat integratuz.
- f) Baliabide publiko eta pribatuak optimizatzea, garraio moten elkarreraginkortasuna bultzatzeko, eta Europako garraio sisteman sartzeko.

Era berean, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak helburu eta xede hauek ere baditu:

- a) Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen arteko koordinazioa eta lankidetzak antolatzea, Gipuzkoako garraio zerbitzuen eta azpiegituren eremuan.
- b) Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen eta garraioaren arloko beste erakunde eta operadore batzuen arteko koordinazioa eta lankidetzak antolatzea. Azken horiek ez daude Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren barnean, baina, hala ere, garraio zerbitzuen eta azpiegituren jabeak edo emakidadunak dira Gipuzkoan.
- c) Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio zerbitzuen eta azpiegituren eremuan, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen eskumeneko jardura guztiak kudeatzea. Horri dagokionez, eta kasu bakoitzean aplikagarria den tresna juridikoaren bidez, beharrezkoa izango da: (i) eskumenak esleitzea, transferitzea edo eskuordetzea, edo (ii) kudeaketen ardurak ematea.

Partzuergoak jardura hau burutzen du:

Gipuzkoako Foru Aldundiak, bertako Garraio Publikoko Kudeaketa Integraleko Zentroak («Lurraldebus gunea») kudeaturiko plataforman oinarrituta, Txartel Bakarra deiturikoa garatu eta konfiguratu du. Txartel adimenduna da, eta hari esker garraio modu desberdinetan bidaiatu ahal izango da; garraio horiek Foru Aldundiaren eskumenekoak izan daitezke, edo Aldundiak berariazko akordioak sinatzen dituen beste administrazio batzuen eskumenekoak.

Behin Txartel Bakarra behar bezala ezarri ondoren, bai Foru Aldundiaren emakidetan, bai hiri garraioaren udal zerbitzu batzuetan, helburu nagusia izan da Txartel Bakarrean sartzea Gipuzkoako gainerako garraio moduak, eta tarifen benetako integrazioa egitea.

Hori horrela, 2012ko otsailaren 20an, Gipuzkoako Foru Aldundiak eta Garraioaren Lurralde Agintaritzak protokolo bat sinatu zuten Eusko Jaurlaritza, Donostiako Udala, Irungo Udala, Errenteriako Udala, Eusko Trenbideak eta Renferekin: «Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio publiko kolektiboan tarifa sistema integratua ezartzeko lankidetzak protokolo orokorra». Protokoloaren bidez, tarifa sistema integratua ezartzeko konpromisoa hartu zuten, bakoitzak bere eskumenen eta jardueren esparruan.

Aurrez aipaturiko protokoloaren elkarlan orokorraren esparruan, 2012ko abenduaren 28an hitzarmen bat sinatu zuten Gipuzkoako Foru Aldundiak eta Garraioaren Lurralde Agintaritzak:



«Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio publiko kolektiboan tarifa sistema integratua ezartzeko hitzarmena».

Aipaturiko hitzarmenaren 8. estipulazioak aurreikusten du Gipuzkoako Foru Aldundiaren aktiboak, eskubideak eta obligazioak Garraioaren Lurralde Agintaritzari eskualdatuko zaizkiola, Lurraldebus, SL sozietateak egiten duen jarduerari lotuta eta Txartel Bakarrari dagokionez.

Gipuzkoako Foru Aldundia da Lurraldebus sozietatearen aktiboen eta pasiboen titularra. Izan ere, 2013ko otsailaren 26ko Diputatuen Kontseiluaren erabakiz onartu zen «Lurraldebus, SL pertsona bakarreko sozietatearen aktibo eta pasibo osoa Gipuzkoako Foru Aldundiari lagatzeko proiektua».

Bere aldetik, Garraioaren Lurralde Agintaritzaren helburua da tarifa sistema integratua ezartzeko koordinazioa eta sustapena egitea. Gaur egun, eta 2013ko martxoaren 4tik, berak kudeatzen du tarifa sistema integratua eta Txartel Bakarraren sistema, eta berari dagokio txartel hori eman eta banatzea, «Mugi» izen berriarekin. Beraz, beharrezkoa da sistema horrek funtzionatzeko beharrezkoak diren bitarteko materialak eta teknologikoak izatea.

Horretarako, kontuan izanik onura publikokoa dela Gipuzkoako garraio publikoan tarifa sistema integratua ezartzea eta beharrezkoa dela garraio publiko hori bermatzen duten zerbitzuek irautea, Gipuzkoako Foru Aldundiak Garraioaren Lurralde Agintaritzari eskualdatu edo laga behar dizkio aktibo horiek, baita horietatik datozen obligazioak ere. Akordio hori onartu zuen Diputatuen Kontseiluak 2013ko martxoaren 5ean.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren antolaketa, funtzionamendua eta araubide juridikoa Estatutu hauetan eta Eratze Hitzarmenean aurreikusitakoaren arabera izango da. Modu osagarrian, hauetan oinarrituko da:

- a) 40/2015 Legea, urriaren 1ekoa, Sektore Publikoko Araubide Juridikoarena.
- b) 27/2013 Legea, Toki Administrazioaren Arrazionalizazio eta Jasangarritasunari buruzkoa.
- c) 7/1985 Legea, Toki Araubidearen Oinarriari buruzkoa.
- d) 2/2016 Legea, apirilaren 7koa, Euskadiko Toki Erakundeei buruzkoa (ETELen osagarri gisa 6/2007 Foru Araua, udalez gaindiko erakundeak arautzen dituen).
- e) 5/2003 Legea, abenduaren 15ekoa, Euskadiko Garraioaren Agintaritzarena, aplikagarria den neurrian.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren aurrekontu araubidea, araubide ekonomiko-finantzarioa eta kontabilitate arlokoa egokitu egingo dira, atxikita dagoen administrazio publiko partzuerrari dagokion araubidera egokitu ere.

Gaur egun, Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikita dago Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, eta 4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena, bete behar du. Hala ere, ere berean bete beharko du 2/2012 Lege



Organikoak, apirilaren 27koak, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Jasangarritasunari buruzkoak, aurreikusitakoa.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren Batzar Nagusiak jarraibideak onar ditzake kudeaketa ekonomiko-finantzarioaren arloan, hauei dagokienez: aurrekontu kredituen lotura juridikoa, aurrekontu aldaketak (horiek onartzeko eskumena duten organoak adieraziz), gastuak eta ordainketak onartzea, eskubideak aitortzea, etab.

Atal horiek erregula daitezke, era berean, urteko Aurrekontua Gauzatzeko Arauan, eta arau hori aplikagarria izango da dagokion ekitaldi ekonomikoan.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, atxikita dagoen administrazio publikoaren aurrekontuetan eta kontu orokorrean sartuta egon behar da.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontrola (ekonomikoa, finantza arlokoa eta kudeaketakoa) egingo du berau atxikita dagoen administrazio publiko partzuerraren kontrol organoak, auditoretza prozeduren bidez. Prozedura horiek jarriko dira ikuskaritzaren orde, eta helburu izango dute Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren funtzionamendu ekonomiko-finantzarioa egiaztatzea.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren jardura ekonomiko-finantzarioak kanpo ikuskaritza izango du, eta Herri Kontuen Euskal Epaitegia izango da ikuskaritza hori egingo duena.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontratazio araubidea sektore publikoko kontratuen legeak partzuergoentzat aurreikusten duena izango da.

1.3.- Diru sarreraren nagusien deskribapena

Diru sarrerak bi bidetatik datoz batez ere:

1.-Erakunde partzuerekin eginiko diru ekarpenak (taula bat jarri dugu, erakunde partzuer bakoitzak eginiko ekarpenak agertuz, ehunekotan).

Erakundea	Asanblada Orokorreko %	BIDAIA-RIEN ARABERAKO %
Eusko Jaurlaritza	45,000%	46,115%
Gipuzkoako Foru Aldundia	45,000%	46,115%
Donostiako Udala	5,000%	7,000%
Irungo Udala	1,453%	0,423%
Errenteriako udala	0,932%	0,217%
Eibarko udala	0,652%	0,016%



	Zarauzko udala	0,544%	0,051%
	Arrasateko udala	0,524%	0,044%
	Hernaniko udala	0,466%	0,009%
	Lasarte-Oriako udala	0,429%	0,010%
	GUZTIRA	1,00000	1,000

Batzar Nagusiko % zutabeak erreferentzia egiten die Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren berezko gastuak finantzatzeko erakunde partzuerrek egiten dituzten ekarpenei.

Bidaia-arien arabera % zutabeak, tarifa integratuarekin loturiko gastuak finantzatzeko dira.

2.- Diru sarrerak MUGI txartelak saltzeagatik

1.4.- Erakundearen izaera fiskala, eta, hala badagokio, BEZa duten eragiketak eta hainbanakoaren ehunekoa.

1. Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak ez du BEZik Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzarekin zuzenean loturiko eragiketentzat.
2. BEZa izango du tarifa integratuarekin zuzenean loturiko eragiketentzat.
3. Aldi berean BEZa duten eragiketei eta BEZik ez duten eragiketei arrazoizkoa eta homogenea den irizpide bat ezarri beharko zaie, eta irizpide horrek denboran zehar iraun beharko du. Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak irizpide hori urtero ezartzen du, urteko aurrekontuen arabera. Urteko aurrekontuan ezarri ondoren zerga duten eta ez duten eragiketak, eragiketa horietan ezarri beharreko BEZaren ehunekoa zehazten da.

1.5.- Oinarritzko antolaketa egitura

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren gobernu organoak hauek dira:

- Batzar nagusia
- Batzar Nagusiko Lehendakaritza
- Batzar Nagusiko Lehendakariordetza

1.6.- Erakundeko arduradun nagusiak

Jarraian zerrendatuko ditugun erakundeek Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen dute, beren borondatez:

- Gipuzkoako Foru Aldundia.
- Eusko Jaurlaritza.
- Donostiako Udala.
- Irungo Udala.
- Errenteriako Udala.



- Eibarko Udala.
- Zarauzko Udala.
- Arrasateko Udala.
- Hernaniko Udala.
- Lasarte-Oriako Udala.

1.7.- Langileen batez besteko kopurua ekitaldian eta abenduaren 31n

	2018		2017	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Langileak	2,00	4,00	2,00	4,00

2018ko abenduaren 31n, 6 pertsonak osatzen dute: zuzendari nagusi 1, teknikari juridiko 1, plangintza eta mugikortasuneko teknikari 1, kudeaketa ekonomiko-administratiboko teknikari 1, kudeaketa orokorreko teknikari 1 eta administrazio kudeatzaile 1.

1.8.- Kontabilitate subjektua, egotekotan, zein erakunderen mende dagoen

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza Gipuzkoako Foru Aldundiaren mende dago.

2. URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK

■ Irudi leiala

Urteko kontu hauek egiteko, bere kontabilitateko erregistroak erabili ditu erakundeak. Kontuak egiteko, abenduaren 28ko 51/2012 Foru Dekretuan, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Kontabilitate Publikoko Plana onartu zuenean, jasoriko kontabilitate printzipioak eta balioztapen irizpideak erabili dira (4/2007 Foru Arauak, martxoaren 27koak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzkoak, bere 116. artikuluan ezartzen duen bezala). Era berean, kontabilitatearen arloan indarrean diren gainerako lege-xedapenak ere aplikatu dira. Kontu hauek partzuergoaren ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala eskaintzen dute. Bazkideen Batzar Nagusiak onartu behar ditu kontuak, eta pentsatzen dugu inongo aldaketarik gabe onartuko direla.

Ez dago salbuespenezko arrazoirik, irudi leiala eskaintzeko kontabilitate arloko lege-xedapenak ez aplikatzeko.

■ Informazioa konparatzea

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de ingresos y gastos reconocidos, estado de operaciones con la entidad propietaria, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Urteko kontuetan, konparatzeko, 2018ko ekitaldiko zenbakiak eta aurreko



ekitaldikoak daude hauei dagokienez: balantzeko kontu sail bakoitza, ondarearen emaitza ekonomikoaren kontua, ondare garbiaren aldaketen egoera orria, aitorturiko diru sarreraren eta gastuen egoera orria, erakunde jabearekin egindako eragiketen egoera orria, eskudiruaren fluxuen egoera orria, aurrekontuaren likidazioaren egoera orria eta memoria. Era berean, 2018ko ekitaldiari dagokion memoria honetan dagoen informazioarekin batera, 2017ko ekitaldiari dagokion informazioa ageri da, konparazioa egiteko.

■ **Akatsak zuzentzea**

2018ko ekitaldiko urteko kontuetan ez dira sartzen aurreko ekitaldietan izaniko kontabilitateko akatsen ondorioz eginiko doikuntzak.

■ **Aldaketak kontabilitateko irizpideetan**

2018ko ekitaldian ez da izan aldaketa esanguratsurik kontabilitateko irizpideetan, aurreko ekitaldian aplikaturiko irizpideekin alderatuta.

3. AITORPEN ETA BALIOZTATZE ARAUAK

Ekitaldi honi dagozkion urteko kontuak egiteko partzuergoak erabili dituen balioztatze arau nagusiak hauek dira, Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoaren arabera:

■ **Ibilgetu materiala**

Erosketa prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen da. Barnean sartzen dira, prezioaren deskontuak edo beherapenak kendu ondoren fakturatu den zenbatekoaz gain, funtzionatzen jarri arte gertatzen diren gainerako gastu guztiak, zuzenean lotuta daudenak, esaterako, lur berdinketa eta eraisketa gastuak, garraioa, aseguruak, instalazioa, muntaketa eta antzeko beste batzuk.

Ibilgetu material batzuek urtebete baino gehiago behar dute erabiltzeko, ustiatzeko edo saltzeko moduan egoteko, eta horien kostuaren barnean, partzuergoak zenbait finantza gastu sartzen ditu, hain zuzen ere, erosteko, eraikitzeko edo ekoizteko egotz daitekeen berariazko finantzaketa edo finantzaketa orokorra.

Partzuergoko zuzendari nagusiak irizten du aktiboen kontabilitate balio garbiak ez duela gainditzen aktibo horien balio berreskuragarria.

Ibilgetu materialaren elementu baten balioaren hondatze galera gertatzen da, haren kontabilitate balio garbiak haren balio berreskuragarria gainditzen duenean. Balio berreskuragarria hauxe da: arrazoizko balioari salmenta kostuak kendu ostean lortutako zenbatekoaren eta erabilera balioaren artean izan daitekeen zenbatekorik handiena.

Elementuak funtzionatzeko moduan dauden unetik, elementu horien amortizazioa linealki egiten da haien bizi erabilgarri estimatuan, eta, era berean, haien hondar balioa baliogabea dela kalkulatzeko da. Lursailak ez dira amortizatzen, haien bizi erabilgarria zehaztugabea delako. Konponketa lan handiak gisa zehazturiko zenbatekoa ez da gainerako elementua bezala amortizatzen, konponketa horiek egin arteko aldian.



■ Ibilgetu ukiezina

Ibilgetu ukiezina erosketaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen da hasieran; eta, ondoren, honela balioztatzen da: haren kostua ken amortizazio metatua eta/edo erregistratutako narriatzeagatiko zuzenketa zenbatekoa. Negozioen konbinazio bidez eskuratutako ibilgetu ukiezinaren kostua da erosketaren datan horrek duen arrazoizko balioa. Hasierako balioztatzeren ondoren, ibilgetu ukiezina bere kostuaren arabera balioztatzen da, amortizazio metatua kenduta, eta, hala badagokio, erregistratutako narriatzeagatiko zuzenketa metatutako zenbatekoa ere bai.

Aktibo ukiezinak balio bizitza zehatza duten aktiboak dira, eta, beraz, sistematikoki amortizatzen dira, horietarako zenbatetsitako balio bizitzaren beren hondar balioaren arabera. Aplikaturiko amortizatzeko metodoak eta aldiak berrikusi egiten dira ekitaldia ixten den bakoitzean, eta, hala badagokio, geroko ikuspegiarekin doitzen dira. Ekitaldiaren itxieran behintzat, narriadura zantzurik ba ote dagoen aztertzen da; hala bada, berreskura daitezkeen zenbatekoak zenbatesten dira, eta egoki irizten diren balorazio zuzenketa egiten dira. Aktibo hauen balio bizitza ezin denean modu fidagarrian zenbatetsi, hamar urteko epean amortizatuko dira; edonola ere, bete egingo dira ibilgetu ukiezinarentzat arau partikularretan ezarritako epeak.

Partzuergoak kontabilitatean aitortuko du narriadura dela eta aktibo horien erregistratutako balioan izan daitezkeen galera oro. Horren kontrapartida gisa, galera-irabazien kontuko "narriaturatik sortutako galera garbiak" epigrafea erabiltzen da. Aktibo hauen narriaturatik sortutako galerak aitortzeko irizpideak, eta, hala badagokio, aurreko ekitaldietan erregistraturiko narriaturatik sortutako galeren ondorioak aitortzeko irizpideak, aktibo materialen kasuan aplikaturikoen antzekoak dira. Ekitaldi honetan ez dira aitortu aktibo ukiezinetatik eratorritako "narriaturatik sortutako galera garbiak".

Ibilgetu ukiezin batzuek urtebete baino gehiago behar dute erabiltzeko, ustiatzeko edo saltzeko moduan egoteko, eta horien kostuaren barnean, partzuergoak zenbait finantza gastu sartzen ditu, hain zuzen ere, erosteko, eraikitzeko edo ekoizteko egotz daitezkeen berariazko finantzaketa edo finantzaketa orokorra.

Jabetza industrial, patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak

Jabetza industrial balioztatzeko, hauek hartzen dira kontuan: jabetza industrial horren alderdi desberdinen jabetza eskuratzeko edota horien erabilera eskubidea edo erabileraren emakida eskubidea eskuratzeko eginiko gastuak, baldin eta, kontratuari atxikiriko baldintza ekonomikoak direla-eta, enpresa eskuratzaileraren inbentarioa egitera behartuta badago. Besteak beste, hauek sartzen dira: asmakuntza patenteak, erabilgarritasun ereduak babesteko ziurtagiriak, industria diseinua eta ekoizpen patenteak.

Jabetza industrialaren eskubideak erosketaren prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen dira, barnean sartuz dagokion patentea edo antzekoa eskuratzen den unean aktibatzen diren garapen gastuen liburu balioa, jabetza industrial erregistratzeko eta formalizatzeko kostua barne. Amortizatu egiten dira eta narriatzeagatiko balorazio zuzenketa egiten zaie.

Informatika aplikazioak



Erosketa prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen dira, eta epigrafe honetan jasotzen dira web orriak egiteko gastuak (beti ere, horiek zenbait urtetan erabiltzea aurreikusten bada).

■ **Finantza tresnak: aktibo finantzarioak**

Aitortzea, balioztatzea eta sailkapena

Orokorrean, erosten direnean aitortzen dira egoera balantzean, eta, hasiera batean, arrazoizko balioaren arabera erregistratzen dira, barnean sartuz orokorrean eragiketa kostuak.

Maileguak eta kobratzeko kontuak:

Eragiketa komertzialek (bezeroak eta hainbat zordun) edo ez-komertzialek (hirugarren batzuentzako kredituak) sor ditzakete hauek. Amortizatutako kostuaren arabera erregistratzen dira, entregatutako eskudiruarekin bat etorriz, betiere egindako printzipalaren itzulketak kenduta eta kobratu ez diren sortutako interesak gehituta, maileguen kasuan. Kobratzeko kontuen kasuan, aldiz, emandako ordainaren uneko balioa erregistratzen da. Dagozkion hornidurak erregistratzen dira, kobratzeko kontuetatik berreskuratzeko dagoen zenbatekoaren eta horiek erregistratzerakoan dagoen liburu balioaren arteko alde dela-eta.

Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk:

Kontu sail honetan erregistratzen dira kutzako eta bankuetako eskudirua, ageriko gordailuak eta kutxan azkar egin daitezkeen eta balioan aldatetarik izateko arriskurik ez duten likidezia handiko eta epe laburreko bestelako inbertsioak.

Aktibo finantzarioen baja

Aktibo finantzarioei baja ematen zaie iraungitzen direnean edo eskudiru fluxuen gaineko kontratu eskubideak beste bati lagatzen zaizkionean. Beharrezkoa da aktiboen jabetzari dagozkion arriskuak eta onurak neurri handi batean eskualdatu izana.

Baja ematean honela zehaztuko du irabazia edo galera, berori gertatzen den ekitaldiaren emaitzan: egotz daitezkeen transakzio kostuen jasotako kontraprestazio garbiaren (kontuan hartuz eskuraturiko edozein aktibo berri ken onarturiko edozein pasibo) eta aktibo finantzarioaren liburu balioaren arteko aldea, gehi ondare garbian zuzenean aitortu den pilatutako edozein kopuru.

Aitzitik, ez zaie baja ematen aktibo finantzarioei, eta jasotako kontraprestazioaren arabeko pasibo finantzarioa onartzen da, bere jabetzak berezko dituen arrisku eta onurak neurri handi batean atxikitzen dituzten aktibo finantzarioen lagapenetan, hala nola efektuen deskontuan, helegitedun factoring-ean, edo berrerosteko ituna duten salmentetan.

■ **Finantza tresnak: pasibo finantzarioak**

Finantza tresnak pasibo finantzario gisa sailkatzen dira, beti ere enpresarentzat eskudirua edo beste aktibo finantzario bat entregatzeko kontratu obligazioa badakarte.

Pasibo finantzario nagusiak beren arrazoizko balioaren arabera balioztatzen dira hasieran (transakzioaren prezioa edo jasoriko eskudirua), eta gero kostu amortizatuaren arabera



balioztatzen dira. Galera-irabazien kontuan aitortuko dira sortutako interesak, interes tasa eraginkorraren arabera.

Pasibo finantzario baten baja ematen da obligazioa iraungi denean. Liburu balioaren eta ordaindutako kontraprestazioaren arteko desberdintasuna ekitaldiko galera-irabazien kontuan aitortzen da; kontraprestazioan sartuko dira transakzioari egotz dakizkiokeen kostuak.

■ Diru sarrerak eta gastuak

Diru sarrerak eta gastuak sortzapean irizpidearen arabera egozten dira, haietatik eratorritako moneta edo finantza korronea noiz gertatzen den kontuan hartu gabe.

Edonola ere, ekitaldiaren itxiera datan dauden mozkinak kontabilizatzen dira soilik. Bitartean, aurreikus daitezkeen arriskuak eta galerak, balizkoak badira ere, ezagutu bezain laster kontabilizatzen dira.

Ondasunak edo zerbitzuak saltzearen ondoriozko diru sarrerak horietatik eratorrita jaso den edo jasoko den ordainaren arrazoizko balioaren arabera aitortzen dira. Azkar ordaintzeagatiko edo bolumenagatiko deskontuak edo bestelako deskontuak, baita kredituen nominalean gehitutako interesak ere, horien minorazio gisa erregistratzen dira. Hala eta guztiz ere, kreditu komertzialei erantsitako interesak sartzen dira, epemuga urtebetekoa edo gutxiagokoa denean eta kontratuzko interes tasarik ez dutenean, diru fluxuak ez eguneratzeak garrantzi handirik ez badu.

Bezeroei emandako deskontuak kontabilizatzen dira horiek emateko baldintzak seguruenik beteko direla antzematen denean, salmenta sarreretan murrizketa gisa.

Etorkizuneko salmenten konturako aurrerakinak jasotako balioaren arabera balioztatzen dira.

■ Transferentziak eta diru laguntzak

Itzuli behar ez diren kapitaleko diru laguntzak emandako zenbatekoaren arabera balioztatzen dira. Hasiera batean, ondare garbiari zuzenean egotzitako diru sarrera gisa aitortzen dira, eta galera-irabazien kontuan sartzen dira, diru laguntza horiekin finantzaturiko aktiboek aldi horretan izaten duten balio galeraren proportzio berean. Salbuespena da baliorik galtzen ez duten aktiboak izatea; kasu horretan, aktibo horiek besterentzen diren ekitaldian edo inbentarioan baja ematen zaien ekitaldian egozten dira emaitzan.

Diru laguntza itzulgarriak direnean, diru laguntza bihur daitezkeen epe luzeko zor gisa kontabilizatzen dira.

Berariazko gastuak finantzatzeko emaniko diru laguntzak diru sarrera gisa egozten dira, finantzatzen ari diren gastuak sortzen diren ekitaldian.

4. IBILGETU MATERIALA ETA UKIEZINA

Ibilgetu materialari urteko amortizazio ehuneko hauek aplikatu zaizkio:



Kontzeptua	% Urtekoa	Kontzeptua	% Urtekoa
Eraikinak		Altzariak	
Instalazio teknikoak		Informatika ekipoak	
Makineria		Garraio baliabideak	
Lanabesak		Bestelako ibilgetu	
Bestelako instalakuntzak	15,00%	Eraikinak (Ondasun higiezinetakako inbertsioak)	

Ibilgetu ukiezinari aplikaturiko urteko amortizazio ehunekoak hauek izan dira:

Kontzeptua	% Urtekoa
203 – Jabetza intelektualak	10,00%
206 – Informatika aplikazioak	20,00%

■ **Ibilgetu materialaren eta ukiezinaren mugimenduak**

BALIO GORDINA	Ibilgetu ukiezina	Ibilgetu materiala
2017ko hasierako saldoa	2.412.628,29	81.385,73
(+) sarrerak	469.950,00	
2017ko bukaerako saldoa	2.882.578,29	81.385,73
(+) sarrerak	508,14	
2018ko bukaerako saldoa	2.883.086,43	81.385,73

AMORTIZAZIO METATUA	Ibilgetu ukiezina	Ibilgetu materiala
2017ko hasierako saldoa	1.589.076,42	75.709,95
(+) 2017ko amortizazio-zuzkidura	503.742,72	1.822,07
2017ko bukaerako saldoa	2.092.819,14	77.532,02
(+) 2018ko amortizazio-zuzkidura	310.528,84	1.822,07
2018ko bukaerako saldoa	2.403.347,98	79.354,09

Ekitaldiko hasierako saldo-garbia	789.759,15	3.853,71
Ekitaldiko bukaerako saldo-garbia	479.738,45	2.031,64

AKTIBOA FINANTZARIOAK

- Epe motzeko aktibo finantzarioak, salbu taldeko enpresen, talde anitzeko enpresen eta enpresa elkartuen ondarean egindako inbertsioak. (kontuan hartu gabe eskudirua eta beste aktibo baliokide batzuk)



Kategoriak	Ondare-tresnak	Zorraren balio-adierazgarria	Kreditu deribatuak eta bestelakoak	GUZTIRA
2017ko amortizazioko kostuan			359.408,17	359.408,17
2018ko amortizazioko kostuan			237.452,17	237.452,17
GUZTIRA (2017ko ekitaldia)			359.408,17	359.408,17
GUZTIRA (2018ko ekitaldia)			237.452,17	237.452,17

Kontzeptua	2.018	2.017
Kobratu gabeko diru-laguntzak	144.292,32	222.808,79
Bezeroak (Beralan)	69.405,00	68.154,99
Bezeroak (Bizkaiko Garraio Partzuergoa)	11.643,45	30.675,61
Bezeroak (Bestelakoak)	12.111,40	10.361,94
Langileei emandako aurrerakinak		27.406,84
	237.452,17	359.408,17

5. PASIBO FINATZARIOAK

Epe motzeko pasibo finantzarioak

KATEGORIAK	Kreditu entitateekin hartutako zorrak	Obligazioak eta bestelako negoziatutako baloreak.	Deribatuak eta bestelakoak	guztira
2017ko amortizazioko kostuan			7.154.619,21	7.154.619,21
2018ko amortizazioko kostuan			7.380.422,58	7.380.422,58
GUZTIRA (2017ko ekitaldia)			7.154.619,21	7.154.619,21
GUZTIRA (2018ko ekitaldia)			7.380.422,58	7.380.422,58

Kontzeptua	2.018	2.017
Hartzekodunak (Ikusi informazio gehigarria)	281.717,82	600.308,24
Bezeroei aurrerakinak (Txartel Bakarria)	7.098.704,76	6.554.188,99
Langileak		121,98
	7.380.422,58	7.154.619,21

Hartzekodunak

Abenduaren



	<u>31ko saldoa</u>
Indra	86.169,65
Beralan	31.275,77
Ingartek	27.799,75
Gureak	24.454,60
Merkatu	17.000,50
Dbus	13.113,69
Jasotzeko dauden fakturak	59.081,44
Bestelako hartzekodunak	<u>22.822,42</u>
	281.717,82

Bezeroei emandako aurrerakinak (Txartel Bakarra)

Abenduaren 31ko saldoa

Txartelen diru-kargen kontuaren saldoa

7.098.704,76

Kontu sail honetako saldoa honela zehazten da: txartel bakarraren erabiltzaileek eginiko diru sarreraren eta zerbitzua ematen duten garraio enpresei ordaintzen zaizkien eta gastatuta dauden zenbatekoen arteko desberdintasuna. Azken batean, erabiltzaileek oraindik gastatu ez dituzten diru sarreraren saldoa islatzen du.

Txartel bakarrean dirua sartzeko, Beralanen bidez egiten da (banku erakunde kolaboratzaileek dirua sartzeko dituzten kutzazainen sarea) eta web orriaren bidez dirua sartzeko kontuen bidez.

6. TRANSFERENTZIAK, DIRU LAGUNTZAK ETA BESTE DIRU SARRERA ETA GASTU BATZUK

	2018	2017
Ekitaldiaren hasierako saldoa	190.036,94	629.511,23
(+) Ustiapen diru-laguntzagatik gehikuntzak	2.960.647,00	2.855.990,00
(-) Galeren eta irabazien kontuari egotzitakoak	-3.136.073,81	-3.295.464,29
Ekitaldia itxitzean saldoa	14.610,13	190.036,94

2018ko ekitaldian erabaki da altxortegiko soberakinarekin finantzatzea eginiko inbertsioak. Horregatik, ez da egotzi inolako kopururik kapitalaren diru laguntza gisa 2018ko ekitaldian.

Honakoa da 2018an eginiko inbertsio bakarra:

- Hamar urterako berritzea 2848715 zenbakidun marka, GIPUZKOAKO GARRAIOAK TGGri dagokiona, 39. klaseari dagokionez. Inbertsioaren zenbatekoa 508,14 eurokoa izan da.



■ Ekitaldian jasoriko diru laguntzak

Erakundea	Administrazioa	Izaera	Kopurua
Gipuzkoako Foru Aldundia	Probintziala	Ustiapen	1.355.261,00
Eusko Jaurlaritzza	Autonomikoa	Ustiapen	1.355.261,00
Donostiako udala	Tokikoa	Ustiapen	189.234,00
Irungo udala	Tokikoa	Ustiapen	21.799,00
Errenteriako udala	Tokikoa	Ustiapen	12.864,00
Eibarko udala	Tokikoa	Ustiapen	6.201,00
Zarauzko udala	Tokikoa	Ustiapen	5.950,00
Arrasateko udala	Tokikoa	Ustiapen	5.625,00
Hernaniko udala	Tokikoa	Ustiapen	4.382,00
Lasarte-Oriako udala	Tokikoa	Ustiapen	4.070,00
TOTAL			2.960.647,00

Kapitalaren diru laguntzak higiezin ukiezinako inbertsioak (softwarea) finantzatzeko erabili dira. Hori garatu da Txartel Bakarrean tarifa sistema ezartzeko, 2018ko ekitaldian eta aurrekoetan, Gipuzkoako Lurralde Historikoan. Ustiapeneko diru laguntzek jardueraren defizita finantzatzen dute.

8. HORNIDURAK ETA KONTINGENTZIAK

"Epe laburrerako aldizkapenen" saldoa, 7.544,69 euro, 2014ko ekitaldian kobratu ziren 2013ko ekitaldikoko inbertsioak finantzatzeko, emateko dauden kapitalaren diru laguntzen kontzeptupean. Diru laguntza horiek hurrengo ekitaldietan itzuli egin beharko dira, gehiegizkoak baitziren 2013an eginiko inbertsio guztiak kontuan izanik.

9. INGURUMENARI BURUZKO INFORMAZIOA

Partzuergoaren jarduera kontuan izanik, jarduera horrek ez du ingurumenaren arloko erantzukizun, gastu, aktibo, hornidura eta kontingentzia esanguratsurik haren ondare, finantza egoera eta emaitzekin lotuta. Horregatik, urteko kontuen memoria honetan kontuak ez daude banakatuta ingurumen alderdiei dagokienez.

Partzuergoak ez du esleituta negutegi efektuko gasak isurtzeko eskubiderik. Horregatik, urteko kontu hauen memorian, kontuak ez daude banakatuta eta ez dago kontu sailik gas horiek isurtzeko eskubideei dagokienez. Horrela dago ezarrita 2010eko apirilaren 6ko Erregistroen eta Notariotzaren Zuzendaritza Nagusiaren Erabakian, memorian ohar berri bat ("Negutegi efektuko gasak isurtzeko eskubideei buruzko informazioa") sartzeari buruzkoan.



10. AURREKONTUZ KANPOKO ERAGIKETAK

BERMEAK

2018ko ekitaldian, 8 berme jaso dira:

Lehenengoa, Mugi sistemaren aplikazioei eusteko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E2/2018/01). Zenbatekoa 2.500 €-koa da.

Bigarrena, garraio publikoko operadoreetan Mugi/Lurraldebus txartelak erabiltzeko zenbait tarteko geruza (DLL) garatzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E2/2018/02). Zenbatekoa 4.597,50 €-koa da.

Hirugarrena, E-MOBASK proiektuari interoperabilitatean laguntza teknikoa emateko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/01). Laguntza tekniko hori INTERREG V A ESPAINIA-FRANTZIA-ANDORRA 2014-2010 programaren esparruan emango da, eta zenbatekoa 4.000 €-koa da.

Laugarrena, E-MOBASK proiektua ebaluatzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/02). Laguntza tekniko hori INTERREG V A ESPAINIA-FRANTZIA-ANDORRA 2014-2010 programaren esparruan emango da, eta zenbatekoa 1.739,37 €-koa da.

Bosgarrena, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren webak eta Mugi-ren APPa mantendu eta edukitzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/03). Zenbatekoa 1.641,70 €-koa da.

Seigarrena, informazioaren segurtasunaren arloko laguntza teknikoa emateko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/04). Zenbatekoa 1.375 €-koa da.

Zazpigarrena, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren informatikako instalazioak mantentzeko eta informazio teknologia eta sistemen inguruko laguntza emateko zerbitzuen kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2017/05). Zenbatekoa 2.639,56 €-koa da.

Zortzigarrena, on-line bidez Mugi txartelak kudeatu eta izapidetzeko prozesuak hobetzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/08). Zenbatekoa 1.933,75 €-koa da.

DIRU SARREREN SALDOA

Era berean, "Txartel Bakarraren" diru sarreraren kontuko saldoa ere aipatu behar dugu. Diru sarrera horiek erabiltzaileek egiten dituzte, eta oraindik gastatu gabe daude. Gaur egun, bide hauek erabiliz sar daiteke dirua:

- Erabiltzaileen Arreta Zentroa
- Lagundutako salmenta guneak (gaur egun, Beralan-ek kudeatzen ditu)
- Finantza erakundeek kutzazain automatiko egokituak (gaur egun, Kutxabank-ek kudeatzen ditu)



- Euskotreneko autosalimentako makinak
- Web bidez

2018-12-31n, diru sarreren kontu korronteko zenbatekoa 7.098.704,76 €-koa zen.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren altxortegian dagoen zenbateko handi hori erabiltzaileekiko dagoen zorra da, harik eta zenbateko hori dagokion operadorean gastatzen den arte. Orduan, garraio operadorearekiko zor bihurtzen da. Gipuzkoa Garraioaren Lurralde Agintaritza txarteletako saldoaren gordetzaille hutsa da, harik eta gastatzen den arte eta Mugi sistemari atxikiriko operadoreen artean banatzen den arte.

Horregatik guztiagatik, ez du aurrekontu arloko gastu edo diru sarrera izaerarik; aurrekontutik erabat bananduta dagoen eragiketa da, eta altxortegiko kudeaketarekiko erabat bereizita dago.

ELKARRERAGINKORTASUN ERAGIKETAK

Eragiketa hauek 2017an hasi ziren. 2018ko abenduaren 31n, hornitzaileen saldoa 18.700, 45 eurokoa da, eta bezeroen saldoa 13.043,09 eurokoa.

11. ADMINISTRAZIO KONTRATAZIOA. ESLEIPEN PROZEDURAK

2018KO KONTRATUAK
1.PROZEDURA IREKIAREN BIDEZ ESLEITUTAKO KONTRATUAK
• E3/2018/01 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA ASISTENCIA TECNICA EN INTEROPERABILIDAD DEL PROYECTO E-MOBASK DEL PROGRAMA INTERREG V A ESPAÑA-FRANCIA-ANDORRA (POCTEFA 2014-2020). ESLEIPEN-KOPURUA:66.405,25€ (BEZ GABE) • E3/2018/02 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA EVALUACION DEL PROYECTO E-MOBASK DEL PROGRAMA INTERREG V A ESPAÑA-FRANCIA-ANDORRA (POCTEFA 2014-2020). ESLEIPEN-KOPURUA:34.787,50€ (BEZ GABE) • EE3/2018/03 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA EL MANTENIMIENTO Y ALOJAMIENTO DE LAS WEB DE LA ATTG Y DE LA APP DE MUGI . ESLEIPEN-KOPURUA:32.834€ (BEZ GABE) • E3/2018/04 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA ASISTENCIA TECNICA EN MATERIA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION ESLEIPEN-KOPURUA:27.500€ (BEZ GABE) • E3/2018/05 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES INFORMATICAS DE LA ATTG Y APOYO EN TECNOLOGÍAS Y SISTEMA DE INFORMACION ESLEIPEN-KOPURUA: 52.791,21€ (BEZ GABE)



- E3/2018/08 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA MEJORA DE LOS PROCESOS DE GESTION Y TRAMITACION DE LAS TARJETAS MUGI VIA ON-LINE .
ESLEIPEN-KOPURUA: 38.675€ (BEZ GABE)

2. PROZEDURA NEGOZIATUAREN BIDEZ ESLEITUTAKO KONTRATUAK

- E2/2018/01 ESPEDIENTEA: CONTRATO DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS APLICACIONES DEL SISTEMA MUGI
ESLEIPEN-KOPURUA: 50.000€ (BEZ GABE)
- E2/2018/02 ESPEDIENTEA: CONTRATO DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE VARIAS CAPAS INTERMEDIAS(DLL) PARA EL USO DE LAS TARJETAS MUGI/LURRALDEBUS EN LOS OPERADORES DE TRANSPORTE PUBLICO
ESLEIPEN-KOPURUA: 91.950 (BEZ GABE)

3. KONTRATU TXIKIAK

ESPEDIENTEA	ESLEIPENDUNA	XEDEA	ESLEIPEN KOPURUA
E1/2018/01	CGP S.L.	Consultoría y asistencia técnica en función pública	17.950€
E1/2018/02	Sayma Consultores	Asesoría fiscal, laboral y contable	7.148,79€
E1/2018/03	Iberdrola generación SAU	Suministro de energía	7.438€
E1/2018/04	Sabico Seguridad S.A.	Servicios de seguridad	991,73€
E1/2018/05	Zubieder	Suministro material	4.958,68€
E1/2018/06	Itzulnet.	Servicios profesionales de traducción	13.000€
E1/2018/07	Ricoh España	Leasing fotocopidora	2.479,34€
E1/2018/08	Izfe	Servicio externo de asistencia técnica en informática y comunicaciones	12.681
E1/2018/09	Gureak Marketing S.L.U.	Servicio de correo	17.950€
E1/2018/10	Tisa .	Servicios profesionales de traducción	13.000€
E1/2018/11	GRA2	Mantenimiento Aire Acondicionado	652€



E1/2018/12	LIMPIEZAS TXINDOKI	Limpieza de la oficina	7.788€
E1/2018/13	.RSI	Apoyo en las tecnologías y sistemas de información y comunicaciones	17.980€
E1/2018/14	Miguel Angel Nuñez	Asistencia técnica LOPD y seguridad de la información	16.790€
E1/2018/15	IMQ	PRL y formación en vigilancia de la salud	2.710€
E1/2018/16	Indra	Diseño de renovaciones automáticas en el sistema central y bolsa de horas para desarrollos	17.000€
E1/2018/17	INGARTEK	Mantenimiento y corrección de las consultas automatizadas del padrón , familia números y discapacidad para la gestión de las tarjetas Mugi	17.000€
E1/2018/18	Ingartek	Generación y mantenimiento de datos de transporte en formato GTFS	15.000€
E1/2018/19	Feelbat	Servicios de comunicación y gestión de redés sociales de la ATTG y Mugi	12.492€
E1/2018/20	Graficas Juaristi	Servicio de impresión del encarte	8.376,88
E1/2018/21	Ibermatica	Mantenimiento del hardware de la plataforma Mugi de la ATTG	10.000€
E1/2018/22	Theniu	Redacción y diseño de un encarte de 8 páginas bilingue	1.752€
E1/2018/23	CM Gipuzkoa	Inserción de un encarte de 8 páginas en el Diario Vasco de 8 de marzo	8.208€
E1/2018/24	Indra	Mejora y adaptaciones DLL en máquinas autoventa y web	14.500€
E1/2018/25	Revenga	Elaboración de simulaciones tarifarias 2018-2019 y asistencia técnica funcional en la incorporación de Renfe	14.950€
E1/2018/26	Indra	Adaptaciones en el software del sistema de recargas por modificación del sistema operativo de Kutxabank	12.840€
E1/2018/27	Eusko Irratia	Compra y gestión de espacios publicitarios en varios soportes para diversas campañas publicitarias	6.000€
E1/2018/28	MERKATU	Mantenimiento y hosting de páginas web y de la app de la ATTG y Mugi	9.000€
E1/2018/29	Edsi Trend S.L.	Suministro de 24 licencias antivirus trend micro	7.430€



12. AURREKONTU ARLOKO INFORMAZIOA

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZAREN aurrekontua, 2018ko ekitaldiari dagokiona, Batzar Nagusiak onartu zuen 2017ko abenduaren 21ean, eta bertan baimenduriko ordainketa kredituen zenbatekoa eta ekitaldian onarturiko aldaketen zenbatekoak hau izan zen:

Hasierako aurrekontua: 3.465.334,01€

Zenbaketa osoari eragiten dioten aldaketak: 340.152,62€

Behin betiko aurrekontua: 3.805.486,63€

Zenbaketa osoari eragiten dion kreditu aldaketa (340.152,62 euro), 2017tik 2018ra eginiko sarrerek zehazten dute soilik.

2018ko DIRU SARREREN AURREKONTUA EGIKARITZEA

Aitorturiko eskubideak 3.411.110,92 €-ra iristen dira. Beraz, desbiderapen bat dago: 54.223 euro gutxiago sartu dira, aurreikusiriko 3.465.334,01 eurorekiko.

54.223 euroko desbiderapen horren arrazoia hau da:

Kalkulaturikoak baino diru sarrera gutxiago egon da:

1.-Txartel gutxiago saldu da (35.057 euro); 2.-Ekarpen arrunten itzulketa (29.463 euro), eta 3.-partzuerrei ez eskatzea 4.150 euro, kapitalaren transferentziak kapitulukoak.

Kalkulaturikoak baino diru sarrera gehiago:

1.-2017ko BEZa itzultzea Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzari (13.001,24 euro); eta 2.-Zigorren atala (1.445,24 euro).

2018ko abenduaren 31n, 201.857,12 euro daude kobratzeko: 138.788,32 euro Eusko Jaurlaritzaren ohiko ekarpena da; 5.504 euro Irungo Udalarena, eta 57.564,80 euro Mugi txartelen salmentarena. Kopuru horiek guztiak ordaindu dira 2019ko urtarrilean.



2 - I. CORRIENTE

Partida	Pto definitivo	Dchos rec. netos
2 300.00 2018 (14)	471.074,00	436.016,92
VENTA TARJETA MUGI		
2 391.01 2018 (133)	0,00	1.445,76
PENALIZACIÓN		
2 399.01 2018 (134)	0,00	13.001,24
OTROS INGRESOS		
CAPITULO 3	471.074,00	450.463,92
2 450.02 2018 (1)	1.368.748,00	1.355.261,00
GOBIERNO VASCO		
2 460.00 2018 (2)	1.368.748,00	1.355.261,00
DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA		
2 461.01 2018 (3)	191.117,00	189.234,00
AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN		
2 461.02 2018 (4)	22.016,00	21.799,00
AYUNTAMIENTO DE IRUN		
2 461.03 2018 (5)	12.992,00	12.864,00
AYUNTAMIENTO DE RENTERIA		
2 461.04 2018 (15)	6.263,00	6.201,00
AYUNTAMIENTO DE EIBAR		
2 461.05 2018 (16)	6.009,00	5.950,00
AYUNTAMIENTO DE ZARAUTZ		
2 461.06 2018 (18)	4.426,00	4.382,00
AYUNTAMIENTO DE HERNANI		
2 461.07 2018 (17)	5.681,00	5.625,00
AYUNTAMIENTO DE ARRASATE		
2 461.08 2018 (131)	4.110,00	4.070,00
AYUNTAMIENTO DE LASARTE-ORIA		
2 493.01 2018 (21)	0,00	0,00
FONDOS COMUNITARIOS		
capitulo 4	2.990.110,00	2.960.647,00
2 500.00 2018 (20)	0,00	0,00
INGRESOS FINANCIEROS		
2 700.00 2018 (22)	0,00	0,00
RENFE		
2 750.02 2018 (6)	1.894,52	0,00
GOBIERNO VASCO		
2 760.00 2018 (7)	1.894,52	0,00
DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA		
2 761.01 2018 (8)	255,96	0,00
AYUNTAMIENTO DE SAN-SEBASTIAN		
2 761.02 2018 (9)	35,34	0,00
AYUNTAMIENTO DE IRUN		
2 761.03 2018 (23)	21,35	0,00
AYUNTAMIENTO DE RENTERIA		
2 761.04 2018 (10)	11,65	0,00
AYUNTAMIENTO DE EIBAR		
2 761.05 2018 (11)	10,63	0,00
AYUNTAMIENTO DE ZARAUTZ		
2 761.06 2018 (12)	8,27	0,00
AYUNTAMIENTO DE HERNANI		
2 761.07 2018 (13)	10,12	0,00
AYUNTAMIENTO DE ARRASATE		
2 761.08 2018 (132)	7,65	0,00
AYUNTAMIENTO DE LASARTE-ORIA		
capitulo 7	4.150,01	0,00
2 870.00 2018 (19)	0,00	0,00
REMANENTE DE TESOERERIA		
Año 2018	3.465.334,01	3.411.110,92
2 - I. CORRIENTE	3.465.334,01	3.411.110,92



2018ko GASTUEN AURREKONTUA EGIKARITZEA

Aitorturiko obligazioak 2.953.467,02 €-koak dira.

Azterketa kapituluka:

1. atalari dagokionez (Pertsonalaren gastuak), lanpostuen zerrendan aurreikusiriko 6 lanpostutatik 5 beteta daude 2018an. 2019ko martxoan, erdi mailako teknikariaren lanpostu hutsa bete egin da. Pertsonalaren gastua 368.818,14 €-koa izan da (2018an eginiko gastu osoaren % 12,48koa izan da).

Ohiko gastuei dagokienez, aurreko urteetako bidea jarraitu da. Aurrekontua nahiko zorrotz kudeatu da, izan ere, gasturik gehiena tarifa integratua kudeatzeko oinarrizko kontratu bati dago lotuta, adibidez, informatikako aplikazioak mantentzea, kontrol integralerako zentroa, Mugi txartelen hornikuntza, erabiltzaileen arreta zentroa, etab.

Kontu sailik garrantzitsuen 227.99.440 da, eta zenbatekoa 1.589.035,14 eurokoa da. Kontu sail horretan sartzen dira, batez ere, txartelean dirua sartzearen komisioak, Mugi txartelen eskaerak kudeatzea eta kanpoko enpresen lanak, adibidez, Indra eta Ingartek enpesen lanak. . 2018an eginiko gastu guztien % 54 hartzen du. Jarraian, kontu sailik garrantzitsuen 240.00.440.2018 kontua da, 447.135,28 euroekin. Gastu guztien % 15,14 da. Kontu sail honetan horretan sartzen da kontrol integralerako zentroa eta erabiltzaileen arreta zentroa.

Urte hasieran aurrekontuan ezarri zirenak baino dezente txikiagoak izan dira finantza gastuak. Egia esateko, ia ez dago batere finantza gasturik. Altxortegian ez da tirabira esanguratsurik egon, erakunde partzuerrek garaiz egiten dituztelako ekarpenak.

4. kapituluari dagokionez, 2.870,25 euro bideratu dira UITP erakundean parte hartzeko kuota gisa. 2018 hasieran aurrekontuan ezarritakoarekin bat dator hori.

Azkenik, benetako inbertsioei dagokienez, aurreikusiriko gastuen kontu sail bat zegoen, 4.150 eurokoa, baina ez da erabili.

Partida	Pto definitivo	Oblig. recon.
1 - G. CORRIENTE (+ CRÉDITOS INCORPORADOS)		
1 227.99.440.00 2016 (211) <i>PROYECTOS</i>	0,00	0,00
Año 2016	0,00	0,00
1 215.00.440.00 2017 (213) <i>REPARACIONES Y MANTENIMIENTO</i>	0,00	34.421,92
1 226.03.440.00 2017 (212) <i>GASTOS DIVERSOS PUBLICIDAD</i>	0,00	32.940,00
1 227.99.440.00 2017 (214)	0,00	131.771,26



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

PROYECTOS

	Año 2017	0,00	199.133,18
1 120.00.920.00 2018 (40)		94.000,00	78.671,57
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR			
1 121.00.920.00 2018 (55)		176.000,00	140.866,17
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR			
1 130.00.920.00 2018 (2)		78.000,00	70.886,45
RETRIB. PERSONAL LABORAL			
1 160.00.920.00 2018 (3)		86.000,00	68.605,47
SEGUROS SOCIALES			
1 160.09.920.00 2018 (50)		8.000,00	7.247,48
ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL			
1 162.05.920.00 2018 (135)		500,00	0,00
GASTOS SOCIALES-SEGUROS			
1 162.09.920.00 2018 (4)		7.500,00	2.541,00
RIESGOS LABORALES Y FORMACIÓN			
CAPITULO 1	450.000,00		368.818,14
1 201.00.920.00 2018 (181)		2.000,00	872,41
ARRENDAMIENTO-LOCAL E			
1 204.01.920.00 2018 (5)		3.000,00	4.508,53
ARRENDAMIENTO-MOBILIARIO Y			
1 206.00.920.00 2018 (6)		2.000,00	1.502,82
ARRENDAMIENTO-HOSTING			
1 211.00.920.00 2018 (7)		3.000,00	1.208,79
MANTENIMIENTO			
1 215.00.440.00 2018 (43)		61.156,71	35.385,41
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO			
1 220.01.440.00 2018 (44)		54.000,00	53.985,00
SUMINISTRO Y MATERIAL-TARJETAS			
1 220.03.440.00 2018 (210)		15.000,00	359,00
SUMINISTRO Y MATERIAL			
1 220.03.920.00 2018 (9)		7.000,00	1.212,96
SUMINISTRO Y MATERIAL-MATERIAL			
1 220.09.440.00 2018 (45)		21.000,00	51.168,89
SUMINISTRO Y MATERIAL-COMPRAS			
1 220.09.920.00 2018 (10)		6.000,00	954,25
SUMINISTRO Y MATERIAL-COMPRAS			
1 221.02.920.00 2018 (11)		9.600,00	4.641,62
SUMINISTRO Y MATERIAL			
1 222.01.440.00 2018 (106)		15.800,00	0,00
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONIA			
1 222.01.920.00 2018 (12)		9.000,00	7.002,82
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONIA			
1 222.04.440.00 2018 (46)		9.000,00	17.709,74
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO ITG			
1 222.04.920.00 2018 (13)		3.500,00	838,89
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO			
1 223.01.440.00 2018 (133)		2.000,00	0,00
SUMINISTRO Y MATERIAL-FOMENTO			



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

1 224.01.920.00 2018 (14)		
SUMINISTRO Y MATERIAL SEGUROS	1.000,00	736,27
1 226.03.440.00 2018 (47)		
GASTOS DIVERSOS-PUBLICIDAD	64.200,00	16.032,00
1 226.09.920.00 2018 (17)		
GASTOS DIVERSOS-PROTECCIÓN DE	20.316,00	14.278,00
1 226.99.920.00 2018 (104)		
RECLAMACIONES Y TRASLADO	3.000,00	1.481,47
1 227.01.440.00 2018 (35)		
TRAB.EMP.EXT-COMUNICACIÓN Y	49.000,00	14.243,60
1 227.04.920.00 2018 (20)		
GASTOS-PRESENCIA EN CONGRESOS	10.000,00	12.672,77
1 227.05.920.00 2018 (21)		
TRAB.EMP.EXT-ASISTENCIA TÉCNICA	37.000,00	31.968,05
1 227.08.920.00 2018 (22)		
TRAB.EMP.EXT-LIMPIEZA	12.000,00	9.175,00
1 227.09.440.00 2018 (76)		
TRAB.EMP.EXT-WEB Y PRESENCIA ON-	32.827,00	24.000,00
1 227.13.920.00 2018 (23)		
TRAB.EMP.EXT-TERMINAL	1.100,00	833,88
1 227.14.920.00 2018 (24)		
TRAB.EMP.EXT-SEGURIDAD	1.200,00	1.021,20
1 227.16.920.00 2018 (77)		
TRAB.EMP.EXT-SERV DE TRADUCCIÓN	31.460,00	4.227,27
1 227.99.440.00 2018 (26)		
PROYECTOS	1.774.085,30	1.589.035,14
1 227.99.920.00 2018 (27)		
TRAB.EMP.EXT-SERV JURÍDICOS	237.335,00	32.683,61
1 230.00.920.00 2018 (28)		
INDEMNIZACIÓN POR RAZON DE	2.000,00	1.256,90
1 240.00.440.00 2018 (52)		
TRAB.EMP.EXT-CAU Y CENTRO	500.404,00	447.135,28
CAPITULO 2	2.999.984,01	2.382.131,57
1 325.00.934.00 2018 (78)		
INTERESES POR CRÉDITOS C/P	1.000,00	5,74
CAPITULO 3	1.000,00	5,74
1 480.00.440.00 2018 (183)		
TRANSF CORRIENTES-A FAMILIAS/EMP	2.000,00	0,00
1 481.00.440.00 2018 (182)		
TRANSF CORRIENTES-A ENTIDADES SIN	4.000,00	0,00
1 481.00.920.00 2018 (39)		
RELACIONES INSTITUCIONALES UITP	4.200,00	2.870,25
CAPITULO 4	10.200,00	2.870,25
1 662.00.440.00 2018 (215)		
ITG INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00
1 662.00.920.00 2018 (184)		
ATTG INMOVILIZADO	1.000,00	0,00
1 670.03.920.00 2018 (32)		
ADMIN FINANZAS PROTECCIÓN	1.150,00	508,14
1 670.05.440.00 2018 (41)		
	2.000,00	0,00



FIG INMOVILIZADO INMATERIAL

CAPITULO 6

	<u>4.150,00</u>	<u>508,14</u>
Año 2018	3.465.334,01	2.754.333,84
1 - G. CORRIENTE (+ CRÉDITOS INCORPORADOS)	3.465.334,01	2.953.467,02

2018ko AURREKONTU EKITALDIAREN EMAITZA

Ekitaldiaren emaitza zera da: aitorturiko eskubideen zenbateko garbiaren (hau da, edozein arrazoiengatik eginiko baliogabetzeak kenduta) eta aitorturiko obligazioen zenbateko garbiaren (hau da, edozein arrazoiengatik eginiko baliogabetzeak kenduta) arteko desberdintasuna.

Aurrekoa ikusita, ondorioztatzen da 2018ko ekitaldiaren emaitzak superabita duela, 457.643,90 €-koa, laburpen honen arabera:

2018ko aurrekontuaren emaitza

Aitorturiko eskubide garbiak 3.411.110,92€

Aitorturiko obligazio garbiak 2.953.467,02€

Aurrekontuaren emaitza: 457.643,90€

GUZTIRA 457.643,90€

2018ko AURREKONTU ERAGIKETA EMAITZA DOITUA

Aurrekontu emaitza doitu egin behar da, diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko obligazioen arabera eta finantzaketa lotua duten gastuetatik eratorritako desberdintasun positibo eta negatiboen arabera.

Diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko kredituak 199.133,18 eurokoak dira, beraz:

Ekitaldiko aurrekontu emaitza: 457.643,90

Diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko kredituak: 199.133,18 euro

Ekitaldiaren aurrekontu emaitza doitu: 656.777,08 euro.



DIRUZAINZAKO SOBERAKINA ESKURATZEA

Diruzaintzako soberakina hauek osatzen dute: Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren altxortegian 2018/12/31n dauden funts likidoak; partzuergoaren alde kobratzeko dauden eskubideak eta hurrengo egunetan gauzatzea espero denak; eta Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontra eta hirugarren batzuen alde aitorturiko obligazioak, ixteko datan ordaintzeko daudenak.

Indarreko araudiaren arabera, diruzaintzako soberakina zehaztu aurretik zenbateko batzuk aurreikusi behar dira, alegia, kobratu behar diren zenbateko gisa ageri direnak baina horiek kobratzea zaila edo ezinezkoa irizten denak. Diru sarreraren izaera dela-eta (erakunde partzuarren kapital transferentziak) horietako bat bera ere ez da irizten kobratzeko zaila edo ezinezkoa denik. Soberakinaren barnean, 2014an kobratu ziren -7.544,69 euroko kontu sail bat dago, kapitalaren diru laguntzak kontzeptuarekin. Horiek itzuli egin beharko dira hurrengo ekitaldietan; izan ere, gehiegizkoak dira gauzaturiko inbertsio guztiak kontuan izanik.

“Altxortegiko soberakinaren egoera orria” taulan agertzen den bezala, 2018/12/31ko altxortegiko soberakina positiboa da, eta zenbateko hau du: **2.137.621,98 euro**

2019KO AURREKONTUAN SARTU BEHAR DIREN KREDITU SOBERAKINAK

Kreditu soberakinak (gastatu gabeko kredituak ere deituak), aitorturiko obligazioa deituriko kontabilitate fasera iritsi ez diren behin betiko kredituak dira.

Kreditu soberakinetatik, 2019an 303.408,61 euro sartu behar direla irizten da, hurrengo zehaztapen honi jarraituz, kredituen kontabilitate egoeraren arabera:

Erabilgarritasun fasea (AD): 303.408,61 euro

- (E3/2017/01) espedientea 30.195 euro
- (E2/2018/01) espedientea 35.384,38 euro
- (E1/2018/24) espedientea - 9.800 euro
- (E1/2018/25) espedientea 8.958,42 euro
- (E1/2018/26) espedientea 6.420 euro
- (E2/2018/02) espedientea - 68.962,50 euro
- (E3/2018/08) espedientea...29.006,25 euro
- (E3/2018/01) espedientea 75.190,66 euro
- (E2/2017/02) espedientea 39.491,40 euro

Gainerako kredituak baliogabetzea erabaki da, zein egoeratan zeuden kontuan izan gabe.



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

Era berean, 2018ko aurrekontuaren likidazioko altxortegiko soberakinean oinarrituta, ondoriozta daiteke 2019ko ekitaldian sartu beharreko soberakin guztiek nahiko finantzaketa badutela.



13. FINANTZA ADIERAZLEAK, ONDARE ADIERAZLEAK ETA AURREKONTU ADIERAZLEAK

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren adierazleak hauek dira:

Ondare adierazleak

- Likidezia adierazleak

Honek islatzen du ohiko aktiboa osatzen duten ondare elementu guztiek zenbateraino berdintzen duten ohiko pasiboa.

LIKIDAZIO OROKORRA	=	AKTIBO KORRONTEA PASIBO KORRONTEA	=	2018ko EKITALDIA	=	2017ko EKITALDIA	=
				9.553.806,05		8.870.635,24	
				7.416.184,07	129%	7.190.657,16	123%

- Zorpetze adierazleak

Eska daitekeen pasibo osoaren (ohikoa eta ez ohikoa) eta ondare garbiaren gehi pasibo osoaren arteko erlazioa da.

Zorpetze=	Pasibo korrontea + Pasibo ez korrontea Guztira patrimonio garbia eta pasiboa	=	EJERCICIO 2018	=	EJERCICIO 2017	=
			7.416.184,07		7.190.657,16	
			10.035.576,14	74%	9.664.248,10	74%

- Egitura adierazleak

	2018	%	2017	%
MUGI txartel salmenta	436.016,92	12,84%	466.843,63	14,05%
Ustiapeneko bestelako sarrerak	2.960.647,00	87,16%	2.855.990,00	85,95%
- Ustiapeneko diru-laguntza	2.960.647,00	87,16%	2.855.990,00	85,95%
TOTAL INGRESOS	3.396.663,92	100,00%	3.322.833,63	100,00%

MUGI txartel erosketak	53.985,00	1,83%	208.636,31	6,83%
Langileen gastuak	366.277,14	12,40%	372.565,49	12,20%
- Soldatak	292.469,07	9,90%	291.424,41	9,54%
- Gastu sozialak	73.808,07	2,50%	81.141,08	2,66%
- Enpresaren kontura Gizarte Segurantzak	66.429,87	2,25%	74.239,92	2,43%
- Pentsioentzat aportazioak	7.378,20	0,25%	6.901,16	0,23%
Ustiapen beste gastu batzuk	2.532.669,20	85,77%	2.472.195,43	80,97%
- Areas Técnicas	2.430,75	0,08%	5.958,86	0,20%



- Alquiler	1.422,41	0,05%		0,00%
- Leasing fotocopiadora	2.927,16	0,10%	2.149,56	0,07%
- Hosting, dominios web, ...	1.502,82	0,05%	1.502,82	0,05%
- Mantenimiento	1.208,79	0,04%	1.945,37	0,06%
- Mantenimiento hardware Lurraldebus Gunea	69.748,50	2,36%	100.443,08	3,29%
- Informática y Comunicación - Hardware-software	5.454,81	0,18%	132.822,45	4,35%
- Central de compras	53.329,26	1,81%	17.583,15	0,58%
- Suministro eléctrico	4.641,58	0,16%	5.128,86	0,17%
- Telefonía	6.901,87	0,23%	11.050,37	0,36%
- Correo y mensajería	18.136,60	0,61%	7.998,19	0,26%
- Boletines	919,83	0,03%	1.195,78	0,04%
- Seguros	736,27	0,02%	707,75	0,02%
- Seguros al del Personal	7,53	0,00%	1,80	0,00%
- Publicaciones - Publicidad	49.248,36	1,67%	3.725,00	0,12%
- Protección de datos y comunidad	14.278,00	0,48%	15.880,90	0,52%
- Estudios, política y estrategia, asesoramientos técnicos	14.142,92	0,48%	29.529,72	0,97%
- Presencia en congresos y jornadas	12.226,52	0,41%	16.888,65	0,55%
- Servicio externo asistencia técnica	33.758,85	1,14%	33.218,23	1,09%
- Limpieza	9.175,00	0,31%	9.116,17	0,30%
- Web e imagen corporativa	21.500,00	0,73%	41.527,00	1,36%
- Reconocimientos médicos	833,88	0,03%	793,06	0,03%
- Seguridad	1.021,20	0,03%	876,00	0,03%
- Servicio traducción	4.006,13	0,14%	11.987,20	0,39%
- Comisiones de recarga	1.380.653,86	46,76%	1.205.038,54	39,47%
- Gestión de solicitudes	49.529,10	1,68%	172.759,25	5,66%
- Asesoría jurídica, Innovación y calidad	324.987,50	11,01%	129.143,23	4,23%
- Asesoría		0,00%	70.999,52	2,33%
- Indemnización por razón de servicio	2.144,65	0,07%	1.745,90	0,06%
- CAU + Lurraldebus Gunea (Parte ITG)	441.150,26	14,94%	436.970,57	14,31%
- Relaciones institucionales (UITP)	2.870,25	0,10%	3.508,45	0,11%
- Gastos Poctefa	221,07	0,01%		0,00%
- Otros Gastos Diversos	1.481,47	0,05%		0,00%
- Relaciones Inst. (Dietas asociadas)	72,00	0,00%		0,00%
GUZTIRA GASTUAK	2.952.931,34	100,00%	3.053.397,23	100,00%



Aurrekontu adierazleak

Erakundearen gastuen eta diru sarreraren aurrekontuaren gauzatze maila hau da:

1. GASTUEN AURREKONTUKO EZEKUZIO-MAILA

GASTUEN KAPITULUAK	2018KO EKITALDIA			2017KO EKITALDIA		
	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO OBLIGAZIOAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO OBLIGAZIOAK	%
1. LANGILEEN GASTUAK	450.000,00	368.818,14	81,96	382.500,00	378.725,49	99,01
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTA	3.340.136,63	2.581.264,75	77,28	3.240.050,00	2.671.163,29	82,44
3. FINANTZA GASTUAK	1.000,00	5,74	0,57	3.700,00	41,39	1,12
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	10.200,00	2.870,25	28,14	3.600,00	3.508,45	97,46
6. INBERTSIO ERREALAK	4.150,00	508,14	12,24	482.050,00	469.950,00	97,49
GUZTIRA GASTUEN EGOERA	3.805.486,63	2.953.467,02	77,61	4.111.900,00	3.523.388,62	85,69

1. DIRU SARREREN AURREKONTUKO EZEKUZIO-MAILA

SARREREN KAPITULOAK	2018KO EKITALDIA			2017KO EKITALDIA		
	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO ESKUBIDEAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO ESKUBIDEAK	%
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK	471.074,00	450.463,92	95,62	314.000,00	468.403,63	149,17
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.990.110,00	2.960.647,00	99,01	2.855.990,00	2.855.990,00	100,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK	4.150,01	0,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	340.152,62	0,00	0,00	929.810,00	0,00	0,00
GUZTIRA SARREREN EGOERA	3.805.486,63	3.411.110,92	89,64	4.111.900,00	3.324.393,63	80,85

1. Ordainketaren batez besteko aldiari eta kobratzearen batez besteko aldiari buruzko informazioa

Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko aldia:

- Ondasunak eta zerbitzuak: 6,82
- Inbertsioak: 9

Kontuen Auditoria eta Kontabilitate Institutuaren (ICAC) aipaturiko erabakiaren xedapen gehigarri bakarrean ezarritakoaren arabera, 2018ko ekitaldiko urteko kontuetan ordainketaren batez besteko aldiari dagokion informazioa ageri da, 2017ko ekitaldiarekin konparatuta.

	2018		2017	
	Ondasunak eta zerbitzuak	Inbertsioak	Ondasunak eta zerbitzuak	Inbertsioak
BBOB	6,82	9,00	19,81	2,69
	GUZTIRA	6,82	TOTAL	16,91

Bezeroei kobratzeko batez besteko aldia: 35 egun.



14. ITXI ONDORENGO GERTAERAK

2019ko otsailean, Gipuzkoako Foru Ogasunak partzuergoari ordaindu zizkion 226.441,39 euro, hau da, 2017ko ekitaldiko BEZaren itzulketa gisa eskaturiko zenbateko osoa.

Eskaturiko hasierako zenbatekoa 213.440,15 eurokoa izan zen, baina gero, 2017ko ekitaldiari dagokion jasandako BEZaren ehuneko kengarria kalkulatu ondoren, zenbateko hori 13.001,24 euro igo zen. Kopuru hori, 2017ko ekitaldiari dagokion zenbatekoa denez, ondare garbian doitu da zuzenean 2018an.



**15.- ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN ETA AURREKONTU
EMAITZAREN ARTEKO BATERATZEA**

KONTZEPTUA	2018	2017
ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOA	308.226,70	204.864,51
Ondare garbiaren gehikuntza	13.001,24	
Ondare-kontabilitatearen gastuak ez diren aurrekontuzko gastuen kenketa:		
Inbertsio errealak	-508,14	-469.950,00
Ondare-kontabilitatearen sarrerak ez diren aurrekontu-sarreraren kenketa:		
Emaitzei egoztea ibilgetu ez finantzarioEN diru-laguntzak	-175.426,81	-439.474,29
Aurrekontu-gastuak ez diren ondare- kontabilitate gastuak:		
Ibilgetuen amortizazioa	312.350,91 0,00	505.564,79
EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	457.643,90	-198.994,99

Ondarearen emaitza ekonomikoa 308.226,70 eurokoa da, abenduaren 31n. Zenbateko horri gehitu behar zaizkio 2017ko ekitaldiari dagozkion 13.001,24 euro, eta horiek 2018ko ekitaldian ondare garbian doitu dira. Zenbateko horri kentzen badizkiogu ondarearen kontabilitateko gastuak ez diren aurrekontuko gastuak (-508,14 euroko benetako inbertsioak), kentzen badizkiogu aurrekontuko diru sarrerak ez diren ondarearen kontabilitateko diru sarrerak (-175.426,81), gehitzen badizkiogu aurrekontuko gastuak ez diren ondarearen kontabilitateko gastuak (312.350,91), ekitaldiko aurrekontu emaitza 457.643,90 eurokoa ateratzen da.

Urteko kontuak eginiko data: 2019ko martxoaren 28a

Auditoretza txostena



***GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE
AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL
DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA***

*INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018*

*2018KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO EKITALDIARI
DAGOZKION URTEKO KONTUEI BURUZKO KONTU
IKUSKAPEN TXOSTENA*

URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA- TXOSTENA

Gipuzkoako Foru Aldundiko Kontu-hartzailetza eta Auditoretza Zerbitzuari:

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA (entitatea) erakundearen erantsitako urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu horiek 2018ko abenduaren 31ko balantzea eta data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion ondare-emaitza ekonomikoaren kontua, aurrekontuaren likidazioaren egoera-orria, ondare garbian izandako aldaketen egoera-orria, eskudiru-fluxuen egoera-orria eta memoria biltzen dituzte.

Zuzendaritza Nagusiaren erantzukizuna urteko kontuei dagokienez

Zuzendaritza Nagusiak du erakundearen urteko kontuak prestatzeko erantzukizuna, erantsitako memoriaren 2. oharrean zehazten den finantza-informazioaren esparrua kontuan hartuta eta, bereziki, kontabilitate-printzipio eta - irizpideen arabera. Orobat, urteko kontuak huts materialik gabe prestatu ahal izateko beharrezkotzat jotzen duen barne-kontrolaren erantzulea da.

Kontu-ikuskararen erantzukizuna

Gure erantzukizuna da erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia ematea, irudi zehatza adierazten duten kontuan hartuta, sektore publikoko kontu-ikuskapeneko arauen arabera egindako lanean oinarrituta. Arau horiek eskatzen dutenari jarraikiz, urteko kontuek huts materialik ez dutela ziurtatzeko moduan planifikatu eta gauzatu behar dugu kontu-ikuskapena, zuhurtziaz jokatuta baina erabateko ziurtasuna izan gabe.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Servicio de Intervención y Auditoría de la Diputación Foral de Gipuzkoa:

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA (la entidad), que comprenden, el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Dirección General en relación con las cuentas anuales

La Dirección General es responsable de la elaboración de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Kontu-ikuskapenak eskatzen du ebidentzia egokia eta nahikoa lortzeko prozedurak aplikatzea urteko kontuetan bildutako zenbatekoen eta informazioaren gainean. Hautatutako prozedurak kontu-ikuskariaren iritzia mendeko daude, urteko kontuetan huts materialik izateko arriskuen balorazioa barne. Arriskuaren balorazio horiek egiten dituztenean, Zuzendaritza Nagusiak urteko kontuak zentzuz prestatzeko eta aurkezteko garrantzizkoa den barne-kontrola kontuan hartzen du kontu-ikuskariak, ez erakundearen barne-kontrolari buruzko iritzia adierazteko, inguruabarren arabera egokiak izango diren kontu-ikuskapeneko prozedurak diseinatzeko baizik. Kontu-ikuskapenak, halaber, aplikatutako kontabilitate-irizpideak egokiak diren eta Zuzendaritza Nagusiak egindako kontabilitate-zenbatespenak arrazoizkoak diren ebaluatzen du, baita urteko kontuak oro har nola aurkezten diren ebaluatu ere.

Lortu dugun ikuskaritzako ebidentziarekin, ikuskaritza iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

Iritzia

Gure iritzian, erantsitako urteko kontuek behar bezala adierazten dute, alderdi esanguratsu guztietan, GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA erakundearen 2018ko abenduaren 31ko ondarearen eta finantza-egoeraren irudi zehatza, baita data horretan amaitutako urteko ekitaldiari dagozkion emaitzena, eskuditu-fluxuena eta aurrekontuaren likidazioaren egoera-orriarena ere, aplikatzeko den finantza-informazioari buruzko esparru arauemailearekin eta, zehazki, bertan jasotako kontabilitate-printzipio eta irizpideekin bat etorritik.

Donostia/San Sebastián, 2019ko apirilaren 12an

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Dirección General de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección General, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Donostia/San Sebastián, a 12 de abril de 2019



- 3 -

Beteam Auditoría, S.L.P.

A handwritten signature in blue ink is written over the text. The signature is stylized and appears to be 'J. Ignacio Miguel Salvador'.

José Ignacio Miguel Salvador



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

URTEKO KONTUAK- 2018ko EKITALDIA

Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra

**GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA –
AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA**



BALANTZEA 2018ko ABENDUAREN 31n

KONTUAK	AKTIBOA	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017	KONTUAK	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
A) AKTIBO EZ KORRONTEA					A) ONDARE GARBIA				
			461.770,09	793.612,86				2.619.392,07	2.473.590,94
200, 201 (2600), (2601)	I. IBILGETU UKOZINA	4	479.738,45	789.759,15	100	I. Ondarea		251.412,38	251.412,38
203 (2603) (2903)	1.- Inbertsioa Ikertetan eta garapenean				120	II. Sortutako ondarea		2.363.369,56	2.032.141,62
206 (2606) (2906)	2.- Jabetza intelektual eta industriala		1.772,64	1.523,97	129	1.- Aurreko ekitaldetako emaitzak		2.045.142,86	1.827.277,11
207 (2607) (2907)	3.- Aplikazio informatikoak		477.965,81	788.235,18		2.- Ekitaldi biko emaitza		308.226,70	204.864,51
208, 209 (2609) (2909)	4.- Errentamendu-erregimenean erabiltako eta agaltako aktiboen gainerako inbertsioak				136	III. Balio-aldaketan doikuntzak			
	5.- Bestelako ibilgetu ukoekin				133	1.- Ibilgetu ez-finantzarioa			
210 (2810) (2910)	II. IBILGETU MATERIALA	4	2.031,64	3.853,71	134	2.- Aktibo finantzario salgaietan			
211 (2811) (2911)	1.- Lurrak					3.- Estaldura-eragileak			
212 (2812) (2912)	2.- Eraikuntzak				130, 131, 132	IV. Enaitzei egotzeko dauden ondarearen beste gehikuntza batzuk	7	14.610,13	190.036,94
213 (2813) (2913)	3.- Azpiegiturak								
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816)	4.- Ondare historikoen ondasunak								
216, 219, (2814) (2815) (2816)	5.- Bestelako ibilgetu materiala		2.031,64	3.853,71					
217, 218, 219, (2816) (2817) (2818)	6.- Egitae bidean den ibilgetu eta aurrerakinak								
219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229	III. Ondasun higiezinak inbertsioak								
220 (2820) (2920)	1.- Lurrak								
221 (2821) (2921)	2.- Eraikuntzak								
2301, 2311, 2391	3.- Heskako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak								
	IV. Epe luze inbertsio finantzarioak								
2400 (2930)	1.- Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoaren erakundeetan								
2401, 2402, 2403, (2404), (2931), (2932), (2933), 241, 242, 243, (294) (295)	2.- Inbertsio finantzarioak erakunde publikoaren zuzenbide pribatuaren erakunde publikoaren eta beste batzuen ondarean								
240, 247	3.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak								
250, (299) (299)	4.- Beste inbertsio batzuk								
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	V. Epe luze inbertsio finantzario batzuk								
253	1.- Inbertsio finantzarioak ondarean								
258, 26	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloiak								
	3.- Finantza-deribatutak								
	4.- Beste inbertsio finantzario batzuk								
			9.653.806,05	8.970.635,24				7.416.184,07	7.190.657,16
B) AKTIBO KORRONTEA					C) PASIBO KORRONTEA				
38 (398)	I. Salgai dauden aktiboak				58	I. Epe laburreko hornidurak			
37 (397)	II. Itzak				50	II. Epe laburreko zorrak		0,00	0,00
30, 35, (390) (399)	1.- Beste erakunde batzuen erostako edo erakitalako aktiboak				520, 527	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak			
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (395)	2.- Salgaiak eta amarrutako produktuak				526	2.- Kreditu-erakundeetako zorrak			
	3.- Hornikuntzak eta beste batzuk					3.- Finantza-deribatutak			
430, 431, 435, 436, 443 (450)	III. Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk	5	573.714,97	572.848,32	521, 522, 523, 528, 560, 561	4.- Bestelako zorrak			
440, 441, 442, 446, 449, 555, 558	1.- Gestio-eragileetatik zordunak		93.159,85	222.608,79	524	5.- Epe laburreko errentamendu finantzarioetatik hartzeak			
47	2.- Kobratu beharreko beste kontu batzuk		144.292,32	136.599,38	51	III. Taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin epe laburreko zorrak			
450, 455, 456	3.- Administrazio publikoak		336.262,80	213.440,15					
	4.- Beste erakunde publiko batzuek balabideak banatzeetatik hartzeak				400, 401, 405, 406	IV. Hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk	6	7.408.639,38	7.183.112,47
530, (539) (593)	IV. Inbertsio finantzarioak epe laburreko taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta				41, 554, 559	1.- Gestio-eragileetatik hartzeak		281.717,82	466.122,51
531, 532, 535, (594) (595)	1.- Inbertsio finantzarioak merkataritza-sozietateen ondarean				47	2.- Ordaindu beharreko beste kontu batzuk		7.068.704,76	6.659.374,72
536, 537, 538	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak				452, 453, 457	3.- Administrazio publikoak		28.216,80	28.615,24
540 (549) (596)	3.- Beste inbertsio batzuk					4.- Beste erakunde publiko batzuen kontura balabideak banatzeetatik hartzeak			
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	V. Epe laburreko inbertsio finantzarioak								
543	1.- Inbertsio finantzarioak ondarean								
545, 548, 555, 556	2.- Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak								
	3.- Finantza-deribatutak								
	4.- Beste inbertsio finantzario batzuk								
480, 567	VI. Aldizkakotasunagatik doikuntzak		967,77	973,22		V. Aldizkakotasunagatik doikuntzak	8	7.544,69	7.544,69
577	VII. Eskudua eta beste aktibo likido baliokide batzuk		8.979.123,31	8.296.613,70					
556, 570, 571, 573, 575, 576	1.- Bestelako aktibo likido baliokideak								
	2.- Druzaintza		8.979.123,31	8.296.613,70					
AKTIBO GUZTIRA (A+B)			10.035.576,14	9.664.248,10	ONDARE GARBIA ETA PASIBO GUZTIRA (A+B+C)			10.035.576,14	9.664.248,10



ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA, 2018ko ABENDUAREN 31n
 AMAITURIKO EKITALDIARI DAGOKIONA

KONTUAK		MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
720, 721, 722, 728, 73 740 744	1.- Zerga bidezko sarrerak a) Zergak b) Tasak c) Zerga bidezko beste sarrera batzuk		0,00	0,00
751 750 752 7530 754	2.- Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak a) Ekitaldiak a.1) Ekitaldiak gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak a.2) transferentziak a.3) ondare-elementu baten finantzazio zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak b) Ibilgetu ez-finantzarioentzako jasotako diru-laguntzak egotea c) Aktibo korranteetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egotea	7	3.136.073,81 2.960.647,00 2.960.647,00 175.426,81	3.295.464,29 2.855.990,00 2.855.990,00 439.474,29
700, 701, 702, 703, 704, (706) (708) (709) 741, 705 707	3.- Salmenta garbiak eta zerbitzu emateak a) Salmenta garbiak b) Zerbitzu-ematea c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboengatik sarreren egotea	13	436.016,92 436.016,92	466.843,63 466.843,63
71+, 7930, 7937, (6930), (6937)	4.- Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura			
780, 781, 782 783	5.- Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak			
776, 777	6.- Gestio arrunteko beste sarrera batzuk		1.445,76	1.560,00
795	7.- Hornidura-soberakinak			
A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERA GUZTIAK (1+2+3+4+5+6+7)			3.573.536,49	3.763.867,92
(640), (641) (642), (643), (645), (649) (65)	8.- Langileek eragindako gastuak a) Soldadak, lansariak eta parekoak b) Karga sozialak		-366.277,14 -292.469,07 -73.808,07	-372.565,49 -291.424,41 -81.141,08
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (6930), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	9.- Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak			
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (6930), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	10.- Hornidurak a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura	13	-53.985,00 -53.985,00	-208.636,31 -208.636,31
(62) (63) (676) (68)	11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak b) Zergak c) Bestelakoak	13	-2.532.669,20 -2.529.798,95 -2.870,25	-2.472.195,43 -2.468.686,98 -3.508,45
(68)	12. Ibilgetuaren amortizazioa	4	-312.350,91	-505.564,79
B) GESTIO ARRUNTEKO GASTU GUZTIAK (8+9+10+11+12)			-3.265.282,25	-3.558.962,02
I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) (A + B)			308.254,24	204.905,90



	13. Ibilgetu ez-finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzeagatik emaitzak		0,00	0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) 7531	a) Balio-narriadura b) Bajak eta inorenganatzeak c) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzen egozteak			
773, 778 (678)	14.- Arruntak ez diren beste partida batzuk a) Sarrerak b) Gastuak			0,00
II Eragiketa ez finantzarioen emaitza (I + 13 + 14)			308.254,24	204.905,90
7630 760 7631, 7632 761, 762, 769, 76454, (66454) 755, 756	15.-Sarrera finantzarioak a) Ondare-tresnetako partaidetzatik datozenak a.1) Taldeko erakundeetan talde anitzetan eta elkartuetan a.2) Beste erakunde batzuetan b) Nagozia daitezkeen baloreetatik eta kredituetatik b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan b.2) Bestelakoak c) Gastu finantzarioak finantzatzeko diru-laguntzak eta eragiketa finantzarioen ekitaldiari egozteak		0,00	0,00 0,00
(663) (661), (662), (669), 76451, (66451)	16. Gastu finantzarioak a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin zorrak izateagatik b) Bestelakoak		-27,54 -27,54	-41,39 -41,39
784, 785, 786, 787	17. Aktiboari egotzitako gastu finantzarioak			
7646, (6646), 76459, (66459) 7640, 7642, 76452, 76453, (6640); (6642), (66452), (66453) 7641, (6641)	18. Arrazoizko balioaren aldatetarak aktibo eta pasibo finantzarioetan a) Finantza-deribatutak b) Arrazoizko balioaren beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzila c) Aktibo finantzario salgarriengatik ekitaldiko emaitzara egozteak			0,00
768, (668)	19. Kanbio-diferentziak			
7960, 7961, 7962, 7963, 7965, 766, (6960), (6961), (6962), (6963), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) 765, 7966, 7971, 7972, (665), (6671), (6964), (6966), (6971), (6972), (6973)	20. Balioaren narriadura, bajak eta aktibo eta pasibo finantzarioak inorenganatzea a) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan b) bestelakoak		0,00	0,00
III Eragiketa finantzarioen emaitza (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)			-27,54	-41,39
IV EKITALDIKO EMAITZA (AURREZKIA ETA DESAURREZKIA) GARBIA (II + III)			308.226,70	204.864,51



**1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN 31n
AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOKIONA**

	MEMORIAN AIPUAK	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balio- aldaketen doikuntzak	IV. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	GUZTIRA
A. ONDARE GARBIA 2017KO EKITALDIAREN AMAIERAN		251.412,38	2.032.141,62	0,00	190.036,94	2.473.590,94
B. DOIKUNTZAK ERROREEN ZUZENKETAGATIK ETA KONTABILITATE-IRIZPIDEEN ALDAKETENGATIK, 2017KO EKITALDIA						0,00
C. 2018KO EKITALDIAREN HASIERAKO ONDARE GARBIA DOITUA (A+B)		251.412,38	2.032.141,62	0,00	190.036,94	2.473.590,94
D. 2018KO EKITALDIAREN ONDARE GARBIAREN ALDAKETAK		0,00	321.227,94	0,00	-175.426,81	145.801,13
1. Ekitaldiaren aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			308.226,70	0,00	-175.426,81	132.799,89
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako eragiketak						0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak	14		13.001,24			13.001,24
E. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)		251.412,38	2.353.369,56	0,00	14.610,13	2.619.392,07



2. AITORTURIKO DIRU SARREREN ETA GASTUEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN
31n

KONTUAK		MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
129	I. Ondarearen emaitza ekonomikoa		308.226,70	204.864,51
	II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			
	1.- Ibilgetu ez-finantzarioa			0,00
920 (820), (821), (822)	1.1. Sarrerak			
	1.2. Gastuak			
	2.- Aktibo eta pasibo finantzarioak			0,00
900, 991 (800), (891)	2.1. Sarrerak			
	2.2. Gastuak			
	3.- Kontabilitate estaldurak			0,00
910 (810)	3.1. Sarrerak			
	3.2. Gastuak			
94	4.- Ondarearen beste gehikuntza batzuk			
	Guztira II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3+4)		0,00	0,00
	III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partiden hasierako baliora egindako transferentziak			
(823)	1.- Ibilgetu ez finantzarioa			
(802), 902, 993	2.- Aktibo eta pasibo finantzarioak			
(811) 911	3.- Kontabilitate estaldurak			
(84)	4.- Ondarearen beste gehikuntza batzuk	7	-175.426,81	-439.474,29
	Guztira III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura egindako transferentziak edo estaldutako hasierako aurrekontu-partidara (1+2+3+4)		-175.426,81	-439.474,29
	IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I + II + III)		132.799,89	-234.609,78



3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA ORRIA

a) ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ONDARE ERAGIKETAK, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOZKIONAK

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
1. Ondarearen diruzko ekarpenak			
2. Ondasunen eta eskubideen ekarpenak			
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta barkatzea			
4. Erakunde jabeak egindako beste ekarpen batzuk			
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena			
6. (-) Erakunde jabeari egindako beste itzulpen batzuk			
GUZTIRA		0,00	0,00

b) ERAKUNDE JABEAREKIKO BESTE ERAGIKETA BATZUK, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO URTEKO EKITALDIARI DAGOZKIONAK

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
1. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak	7	2.960.647,00	2.855.990,00
2. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak			
GUZTIRA		2.960.647,00	2.855.990,00



**ESKUDIRUAREN FLUXUEN EGOERA ORRIA, 2018ko ABENDUAREN 31n AMAITURIKO
EKITALDIARI DAGOKIONA**

	MEMORIAN AIPUAK	2018	2017
I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK			
A) Kobrantzak			
1. Zerga bidezko sarrerak		4.330.181,30	3.358.612,55
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		3.039.163,47	2.633.181,21
3. Salmenta garbiak eta zerbitzu-erateak		452.049,61	466.843,63
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa			
5. Kobratutako interesak eta dibidendua			
6. Beste kobrantza batzuk		838.968,22	258.587,71
B) Ordainketak			
7. Langileek eragindako gastuak		-3.367.363,55	-3.168.754,84
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak		-338.992,28	-372.565,49
9. Hornidurak		-53.985,00	-208.636,31
10. Gestioak bestelako gastuak		-2.851.259,62	-2.256.072,92
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa			
12. Ordaindutako interesak		-27,54	-41,39
13. Beste ordainketa batzuk		-123.099,11	-331.438,73
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)		962.817,75	189.857,71
II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK			
C) Kobrantzak:			
1. Inbertsio errealeen salmenta		0,00	0,00
2. Aktibo finantzarioen salmenta			
3. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk			
D) Ordainketak:			
4. Inbertsio errealeen erosketak		-280.508,14	-189.950,00
5. Aktibo finantzarioen erosketak		-280.508,14	-189.950,00
6. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)		-280.508,14	-189.950,00
III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK			
E) Ondarearen hazkuntza			
1. Erakunde jabearen beste ekarpen batzuk		0,00	0,00
F) Erakunde jabeari edo jabeai egindako ordainketak			
2. Erakunde jabeari edo jabeai ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea		0,00	0,00
G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik			
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
4. Jasotako maileguak			
5. Bestelako zorrak			
H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik			
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
7. Jasotako maileguak			
8. Bestelako zorrak			
Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (E-F+G-H)		0,00	0,00
IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK			
I) Aplikatzeko dauden kobrantzak			
J) Aplikatzeko dauden ordainketak			
Sailkatzeke dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)		0,00	0,00
V. TRUKE TASEN ALDAKUNTZEN EFEKTUA			
VI. DIRUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN IGOERA/JAITSIERA GARBIA (I+II+III+IV+V)		682.309,61	-92,29
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		8.296.813,70	8.296.905,99
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		8.979.123,31	8.296.813,70



2018ko EKITALDIKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOAREN EGOERA ORRIAK

SARREREN KAPITULUAK	HASIERAKO AURREKONTUA	EKITALDIKO ALDAKETAK	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	ONARTUTAKO ESKUBIDEAK	SARTUTAKOA	KOBRA TZEKE
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK	471.074,00	0,00	471.074,00	450.463,92	392.899,12	57.564,80
4. OHIKO TRANSFERENTZIAK	2.990.110,00		2.990.110,00	2.960.647,00	2.816.354,68	144.292,32
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK	4.150,01		4.150,01			0,00
8. FINANTZA AKTIBOAK		340.152,62	340.152,62			0,00
SARREREN EGOERA GUZTIRA	3.465.334,01	340.152,62	3.805.486,63	3.411.110,92	3.209.253,80	201.857,12

GASTUEN KAPITULUAK	HASIERAKO AURREKONTUA	EKITALDIKO ALDAKETAK	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	ONARTUTAKO OBLIGAZIOAK	ORDAINDUTA	ORDAINTZEKE
1. LANGILEAREN GASTUAK	450.000,00	0,00	450.000,00	368.818,14	361.325,10	7.493,04
2. ONDASUN ETA ZERBITZUETAKO OHIKO GASTUAK	2.999.984,01	340.152,62	3.340.136,63	2.581.264,75	2.345.373,73	235.891,02
3. FINANTZA GASTUAK	1.000,00		1.000,00	5,74	5,74	0,00
4. OHIKO TRANSFERENTZIAK	10.200,00	0,00	10.200,00	2.870,25	2.870,25	0,00
6. INBERTSIO ERREALAK	4.150,00	0,00	4.150,00	508,14	508,14	0,00
GASTUEN EGOERA GUZTIRA	3.465.334,01	340.152,62	3.805.486,63	2.953.467,02	2.710.082,96	243.384,06

2018KO EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	
ESKUBIDE ONARTU GARBIAK	3.411.110,92
OBLIGAZIO ONARTU GARBIAK	-2.953.467,02
EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	457.643,90
DOI KUNTZAK:	
Diruzaintza gerakinekin finantzatzutako kredituak	199.133,18
EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA	656.777,08

DIRUZAINZAKO GERAKINEN EGOERA	31.12.18	31.12.17
FUNTZ LIKIDOA	8.979.123,31	8.296.813,70
KOBRA TZEKE DAUDEN ESKUBIDEAK	574.682,74	573.821,54
Aurrekontu-izaerakoak	201.857,12	222.808,79
Aurrekontu ez izaerakoak	372.825,62	351.012,75
ORDAINTZEKE DAUDEN ONARTUTAKO OBLIGAZIAOK	-7.408.639,38	-7.183.112,47
Aurrekontu-izaerakoak	-243.384,06	-496.122,51
Aurrekontu ez izaerakoak	-7.165.255,32	-6.686.989,96
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	2.145.166,67	1.687.522,77
DOI KUNTZA:		
Finantzaketa lotuaren soberakina	-7.544,69	-7.544,69
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA	2.137.621,98	1.679.978,08

DIRUZAINZAKO GERAKINEN ARTEKO KONTZILIAZIOA	
2017-12-31KO DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	1.687.522,77
+ / - 2017KO EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA	457.643,90
2018-12-31KO DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA	2.145.166,67



MEMORIA

1. PARTZUERGOAREN ANTOLAKETA ETA JARDUERA

1.1.- Erakundea sortzeko/erregulatzeko araudia

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA partzuergo izaerako erakunde juridiko-publiko gisa eratu zen, 2011ko otsailaren 14an, GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA S.A. sozietatearen aktibo eta pasibo osoa lagatzearen ondorioz. Horrela dago jasota Enrique García Jalón de la Lama Donostiako notarioaren 174. protokolo zenbakidun eskrituran.

Erakundearen egungo egoitza soziala eta fiskala Donostian dago, Easo kaleko 74. zenbakiko 1. solairuan.

1.2.- Erakundearen jarduera nagusia, haren araubide juridikoa, ekonomiko-finantzarioa eta kontratazioari buruzkoa

Juridikoki, partzuergoa izango da Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, 40/2015 Legeak, urriaren 1ekoak, Sektore Publikoko Araubideari buruzkoak, aurreikusitakoaren arabera. Beraz, izaera administratiboa duen zuzenbide publikoko erakundea da. Izaera juridiko propioa du, eta jarduteko erabateko gaitasuna du, bere helburuak betetze aldera.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza bere lurralde eremuan eratu da Garraioaren Lurralde Agintaritza gisa, 5/2003 Legeak, abenduaren 15ekoak, Euskadiko Garraioaren Agintaritzarenak, araututa. Eta Garraioaren Lurralde Agintaritza denez, haren helburuak eta xedeak hauek dira:

- a) Honako hauetan laguntzea: garraioaren antolamendu politikak zehaztea, garraioaren baterako politika koordinatzea, garraio-modalitateen plangintza eta garraio politikak lurralde orekara, - eta, oro har, garapen jasangarrira- egokitzea, baita garraio arloko erkidego politikak ezarri eta egikaritzea ere.
- b) Garraioaren esparruan eskumenak dituzten erakunde guztiek ahal publikoak koordinatuta erabil ditzaten sustatu eta erraztea, administrazioen arteko lankidetzaz bere gain hartzea, eta garraio politiken esparruan Gipuzkoako Lurralde Historikoan biltzen diren interesak bateratzea.
- c) Zerbitzuen, sareen eta tarifen koordinazioa sustatu eta bultzatzea, baita erabiltzailearen esku eskaintza hobetzea ere, garraioaren erabilera bultzatu eta indartzeko azken helburuarekin.
- d) Garraio sare bakarra eta integrala sustatzea.



- e) Garraio arrazionalagoa eta eraginkorragoa bultzatzea, garapen jasangarriaren alderdi sozialak, ingurumen alderdiak eta alderdi ekonomikoak erabat integratuz.
- f) Baliabide publiko eta pribatuak optimizatzea, garraio moten elkarreraginkortasuna bultzatzeko, eta Europako garraio sisteman sartzeko.

Era berean, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak helburu eta xede hauek ere baditu:

- a) Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen arteko koordinazioa eta lankidetzaren antolatzea, Gipuzkoako garraio zerbitzuen eta azpiegituren eremuan.
- b) Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen eta garraioaren arloko beste erakunde eta operadore batzuen arteko koordinazioa eta lankidetzaren antolatzea. Azken horiek ez daude Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren barnean, baina, hala ere, garraio zerbitzuen eta azpiegituren jabeak edo emakidadunak dira Gipuzkoan.
- c) Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio zerbitzuen eta azpiegituren eremuan, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen duten erakundeen eskumeneko jardura guztiak kudeatzea. Horri dagokionez, eta kasu bakoitzean aplikagarria den tresna juridikoaren bidez, beharrezkoa izango da: (i) eskumenak esleitzea, transferitzea edo eskuordetzea, edo (ii) kudeaketaren ardura ematea.

Partzuergoak jardura hau burutzen du:

Gipuzkoako Foru Aldundiak, bertako Garraio Publikoko Kudeaketa Integraleko Zentroak («Lurraldebus gunea») kudeaturiko plataforman oinarrituta, Txartel Bakarra deiturikoa garatu eta konfiguratu du. Txartel adimenduna da, eta hari esker garraio modu desberdinetan bidaiatu ahal izango da; garraio horiek Foru Aldundiaren eskumenekoak izan daitezke, edo Aldundiak berariazko akordioak sinatzen dituen beste administrazio batzuen eskumenekoak.

Behin Txartel Bakarra behar bezala ezarri ondoren, bai Foru Aldundiaren emakidetan, bai hiri garraioaren udal zerbitzu batzuetan, helburu nagusia izan da Txartel Bakarrean sartzea Gipuzkoako gainerako garraio moduak, eta tarifen benetako integrazioa egitea.

Hori horrela, 2012ko otsailaren 20an, Gipuzkoako Foru Aldundiak eta Garraioaren Lurralde Agintaritzak protokolo bat sinatu zuten Eusko Jaurlaritza, Donostiako Udala, Irungo Udala, Errenteriako Udala, Eusko Trenbideak eta Renferekin: «Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio publiko kolektiboan tarifa sistema integratua ezartzeko lankidetzaren protokolo orokorra». Protokoloaren bidez, tarifa sistema integratua ezartzeko konpromisoa hartu zuten, bakoitzak bere eskumenen eta jardueren esparruan.

Aurrez aipaturiko protokoloaren elkarlan orokorraren esparruan, 2012ko abenduaren 28an hitzarmen bat sinatu zuten Gipuzkoako Foru Aldundiak eta Garraioaren Lurralde Agintaritzak:



«Gipuzkoako Lurralde Historikoko garraio publiko kolektiboan tarifa sistema integratua ezartzeko hitzarmena».

Aipaturiko hitzarmenaren 8. estipulazioak aurreikusten du Gipuzkoako Foru Aldundiaren aktiboak, eskubideak eta obligazioak Garraioaren Lurralde Agintaritzari eskualdatuko zaizkiola, Lurraldebus, SL sozietateak egiten duen jarduerari lotuta eta Txartel Bakarrari dagokionez.

Gipuzkoako Foru Aldundia da Lurraldebus sozietatearen aktiboen eta pasiboen titularra. Izan ere, 2013ko otsailaren 26ko Diputatuen Kontseiluaren erabakiz onartu zen «Lurraldebus, SL pertsona bakarreko sozietatearen aktibo eta pasibo osoa Gipuzkoako Foru Aldundiari lagatzeko proiektua».

Bere aldetik, Garraioaren Lurralde Agintaritzaren helburua da tarifa sistema integratua ezartzeko koordinazioa eta sustapena egitea. Gaur egun, eta 2013ko martxoaren 4tik, berak kudeatzen du tarifa sistema integratua eta Txartel Bakarraren sistema, eta berari dagokio txartel hori eman eta banatzea, «Mugi» izen berriarekin. Beraz, beharrezkoa da sistema horrek funtzionatzeko beharrezkoak diren bitarteko materialak eta teknologikoak izatea.

Horretarako, kontuan izanik onura publikokoa dela Gipuzkoako garraio publikoan tarifa sistema integratua ezartzea eta beharrezkoa dela garraio publiko hori bermatzen duten zerbitzuek irautea, Gipuzkoako Foru Aldundiak Garraioaren Lurralde Agintaritzari eskualdatu edo laga behar dizkio aktibo horiek, baita horietatik datozen obligazioak ere. Akordio hori onartu zuen Diputatuen Kontseiluak 2013ko martxoaren 5ean.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren antolaketa, funtzionamendua eta araubide juridikoa Estatutu hauetan eta Eratze Hitzarmenean aurreikusitakoaren arabera izango da. Modu osagarrian, hauetan oinarrituko da:

- a) 40/2015 Legea, urriaren 1ekoa, Sektore Publikoko Araubide Juridikoarena.
- b) 27/2013 Legea, Toki Administrazioaren Arrazionalizazio eta Jasangarritasunari buruzkoa.
- c) 7/1985 Legea, Toki Araubidearen Oinarriari buruzkoa.
- d) 2/2016 Legea, apirilaren 7koa, Euskadiko Toki Erakundeei buruzkoa (ETELen osagarri gisa 6/2007 Foru Araua, udalez gaindiko erakundeak arautzen dituen).
- e) 5/2003 Legea, abenduaren 15ekoa, Euskadiko Garraioaren Agintaritzarena, aplikagarria den neurrian.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren aurrekontu araubidea, araubide ekonomiko-finantzarioa eta kontabilitate arlokoa egokitu egingo dira, atxikita dagoen administrazio publiko partzuerrari dagokion araubidera egokitu ere.

Gaur egun, Gipuzkoako Foru Aldundiari atxikita dago Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, eta 4/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearena, bete behar du. Hala ere, ere berean bete beharko du 2/2012 Lege



Organikoak, apirilaren 27koak, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Jasangarritasunari buruzkoak, aurreikusitakoa.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren Batzar Nagusiak jarraibideak onar ditzake kudeaketa ekonomiko-finantzarioaren arloan, hauei dagokienez: aurrekontu kredituen lotura juridikoa, aurrekontu aldaketak (horiek onartzeko eskumena duten organoak adieraziz), gastuak eta ordainketak onartzea, eskubideak aitortzea, etab.

Atal horiek erregula daitezke, era berean, urteko Aurrekontua Gauzatzeko Arauan, eta arau hori aplikagarria izango da dagokion ekitaldi ekonomikoan.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza, atxikita dagoen administrazio publikoaren aurrekontuetan eta kontu orokorrean sartuta egon behar da.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontrola (ekonomikoa, finantza arlokoa eta kudeaketakoa) egingo du berau atxikita dagoen administrazio publiko partzuerraren kontrol organoak, auditoretza prozeduren bidez. Prozedura horiek jarriko dira ikuskaritzaren orde, eta helburu izango dute Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren funtzionamendu ekonomiko-finantzarioa egiaztatzea.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren jardura ekonomiko-finantzarioak kanpo ikuskaritza izango du, eta Herri Kontuen Euskal Epaitegia izango da ikuskaritza hori egingo duena.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontratazio araubidea sektore publikoko kontratuen legeak partzuergoentzat aurreikusten duena izango da.

1.3.- Diru sarrerak nagusien deskribapena

Diru sarrerak bi bidetatik datoz batez ere:

1.-Erakunde partzuerrek eginiko diru ekarpenak (taula bat jarri dugu, erakunde partzuer bakoitzak eginiko ekarpenak agertuz, ehunekotan).

Erakundea	Asanblada Orokorreko %	BIDAIARIEN ARABERAKO %
Eusko Jaurilaritza	45,000%	46,115%
Gipuzkoako Foru Aldundia	45,000%	46,115%
Donostiako Udala	5,000%	7,000%
Irungo Udala	1,453%	0,423%
Errenteriako udala	0,932%	0,217%
Eibarko udala	0,652%	0,016%



	Zarauzko udala	0,544%	0,051%
	Arrasateko udala	0,524%	0,044%
	Hernaniko udala	0,466%	0,009%
	Lasarte-Oriako udala	0,429%	0,010%
	GUZTIRA	1,00000	1,000

Batzar Nagusiko % zutabeak erreferentzia egiten die Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren berezko gastuak finantzatzeko erakunde partzuerrek egiten dituzten ekarpenei.

Bidaia-arien arabera % zutabeak, tarifa integratuarekin loturiko gastuak finantzatzeko dira.

2.- Diru sarrerak MUGI txartelak saltzeagatik

1.4.- Erakundearen izaera fiskala, eta, hala badagokio, BEZa duten eragiketak eta hainbanakoaren ehunekoa.

1. Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak ez du BEZik Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzarekin zuzenean loturiko eragiketentzat.
2. BEZa izango du tarifa integratuarekin zuzenean loturiko eragiketentzat.
3. Aldi berean BEZa duten eragiketei eta BEZik ez duten eragiketei arrazoizkoa eta homogenea den irizpide bat ezarri beharko zaie, eta irizpide horrek denboran zehar iraun beharko du. Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzak irizpide hori urtero ezartzen du, urteko aurrekontuen arabera. Urteko aurrekontuan ezarri ondoren zerga duten eta ez duten eragiketak, eragiketa horietan ezarri beharreko BEZaren ehunekoa zehazten da.

1.5.- Oinarrizko antolaketa egitura

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren gobernu organoak hauek dira:

- Batzar nagusia
- Batzar Nagusiko Lehendakaritza
- Batzar Nagusiko Lehendakariordetza

1.6.- Erakundeko arduradun nagusiak

Jarraian zerrendatuko ditugun erakundeek Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza osatzen dute, beren borondatez:

- Gipuzkoako Foru Aldundia.
- Eusko Jaurlaritza.
- Donostiako Udala.
- Irungo Udala.
- Errenteriako Udala.



- Eibarko Udala.
- Zarauzko Udala.
- Arrasateko Udala.
- Hernaniko Udala.
- Lasarte-Oriako Udala.

1.7.- Langileen batez besteko kopurua ekitaldian eta abenduaren 31n

	2018		2017	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Langileak	2,00	4,00	2,00	4,00

2018ko abenduaren 31n, 6 pertsonak osatzen dute: zuzendari nagusi 1, teknikari juridiko 1, plangintza eta mugikortasuneko teknikari 1, kudeaketa ekonomiko-administratiboko teknikari 1, kudeaketa orokorreko teknikari 1 eta administrazio kudeatzaile 1.

1.8.- Kontabilitate subjektua, egotekotan, zein erakunderen mende dagoen

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza Gipuzkoako Foru Aldundiaren mende dago.

2. URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK

■ Irudi leiala

Urteko kontu hauek egiteko, bere kontabilitateko erregistroak erabili ditu erakundeak. Kontuak egiteko, abenduaren 28ko 51/2012 Foru Dekretuan, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Kontabilitate Publikoko Plana onartu zuenean, jasoriko kontabilitate printzipioak eta balioztapen irizpideak erabili dira (4/2007 Foru Arauak, martxoaren 27koak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzkoak, bere 116. artikuluan ezartzen duen bezala). Era berean, kontabilitatearen arloan indarrean diren gainerako lege-xedapenak ere aplikatu dira. Kontu hauek partzuergoaren ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala eskaintzen dute. Bazkideen Batzar Nagusiak onartu behar ditu kontuak, eta pentsatzen dugu inongo aldaketarik gabe onartuko direla.

Ez dago salbuespenezko arrazoirik, irudi leiala eskaintzeko kontabilitate arloko lege-xedapenak ez aplikatzeko.

■ Informazioa konparatzea

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de ingresos y gastos reconocidos, estado de operaciones con la entidad propietaria, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Urteko kontuetan, konparatzeko, 2018ko ekitaldiko zenbakiak eta aurreko



ekitaldikoak daude hauei dagokienez: balantzeko kontu sail bakoitza, ondarearen emaitza ekonomikoaren kontua, ondare garbiaren aldaketen egoera orria, aitorturiko diru sarreraren eta gastuen egoera orria, erakunde jabearekin egindako eragiketen egoera orria, eskudiruaren fluxuen egoera orria, aurrekontuaren likidazioaren egoera orria eta memoria. Era berean, 2018ko ekitaldiari dagokion memoria honetan dagoen informazioarekin batera, 2017ko ekitaldiari dagokion informazioa ageri da, konparazioa egiteko.

■ **Akatsak zuzentzea**

2018ko ekitaldiko urteko kontuetan ez dira sartzen aurreko ekitaldietan izaniko kontabilitateko akatsen ondorioz eginiko doikuntzak.

■ **Aldaketak kontabilitateko irizpideetan**

2018ko ekitaldian ez da izan aldaketa esanguratsurik kontabilitateko irizpideetan, aurreko ekitaldian aplikaturiko irizpideekin alderatuta.

3. AITORPEN ETA BALIOZTATZE ARAUAK

Ekitaldi honi dagozkion urteko kontuak egiteko partzuergoak erabili dituen balioztatze arau nagusiak hauek dira, Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoaren arabera:

■ **Ibilgetu materiala**

Erosketa prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen da. Barnean sartzen dira, prezioaren deskontuak edo beherapenak kendu ondoren fakturatu den zenbatekoaz gain, funtzionatzen jarri arte gertatzen diren gainerako gastu guztiak, zuzenean lotuta daudenak, esaterako, lur berdinketa eta eraisketa gastuak, garraioa, aseguruak, instalazioa, muntaketa eta antzeko beste batzuk.

Ibilgetu material batzuek urtebete baino gehiago behar dute erabiltzeko, ustiatzeko edo saltzeko moduan egoteko, eta horien kostuaren barnean, partzuergoak zenbait finantza gastu sartzen ditu, hain zuzen ere, erosteko, eraikitzeko edo ekoizteko egotz daitekeen berariazko finantzaketa edo finantzaketa orokorra.

Partzuergoko zuzendari nagusiak irizten du aktiboen kontabilitate balio garbiak ez duela gainditzen aktibo horien balio berreskuragarria.

Ibilgetu materialaren elementu baten balioaren hondatze galera gertatzen da, haren kontabilitate balio garbiak haren balio berreskuragarria gainditzen duenean. Balio berreskuragarria hauxe da: arrazoizko balioari salmenta kostuak kendu ostean lortutako zenbatekoaren eta erabilera balioaren artean izan daitekeen zenbatekorik handiena.

Elementuak funtzionatzeko moduan dauden unetik, elementu horien amortizazioa linealki egiten da haien bizi erabilgarri estimatuan, eta, era berean, haien hondar balioa baliogabea dela kalkulatzeko da. Lursailak ez dira amortizatzen, haien bizi erabilgarria zehaztugabea delako. Konponketa lan handiak gisa zehazturiko zenbatekoa ez da gainerako elementua bezala amortizatzen, konponketa horiek egin arteko aldian.



■ Ibilgetu ukiezina

Ibilgetu ukiezina erosketaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen da hasieran; eta, ondoren, honela balioztatzen da: haren kostua ken amortizazio metatua eta/edo erregistratutako narriatzeagatiko zuzenketa zenbatekoa. Negozioen konbinazio bidez eskuratutako ibilgetu ukiezinaren kostua da erosketaren datan horrek duen arrazoizko balioa. Hasierako balioztatzeren ondoren, ibilgetu ukiezina bere kostuaren arabera balioztatzen da, amortizazio metatua kenduta, eta, hala badagokio, erregistratutako narriatzeagatiko zuzenketa metatutako zenbatekoa ere bai.

Aktibo ukiezinak balio bizitza zehatza duten aktiboak dira, eta, beraz, sistematikoki amortizatzen dira, horietarako zenbatetsitako balio bizitzaren beren hondar balioaren arabera. Aplikaturiko amortizatzeko metodoak eta aldiak berrikusi egiten dira ekitaldia ixten den bakoitzean, eta, hala badagokio, geroko ikuspegiarekin doitzen dira. Ekitaldiaren itxieran behintzat, narriadura zantzurik ba ote dagoen aztertzen da; hala bada, berreskura daitezkeen zenbatekoak zenbatesten dira, eta egoki irizten diren balorazio zuzenketa egiten dira. Aktibo hauen balio bizitza ezin denean modu fidagarrian zenbatetsi, hamar urteko epean amortizatuko dira; edonola ere, bete egingo dira ibilgetu ukiezinarentzat arau partikularretan ezarritako epeak.

Partzuergoak kontabilitatean aitortuko du narriadura dela eta aktibo horien erregistratutako balioan izan daitezkeen galera oro. Horren kontrapartida gisa, galera-irabazien kontuko "narriaduratik sortutako galera garbiak" epigrafea erabiltzen da. Aktibo hauen narriaduratik sortutako galerak aitortzeko irizpideak, eta, hala badagokio, aurreko ekitaldietan erregistraturiko narriaduratik sortutako galeren ondorioak aitortzeko irizpideak, aktibo materialen kasuan aplikaturikoen antzekoak dira. Ekitaldi honetan ez dira aitortu aktibo ukiezinetatik eratorritako "narriaduratik sortutako galera garbiak".

Ibilgetu ukiezin batzuek urtebete baino gehiago behar dute erabiltzeko, ustiatzeko edo saltzeko moduan egoteko, eta horien kostuaren barnean, partzuergoak zenbait finantza gastu sartzen ditu, hain zuzen ere, erosteko, eraikitzeko edo ekoizteko egotz daitezkeen berariazko finantzaketa edo finantzaketa orokorra.

Jabetza industrial, patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak

Jabetza industrial balioztatzeko, hauek hartzen dira kontuan: jabetza industrial horren alderdi desberdinen jabetza eskuratzeko edota horien erabilera eskubidea edo erabileraren emakida eskubidea eskuratzeko eginiko gastuak, baldin eta, kontratuari atxikiriko baldintza ekonomikoak direla-eta, enpresa eskuratzaileraren inbentarioa egitera behartuta badago. Besteak beste, hauek sartzen dira: asmakuntza patenteak, erabilgarritasun ereduak babesteko ziurtagiriak, industria diseinua eta ekoizpen patenteak.

Jabetza industrialaren eskubideak erosketaren prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen dira, barnean sartuz dagokion patentea edo antzekoa eskuratzen den unean aktibatzen diren garapen gastuen liburu balioa, jabetza industrial erregistratzeko eta formalizatzeko kostua barne. Amortizatu egiten dira eta narriatzeagatiko balorazio zuzenketa egiten zaie.

Informatika aplikazioak



Erosketa prezioaren edo ekoizpen kostuaren arabera balioztatzen dira, eta epigrafe honetan jasotzen dira web orriak egiteko gastuak (beti ere, horiek zenbait urtetan erabiltzea aurreikusten bada).

■ **Finantza tresnak: aktibo finantzarioak**

Aitortzea, balioztatzea eta sailkapena

Orokorrean, erosten direnean aitortzen dira egoera balantzean, eta, hasiera batean, arrazoizko balioaren arabera erregistratzen dira, barnean sartuz orokorrean eragiketa kostuak.

Maileguak eta kobratzeko kontuak:

Eragiketa komertzialek (bezeroak eta hainbat zordun) edo ez-komertzialek (hirugarren batzuentzako kredituak) sor ditzakete hauek. Amortizatutako kostuaren arabera erregistratzen dira, entregatutako eskudiruarekin bat etorriz, betiere egindako printzipalaren itzulketak kenduta eta kobratu ez diren sortutako interesak gehituta, maileguen kasuan. Kobratzeko kontuen kasuan, aldiz, emandako ordainaren uneko balioa erregistratzen da. Dagozkion hornidurak erregistratzen dira, kobratzeko kontuetatik berreskuratzeko dagoen zenbatekoaren eta horiek erregistratzerakoan dagoen liburu balioaren arteko alde dela-eta.

Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk:

Kontu sail honetan erregistratzen dira kutzako eta bankuetako eskudirua, ageriko gordailuak eta kutxan azkar egin daitezkeen eta balioan aldaketarik izateko arriskurik ez duten likidezia handiko eta epe laburreko bestelako inbertsioak.

Aktibo finantzarioen baja

Aktibo finantzarioei baja ematen zaie iraungitzen direnean edo eskudiru fluxuen gaineko kontratu eskubideak beste bati lagatzen zaizkionean. Beharrezkoa da aktiboen jabetzari dagozkion arriskuak eta onurak neurri handi batean eskualdatu izana.

Baja ematean honela zehaztuko du irabazia edo galera, berori gertatzen den ekitaldiaren emaitzan: egotz daitezkeen transakzio kostuen jasotako kontraprestazio garbiaren (kontuan hartuz eskuraturiko edozein aktibo berri ken onarturiko edozein pasibo) eta aktibo finantzarioaren liburu balioaren arteko aldea, gehi ondare garbian zuzenean aitortu den pilatutako edozein kopuru.

Aitzitik, ez zaie baja ematen aktibo finantzarioei, eta jasotako kontraprestazioaren arabeko pasibo finantzarioa onartzen da, bere jabetzak berezko dituen arrisku eta onurak neurri handi batean atxikitzen dituzten aktibo finantzarioen lagapenetan, hala nola efektuen deskontuan, helegitedun factoring-ean, edo berrerosteko ituna duten salmentetan.

■ **Finantza tresnak: pasibo finantzarioak**

Finantza tresnak pasibo finantzario gisa sailkatzen dira, beti ere enpresarentzat eskudirua edo beste aktibo finantzario bat entregatzeko kontratu obligazioa badakarte.

Pasibo finantzario nagusiak beren arrazoizko balioaren arabera balioztatzen dira hasieran (transakzioaren prezioa edo jasoriko eskudirua), eta gero kostu amortizatuaren arabera



balioztatzen dira. Galera-irabazien kontuan aitortuko dira sortutako interesak, interes tasa eraginkorraren arabera.

Pasibo finantzario baten baja ematen da obligazioa iraungi denean. Liburu balioaren eta ordaindutako kontraprestazioaren arteko desberdintasuna ekitaldiko galera-irabazien kontuan aitortzen da; kontraprestazioan sartuko dira transakzioari egotz dakizkiokeen kostuak.

■ Diru sarrerak eta gastuak

Diru sarrerak eta gastuak sortzapean irizpidearen arabera egozten dira, haietatik eratorritako moneta edo finantza korronea noiz gertatzen den kontuan hartu gabe.

Edonola ere, ekitaldiaren itxiera datan dauden mozkinak kontabilizatzen dira soilik. Bitartean, aurreikus daitezkeen arriskuak eta galerak, balizkoak badira ere, ezagutu bezain laster kontabilizatzen dira.

Ondasunak edo zerbitzuak saltzearen ondoriozko diru sarrerak horietatik eratorrita jaso den edo jasoko den ordainaren arrazoizko balioaren arabera aitortzen dira. Azkar ordaintzeagatiko edo bolumenagatiko deskontuak edo bestelako deskontuak, baita kredituen nominalen gehitutako interesak ere, horien minorazio gisa erregistratzen dira. Hala eta guztiz ere, kreditu komertzialei erantsitako interesak sartzen dira, epemuga urtebetekoa edo gutxiagokoa denean eta kontratuzko interes tasarik ez dutenean, diru fluxuak ez eguneratzeak garrantzi handirik ez badu.

Bezeroei emandako deskontuak kontabilizatzen dira horiek emateko baldintzak seguruenik beteko direla antzematen denean, salmenta sarreretan murrizketa gisa.

Etorkizuneko salmenten konturako aurrerakinak jasotako balioaren arabera balioztatzen dira.

■ Transferentziak eta diru laguntzak

Itzuli behar ez diren kapitaleko diru laguntzak emandako zenbatekoaren arabera balioztatzen dira. Hasiera batean, ondare garbiari zuzenean egotzitako diru sarrera gisa aitortzen dira, eta galera-irabazien kontuan sartzen dira, diru laguntza horiekin finantzaturiko aktiboek aldi horretan izaten duten balio galeraren proportzio berean. Salbuespena da baliorik galtzen ez duten aktiboak izatea; kasu horretan, aktibo horiek besterentzen diren ekitaldian edo inbentarioan baja ematen zaien ekitaldian egozten dira emaitzan.

Diru laguntza itzulgarriak direnean, diru laguntza bihur daitezkeen epe luzeko zor gisa kontabilizatzen dira.

Berariazko gastuak finantzatzeko emaniko diru laguntzak diru sarrera gisa egozten dira, finantzatzen ari diren gastuak sortzen diren ekitaldian.

4. IBILGETU MATERIALA ETA UKIEZINA

Ibilgetu materialari urteko amortizazio ehuneko hauek aplikatu zaizkio:



Kontzeptua	% Urtekoa	Kontzeptua	% Urtekoa
Eraikinak		Altzariak	
Instalazio teknikoak		Informatika ekipoak	
Makineria		Garraio baliabideak	
Lanabesak		Bestelako ibilgetu	
Bestelako instalakuntzak	15,00%	Eraikinak (Ondasun higiezinetakako inbertsioak)	

Ibilgetu ukiezinari aplikaturiko urteko amortizazio ehunekoak hauek izan dira:

Kontzeptua	% Urtekoa
203 – Jabetza intelektualak	10,00%
206 – Informatika aplikazioak	20,00%

■ **Ibilgetu materialaren eta ukiezinaren mugimenduak**

BALIO GORDINA	Ibilgetu ukiezina	Ibilgetu materiala
2017ko hasierako saldoa	2.412.628,29	81.385,73
(+) sarrerak	469.950,00	
2017ko bukaerako saldoa	2.882.578,29	81.385,73
(+) sarrerak	508,14	
2018ko bukaerako saldoa	2.883.086,43	81.385,73

AMORTIZAZIO METATUA	Ibilgetu ukiezina	Ibilgetu materiala
2017ko hasierako saldoa	1.589.076,42	75.709,95
(+) 2017ko amortizazio-zuzkidura	503.742,72	1.822,07
2017ko bukaerako saldoa	2.092.819,14	77.532,02
(+) 2018ko amortizazio-zuzkidura	310.528,84	1.822,07
2018ko bukaerako saldoa	2.403.347,98	79.354,09

Ekitaldiko hasierako saldo-garbia	789.759,15	3.853,71
Ekitaldiko bukaerako saldo-garbia	479.738,45	2.031,64

AKTIBOA FINANTZARIOAK

- Epe motzeko aktibo finantzarioak, salbu taldeko enpresen, talde anitzeko enpresen eta enpresa elkartuen ondarean egindako inbertsioak. (kontuan hartu gabe eskudirua eta beste aktibo baliokide batzuk)



Kategoriak	Ondare-tresnak	Zorraren balio-adierazgarria	Kreditu deribatuak eta bestelakoak	GUZTIRA
2017ko amortizazioko kostuan			359.408,17	359.408,17
2018ko amortizazioko kostuan			237.452,17	237.452,17
GUZTIRA (2017ko ekitaldia)			359.408,17	359.408,17
GUZTIRA (2018ko ekitaldia)			237.452,17	237.452,17

Kontzeptua	2.018	2.017
Kobratu gabeko diru-laguntzak	144.292,32	222.808,79
Bezeroak (Beralan)	69.405,00	68.154,99
Bezeroak (Bizkaiko Garraio Partzuergoa)	11.643,45	30.675,61
Bezeroak (Bestelakoak)	12.111,40	10.361,94
Langileei emandako aurrerakinak		27.406,84
	237.452,17	359.408,17

5. PASIBO FINATZARIOAK

Epe motzeko pasibo finantzarioak

KATEGORIAK	Kreditu entitateekin hartutako zorrak	Obligazioak eta bestelako negoziatutako baloreak.	Deribatuak eta bestelakoak	guztira
2017ko amortizazioko kostuan			7.154.619,21	7.154.619,21
2018ko amortizazioko kostuan			7.380.422,58	7.380.422,58
GUZTIRA (2017ko ekitaldia)			7.154.619,21	7.154.619,21
GUZTIRA (2018ko ekitaldia)			7.380.422,58	7.380.422,58

Kontzeptua	2.018	2.017
Hartzekodunak (Ikusi informazio gehigarria)	281.717,82	600.308,24
Bezeroei aurrerakinak (Txartel Bakarria)	7.098.704,76	6.554.188,99
Langileak		121,98
	7.380.422,58	7.154.619,21

Hartzekodunak

Abenduaren



	<u>31ko saldoa</u>
Indra	86.169,65
Beralan	31.275,77
Ingartek	27.799,75
Gureak	24.454,60
Merkatu	17.000,50
Dbus	13.113,69
Jasotzeko dauden fakturak	59.081,44
Bestelako hartzekodunak	<u>22.822,42</u>
	281.717,82

Bezeroei emandako aurrerakinak (Txartel Bakarra)

Abenduaren 31ko saldoa

Txartelen diru-kargen kontuaren saldoa

7.098.704,76

Kontu sail honetako saldoa honela zehazten da: txartel bakarraren erabiltzaileek eginiko diru sarreraren eta zerbitzua ematen duten garraio enpresei ordaintzen zaizkien eta gastatuta dauden zenbatekoen arteko desberdintasuna. Azken batean, erabiltzaileek oraindik gastatu ez dituzten diru sarreraren saldoa islatzen du.

Txartel bakarrean dirua sartzeko, Beralanen bidez egiten da (banku erakunde kolaboratzaileek dirua sartzeko dituzten kutxazainen sarea) eta web orriaren bidez dirua sartzeko kontuen bidez.

6. TRANSFERENTZIAK, DIRU LAGUNTZAK ETA BESTE DIRU SARRERA ETA GASTU BATZUK

	2018	2017
Ekitaldiaren hasierako saldoa	190.036,94	629.511,23
(+) Ustiapen diru-laguntzagatik gehikuntzak	2.960.647,00	2.855.990,00
(-) Galeren eta irabazien kontuari egotzitakoak	-3.136.073,81	-3.295.464,29
Ekitaldia itxitzean saldoa	14.610,13	190.036,94

2018ko ekitaldian erabaki da altxortegiko soberakinarekin finantzatzea eginiko inbertsioak. Horregatik, ez da egotzi inolako kopururik kapitalaren diru laguntza gisa 2018ko ekitaldian.

Honakoa da 2018an eginiko inbertsio bakarra:

- Hamar urterako berritzea 2848715 zenbakidun marka, GIPUZKOAKO GARRAIOAK TGGrri dagokiona, 39. klaseari dagokionez. Inbertsioaren zenbatekoa 508,14 eurokoa izan da.



■ Ekitaldian jasoriko diru laguntzak

Erakundea	Administrazioa	Izaera	Kopurua
Gipuzkoako Foru Aldundia	Probintziala	Ustiapen	1.355.261,00
Eusko Jaurlaritzza	Autonomikoa	Ustiapen	1.355.261,00
Donostiako udala	Tokikoa	Ustiapen	189.234,00
Irungo udala	Tokikoa	Ustiapen	21.799,00
Errenteriako udala	Tokikoa	Ustiapen	12.864,00
Eibarko udala	Tokikoa	Ustiapen	6.201,00
Zarauzko udala	Tokikoa	Ustiapen	5.950,00
Arrasateko udala	Tokikoa	Ustiapen	5.625,00
Hernaniko udala	Tokikoa	Ustiapen	4.382,00
Lasarte-Oriako udala	Tokikoa	Ustiapen	4.070,00
TOTAL			2.960.647,00

Kapitalaren diru laguntzak higiezin ukiezinako inbertsioak (softwarea) finantzatzeko erabili dira. Hori garatu da Txartel Bakarrean tarifa sistema ezartzeko, 2018ko ekitaldian eta aurrekoetan, Gipuzkoako Lurralde Historikoan. Ustiapeneko diru laguntzek jardueraren defizita finantzatzen dute.

8. HORNIDURAK ETA KONTINGENTZIAK

"Epe laburrerako aldizkapenen" saldoa, 7.544,69 euro, 2014ko ekitaldian kobratu ziren 2013ko ekitaldikoko inbertsioak finantzatzeko, emateko dauden kapitalaren diru laguntzen kontzeptupean. Diru laguntza horiek hurrengo ekitaldietan itzuli egin beharko dira, gehiegizkoak baitziren 2013an eginiko inbertsio guztiak kontuan izanik.

9. INGURUMENARI BURUZKO INFORMAZIOA

Partzuergoaren jarduera kontuan izanik, jarduera horrek ez du ingurumenaren arloko erantzukizun, gastu, aktibo, hornidura eta kontingentzia esanguratsurik haren ondare, finantza egoera eta emaitzekin lotuta. Horregatik, urteko kontuen memoria honetan kontuak ez daude banakatuta ingurumen alderdiei dagokienez.

Partzuergoak ez du esleituta negutegi efektuko gasak isurtzeko eskubiderik. Horregatik, urteko kontu hauen memorian, kontuak ez daude banakatuta eta ez dago kontu sailik gas horiek isurtzeko eskubideei dagokienez. Horrela dago ezarrita 2010eko apirilaren 6ko Erregistroen eta Notariotzaren Zuzendaritza Nagusiaren Erabakian, memorian ohar berri bat ("Negutegi efektuko gasak isurtzeko eskubideei buruzko informazioa") sartzeari buruzkoan.



10. AURREKONTUZ KANPOKO ERAGIKETAK

BERMEAK

2018ko ekitaldian, 8 berme jaso dira:

Lehenengoa, Mugi sistemaren aplikazioei eusteko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E2/2018/01). Zenbatekoa 2.500 €-koa da.

Bigarrena, garraio publikoko operadoreetan Mugi/Lurraldebus txartelak erabiltzeko zenbait tarteko geruza (DLL) garatzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E2/2018/02). Zenbatekoa 4.597,50 €-koa da.

Hirugarrena, E-MOBASK proiektuari interoperabilitatean laguntza teknikoa emateko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/01). Laguntza tekniko hori INTERREG V A ESPAINIA-FRANTZIA-ANDORRA 2014-2010 programaren esparruan emango da, eta zenbatekoa 4.000 €-koa da.

Laugarrena, E-MOBASK proiektua ebaluatzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/02). Laguntza tekniko hori INTERREG V A ESPAINIA-FRANTZIA-ANDORRA 2014-2010 programaren esparruan emango da, eta zenbatekoa 1.739,37 €-koa da.

Bosgarrena, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren webak eta Mugi-ren APPa mantendu eta edukitzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/03). Zenbatekoa 1.641,70 €-koa da.

Seigarrena, informazioaren segurtasunaren arloko laguntza teknikoa emateko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/04). Zenbatekoa 1.375 €-koa da.

Zazpigarrena, Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren informatikako instalazioak mantentzeko eta informazio teknologia eta sistemen inguruko laguntza emateko zerbitzuen kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2017/05). Zenbatekoa 2.639,56 €-koa da.

Zortzigarrena, on-line bidez Mugi txartelak kudeatu eta izapidetzeko prozesuak hobetzeko zerbitzu kontratuaren kontratazio espedienteari dagokio (E3/2018/08). Zenbatekoa 1.933,75 €-koa da.

DIRU SARREREN SALDOA

Era berean, "Txartel Bakarraren" diru sarreraren kontuko saldoa ere aipatu behar dugu. Diru sarrera horiek erabiltzaileek egiten dituzte, eta oraindik gastatu gabe daude. Gaur egun, bide hauek erabiliz sar daiteke dirua:

- Erabiltzaileen Arreta Zentroa
- Lagundutako salmenta guneak (gaur egun, Beralan-ek kudeatzen ditu)
- Finantza erakundeek kutzazain automatiko egokituak (gaur egun, Kutxabank-ek kudeatzen ditu)



- Euskotreneko autosalimentako makinak
- Web bidez

2018-12-31n, diru sarreren kontu korronteko zenbatekoa 7.098.704,76 €-koa zen.

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren altxortegian dagoen zenbateko handi hori erabiltzaileekiko dagoen zorra da, harik eta zenbateko hori dagokion operadorean gastatzen den arte. Orduan, garraio operadorearekiko zor bihurtzen da. Gipuzkoa Garraioaren Lurralde Agintaritza txarteletako saldoaren gordetzaille hutsa da, harik eta gastatzen den arte eta Mugi sistemari atxikiriko operadoreen artean banatzen den arte.

Horregatik guztiagatik, ez du aurrekontu arloko gastu edo diru sarrera izaerarik; aurrekontutik erabat bananduta dagoen eragiketa da, eta altxortegiko kudeaketarekiko erabat bereizita dago.

ELKARRERAGINKORTASUN ERAGIKETAK

Eragiketa hauek 2017an hasi ziren. 2018ko abenduaren 31n, hornitzaileen saldoa 18.700, 45 eurokoa da, eta bezeroen saldoa 13.043,09 eurokoa.

11. ADMINISTRAZIO KONTRATAZIOA. ESLEIPEN PROZEDURAK

2018KO KONTRATUAK	
1.PROZEDURA IREKIAREN BIDEZ ESLEITUTAKO KONTRATUAK	
• E3/2018/01 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA ASISTENCIA TECNICA EN INTEROPERABILIDAD DEL PROYECTO E-MOBASK DEL PROGRAMA INTERREG V A ESPAÑA-FRANCIA-ANDORRA (POCTEFA 2014-2020).	ESLEIPEN-KOPURUA:66.405,25€ (BEZ GABE)
• E3/2018/02 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA EVALUACION DEL PROYECTO E-MOBASK DEL PROGRAMA INTERREG V A ESPAÑA-FRANCIA-ANDORRA (POCTEFA 2014-2020).	ESLEIPEN-KOPURUA:34.787,50€ (BEZ GABE)
• EE3/2018/03 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA EL MANTENIMIENTO Y ALOJAMIENTO DE LAS WEB DE LA ATTG Y DE LA APP DE MUGI .	ESLEIPEN-KOPURUA:32.834€ (BEZ GABE)
• E3/2018/04 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA ASISTENCIA TECNICA EN MATERIA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	ESLEIPEN-KOPURUA:27.500€ (BEZ GABE)
• E3/2018/05 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES INFORMATICAS DE LA ATTG Y APOYO EN TECNOLOGÍAS Y SISTEMA DE INFORMACION	ESLEIPEN-KOPURUA: 52.791,21€ (BEZ GABE)



- E3/2018/08 ESPEDIENTEA: CONTRATO PARA LA MEJORA DE LOS PROCESOS DE GESTION Y TRAMITACION DE LAS TARJETAS MUGI VIA ON-LINE .
ESLEIPEN-KOPURUA: 38.675€ (BEZ GABE)

2. PROZEDURA NEGOTIATUAREN BIDEZ ESLEITUTAKO KONTRATUAK

- E2/2018/01 ESPEDIENTEA: CONTRATO DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS APLICACIONES DEL SISTEMA MUGI
ESLEIPEN-KOPURUA: 50.000€ (BEZ GABE)
- E2/2018/02 ESPEDIENTEA: CONTRATO DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE VARIAS CAPAS INTERMEDIAS(DLL) PARA EL USO DE LAS TARJETAS MUGI/LURRALDEBUS EN LOS OPERADORES DE TRANSPORTE PUBLICO
ESLEIPEN-KOPURUA: 91.950 (BEZ GABE)

3. KONTRATU TXIKIAK

ESPEDIENTEA	ESLEIPENDUNA	XEDEA	ESLEIPEN KOPURUA
E1/2018/01	CGP S.L.	Consultoría y asistencia técnica en función pública	17.950€
E1/2018/02	Sayma Consultores	Asesoría fiscal, laboral y contable	7.148,79€
E1/2018/03	Iberdrola generación SAU	Suministro de energía	7.438€
E1/2018/04	Sabico Seguridad S.A.	Servicios de seguridad	991,73€
E1/2018/05	Zubieder	Suministro material	4.958,68€
E1/2018/06	Itzulnet.	Servicios profesionales de traducción	13.000€
E1/2018/07	Ricoh España	Leasing fotocopidora	2.479,34€
E1/2018/08	Izfe	Servicio externo de asistencia técnica en informática y comunicaciones	12.681
E1/2018/09	Gureak Marketing S.L.U.	Servicio de correo	17.950€
E1/2018/10	Tisa .	Servicios profesionales de traducción	13.000€
E1/2018/11	GRA2	Mantenimiento Aire Acondicionado	652€



E1/2018/12	LIMPIEZAS TXINDOKI	Limpieza de la oficina	7.788€
E1/2018/13	.RSI	Apoyo en las tecnologías y sistemas de información y comunicaciones	17.980€
E1/2018/14	Miguel Angel Nuñez	Asistencia técnica LOPD y seguridad de la información	16.790€
E1/2018/15	IMQ	PRL y formación en vigilancia de la salud	2.710€
E1/2018/16	Indra	Diseño de renovaciones automáticas en el sistema central y bolsa de horas para desarrollos	17.000€
E1/2018/17	INGARTEK	Mantenimiento y corrección de las consultas automatizadas del padrón , familia números y discapacidad para la gestión de las tarjetas Mugi	17.000€
E1/2018/18	Ingartek	Generación y mantenimiento de datos de transporte en formato GTFS	15.000€
E1/2018/19	Feelbat	Servicios de comunicación y gestión de redés sociales de la ATTG y Mugi	12.492€
E1/2018/20	Graficas Juaristi	Servicio de impresión del encarte	8.376,88
E1/2018/21	Ibermatica	Mantenimiento del hardware de la plataforma Mugi de la ATTG	10.000€
E1/2018/22	Theniu	Redacción y diseño de un encarte de 8 páginas bilingue	1.752€
E1/2018/23	CM Gipuzkoa	Inserción de un encarte de 8 páginas en el Diario Vasco de 8 de marzo	8.208€
E1/2018/24	Indra	Mejora y adaptaciones DLL en máquinas autoventa y web	14.500€
E1/2018/25	Revenga	Elaboración de simulaciones tarifarias 2018-2019 y asistencia técnica funcional en la incorporación de Renfe	14.950€
E1/2018/26	Indra	Adaptaciones en el software del sistema de recargas por modificación del sistema operativo de Kutxabank	12.840€
E1/2018/27	Eusko Irratia	Compra y gestión de espacios publicitarios en varios soportes para diversas campañas publicitarias	6.000€
E1/2018/28	MERKATU	Mantenimiento y hosting de páginas web y de la app de la ATTG y Mugi	9.000€
E1/2018/29	Edsi Trend S.L.	Suministro de 24 licencias antivirus trend micro	7.430€



12. AURREKONTU ARLOKO INFORMAZIOA

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZAREN aurrekontua, 2018ko ekitaldiari dagokiona, Batzar Nagusiak onartu zuen 2017ko abenduaren 21ean, eta bertan baimenduriko ordainketa kredituen zenbatekoa eta ekitaldian onarturiko aldaketen zenbatekoak hau izan zen:

Hasierako aurrekontua: 3.465.334,01€

Zenbaketa osoari eragiten dioten aldaketak: 340.152,62€

Behin betiko aurrekontua: 3.805.486,63€

Zenbaketa osoari eragiten dion kreditu aldaketa (340.152,62 euro), 2017tik 2018ra eginiko sarrerek zehazten dute soilik.

2018ko DIRU SARREREN AURREKONTUA EGIKARITZEA

Aitorturiko eskubideak 3.411.110,92 €-ra iristen dira. Beraz, desbiderapen bat dago: 54.223 euro gutxiago sartu dira, aurreikusiriko 3.465.334,01 eurorekiko.

54.223 euroko desbiderapen horren arrazoia hau da:

Kalkulaturikoak baino diru sarrera gutxiago egon da:

1.-Txartel gutxiago saldu da (35.057 euro); 2.-Ekarpen arrunten itzulketa (29.463 euro), eta 3.-partzuerrei ez eskatzea 4.150 euro, kapitalaren transferentziak kapitulukoak.

Kalkulaturikoak baino diru sarrera gehiago:

1.-2017ko BEZa itzultzea Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzari (13.001,24 euro); eta 2.-Zigorren atala (1.445,24 euro).

2018ko abenduaren 31n, 201.857,12 euro daude kobratzeko: 138.788,32 euro Eusko Jaurlaritzaren ohiko ekarpena da; 5.504 euro Irungo Udalarena, eta 57.564,80 euro Mugi txartelen salmentarena. Kopuru horiek guztiak ordaindu dira 2019ko urtarrilean.



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

2 - I. CORRIENTE

Partida	Pto definitivo	Dchos rec. netos
2 300.00 2018 (14)	471.074,00	436.016,92
VENTA TARJETA MUGI		
2 391.01 2018 (133)	0,00	1.445,76
PENALIZACIÓN		
2 399.01 2018 (134)	0,00	13.001,24
OTROS INGRESOS		
CAPITULO 3	471.074,00	450.463,92
2 450.02 2018 (1)	1.368.748,00	1.355.261,00
GOBIERNO VASCO		
2 460.00 2018 (2)	1.368.748,00	1.355.261,00
DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA		
2 461.01 2018 (3)	191.117,00	189.234,00
AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN		
2 461.02 2018 (4)	22.016,00	21.799,00
AYUNTAMIENTO DE IRUN		
2 461.03 2018 (5)	12.992,00	12.864,00
AYUNTAMIENTO DE RENTERIA		
2 461.04 2018 (15)	6.263,00	6.201,00
AYUNTAMIENTO DE EIBAR		
2 461.05 2018 (16)	6.009,00	5.950,00
AYUNTAMIENTO DE ZARAUTZ		
2 461.06 2018 (18)	4.426,00	4.382,00
AYUNTAMIENTO DE HERNANI		
2 461.07 2018 (17)	5.681,00	5.625,00
AYUNTAMIENTO DE ARRASATE		
2 461.08 2018 (131)	4.110,00	4.070,00
AYUNTAMIENTO DE LASARTE-ORIA		
2 493.01 2018 (21)	0,00	0,00
FONDOS COMUNITARIOS		
capitulo 4	2.990.110,00	2.960.647,00
2 500.00 2018 (20)	0,00	0,00
INGRESOS FINANCIEROS		
2 700.00 2018 (22)	0,00	0,00
RENFE		
2 750.02 2018 (6)	1.894,52	0,00
GOBIERNO VASCO		
2 760.00 2018 (7)	1.894,52	0,00
DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA		
2 761.01 2018 (8)	255,96	0,00
AYUNTAMIENTO DE SAN-SEBASTIAN		
2 761.02 2018 (9)	35,34	0,00
AYUNTAMIENTO DE IRUN		
2 761.03 2018 (23)	21,35	0,00
AYUNTAMIENTO DE RENTERIA		
2 761.04 2018 (10)	11,65	0,00
AYUNTAMIENTO DE EIBAR		
2 761.05 2018 (11)	10,63	0,00
AYUNTAMIENTO DE ZARAUTZ		
2 761.06 2018 (12)	8,27	0,00
AYUNTAMIENTO DE HERNANI		
2 761.07 2018 (13)	10,12	0,00
AYUNTAMIENTO DE ARRASATE		
2 761.08 2018 (132)	7,65	0,00
AYUNTAMIENTO DE LASARTE-ORIA		
capitulo 7	4.150,01	0,00
2 870.00 2018 (19)	0,00	0,00
REMANENTE DE TESOERERIA		
Año 2018	3.465.334,01	3.411.110,92
2 - I. CORRIENTE	3.465.334,01	3.411.110,92



2018ko GASTUEN AURREKONTUA EGIKARITZEA

Aitorturiko obligazioak 2.953.467,02 €-koak dira.

Azterketa kapituluka:

1. atalari dagokionez (Pertsonalaren gastuak), lanpostuen zerrendan aurreikusiriko 6 lanpostutatik 5 beteta daude 2018an. 2019ko martxoan, erdi mailako teknikariaren lanpostu hutsa bete egin da. Pertsonalaren gastua 368.818,14 €-koa izan da (2018an eginiko gastu osoaren % 12,48koa izan da).

Ohiko gastuei dagokienez, aurreko urteetako bidea jarraitu da. Aurrekontua nahiko zorrotz kudeatu da, izan ere, gasturik gehiena tarifa integratua kudeatzeko oinarrizko kontratu bati dago lotuta, adibidez, informatikako aplikazioak mantentzea, kontrol integralerako zentroa, Mugi txartelen hornikuntza, erabiltzaileen arreta zentroa, etab.

Kontu sailik garrantzitsuenak 227.99.440 da, eta zenbatekoa 1.589.035,14 eurokoa da. Kontu sail horretan sartzen dira, batez ere, txartelean dirua sartzearen komisioak, Mugi txartelen eskaerak kudeatzea eta kanpoko enpresen lanak, adibidez, Indra eta Ingartek enpesen lanak. . 2018an eginiko gastu guztien % 54 hartzen du. Jarraian, kontu sailik garrantzitsuenak 240.00.440.2018 kontua da, 447.135,28 euroekin. Gastu guztien % 15,14 da. Kontu sail honetan horretan sartzen da kontrol integralerako zentroa eta erabiltzaileen arreta zentroa.

Urte hasieran aurrekontuan ezarri zirenak baino dezente txikiagoak izan dira finantza gastuak. Egia esateko, ia ez dago batere finantza gasturik. Altxortegian ez da tirabira esanguratsurik egon, erakunde partzuerrek garaiz egiten dituztelako ekarpenak.

4. kapituluari dagokionez, 2.870,25 euro bideratu dira UITP erakundean parte hartzeko kuota gisa. 2018 hasieran aurrekontuan ezarritakoarekin bat dator hori.

Azkenik, benetako inbertsioei dagokienez, aurreikusiriko gastuen kontu sail bat zegoen, 4.150 eurokoa, baina ez da erabili.

Partida	Pto definitivo	Oblig. recon.
1 - G. CORRIENTE (+ CRÉDITOS INCORPORADOS)		
1 227.99.440.00 2016 (211) <i>PROYECTOS</i>	0,00	0,00
Año 2016	0,00	0,00
1 215.00.440.00 2017 (213) <i>REPARACIONES Y MANTENIMIENTO</i>	0,00	34.421,92
1 226.03.440.00 2017 (212) <i>GASTOS DIVERSOS PUBLICIDAD</i>	0,00	32.940,00
1 227.99.440.00 2017 (214)	0,00	131.771,26



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

PROYECTOS

	Año 2017	0,00	199.133,18
1 120.00.920.00 2018 (40)		94.000,00	78.671,57
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR			
1 121.00.920.00 2018 (55)		176.000,00	140.866,17
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR			
1 130.00.920.00 2018 (2)		78.000,00	70.886,45
RETRIB. PERSONAL LABORAL			
1 160.00.920.00 2018 (3)		86.000,00	68.605,47
SEGUROS SOCIALES			
1 160.09.920.00 2018 (50)		8.000,00	7.247,48
ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL			
1 162.05.920.00 2018 (135)		500,00	0,00
GASTOS SOCIALES-SEGUROS			
1 162.09.920.00 2018 (4)		7.500,00	2.541,00
RIESGOS LABORALES Y FORMACIÓN			
CAPITULO 1		450.000,00	368.818,14
1 201.00.920.00 2018 (181)		2.000,00	872,41
ARRENDAMIENTO-LOCAL E			
1 204.01.920.00 2018 (5)		3.000,00	4.508,53
ARRENDAMIENTO-MOBILIARIO Y			
1 206.00.920.00 2018 (6)		2.000,00	1.502,82
ARRENDAMIENTO-HOSTING			
1 211.00.920.00 2018 (7)		3.000,00	1.208,79
MANTENIMIENTO			
1 215.00.440.00 2018 (43)		61.156,71	35.385,41
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO			
1 220.01.440.00 2018 (44)		54.000,00	53.985,00
SUMINISTRO Y MATERIAL-TARJETAS			
1 220.03.440.00 2018 (210)		15.000,00	359,00
SUMINISTRO Y MATERIAL			
1 220.03.920.00 2018 (9)		7.000,00	1.212,96
SUMINISTRO Y MATERIAL-MATERIAL			
1 220.09.440.00 2018 (45)		21.000,00	51.168,89
SUMINSITRO Y MATEIRIAL-COMPRAS			
1 220.09.920.00 2018 (10)		6.000,00	954,25
SUMINISTRO Y MATERIAL-COMPRAS			
1 221.02.920.00 2018 (11)		9.600,00	4.641,62
SUMINISTRO Y MATERIAL			
1 222.01.440.00 2018 (106)		15.800,00	0,00
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONIA			
1 222.01.920.00 2018 (12)		9.000,00	7.002,82
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONIA			
1 222.04.440.00 2018 (46)		9.000,00	17.709,74
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO ITG			
1 222.04.920.00 2018 (13)		3.500,00	838,89
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO			
1 223.01.440.00 2018 (133)		2.000,00	0,00
SUMINISTRO Y MATEIRIAL-FOMENTO			



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

1 224.01.920.00 2018 (14)		
SUMINISTRO Y MATERIAL SEGUROS	1.000,00	736,27
1 226.03.440.00 2018 (47)		
GASTOS DIVERSOS PUBLICIDAD	64.200,00	16.032,00
1 226.09.920.00 2018 (17)		
GASTOS DIVERSOS PROTECCIÓN DE	20.316,00	14.278,00
1 226.99.920.00 2018 (104)		
RECLAMACIONES Y TRASLADO	3.000,00	1.481,47
1 227.01.440.00 2018 (35)		
TRAB.EMP.EXT-COMUNICACIÓN Y	49.000,00	14.243,60
1 227.04.920.00 2018 (20)		
GASTOS PRESENCIA EN CONGRESOS	10.000,00	12.672,77
1 227.05.920.00 2018 (21)		
TRAB.EMP.EXT-ASISTENCIA TÉCNICA	37.000,00	31.968,05
1 227.08.920.00 2018 (22)		
TRAB.EMP.EXT-LIMPIEZA	12.000,00	9.175,00
1 227.09.440.00 2018 (76)		
TRAB.EMP.EXT-WEB Y PRESENCIA ON-	32.827,00	24.000,00
1 227.13.920.00 2018 (23)		
TRAB.EMP.EXT-TERMINAL	1.100,00	833,88
1 227.14.920.00 2018 (24)		
TRAB.EMP.EXT-SEGURIDAD	1.200,00	1.021,20
1 227.16.920.00 2018 (77)		
TRAB.EMP.EXT-SERV DE TRADUCCIÓN	31.460,00	4.227,27
1 227.99.440.00 2018 (26)		
PROYECTOS	1.774.085,30	1.589.035,14
1 227.99.920.00 2018 (27)		
TRAB.EMP.EXT-SERV JURÍDICOS	237.335,00	32.683,61
1 230.00.920.00 2018 (28)		
INDEMNIZACIÓN POR RAZON DE	2.000,00	1.256,90
1 240.00.440.00 2018 (52)		
TRAB.EMP.EXT-CAU Y CENTRO	500.404,00	447.135,28
CAPITULO 2	2.999.984,01	2.382.131,57
1 325.00.934.00 2018 (78)		
INTERESES POR CRÉDITOS C/P	1.000,00	5,74
CAPITULO 3	1.000,00	5,74
1 480.00.440.00 2018 (183)		
TRANSF CORRIENTES-A FAMILIAS/EMP	2.000,00	0,00
1 481.00.440.00 2018 (182)		
TRANSF CORRIENTES-A ENTIDADES SIN	4.000,00	0,00
1 481.00.920.00 2018 (39)		
RELACIONES INSTITUCIONALES UITP	4.200,00	2.870,25
CAPITULO 4	10.200,00	2.870,25
1 662.00.440.00 2018 (215)		
ITG INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00
1 662.00.920.00 2018 (184)		
ATTG INMOVILIZADO	1.000,00	0,00
1 670.03.920.00 2018 (32)		
ADMIN FINANZAS PROTECCIÓN	1.150,00	508,14
1 670.05.440.00 2018 (41)		
	2.000,00	0,00



FIG INMOVILIZADO INMATERIAL

CAPITULO 6

	<u>4.150,00</u>	<u>508,14</u>
Año 2018	3.465.334,01	2.754.333,84
1 - G. CORRIENTE (+ CRÉDITOS INCORPORADOS)	3.465.334,01	2.953.467,02

2018ko AURREKONTU EKITALDIAREN EMAITZA

Ekitaldiaren emaitza zera da: aitorturiko eskubideen zenbateko garbiaren (hau da, edozein arrazoiengatik eginiko baliogabetzeak kenduta) eta aitorturiko obligazioen zenbateko garbiaren (hau da, edozein arrazoiengatik eginiko baliogabetzeak kenduta) arteko desberdintasuna.

Aurrekoa ikusita, ondorioztatzen da 2018ko ekitaldiaren emaitzak superabita duela, 457.643,90 €-koa, laburpen honen arabera:

2018ko aurrekontuaren emaitza

Aitorturiko eskubide garbiak	3.411.110,92€
Aitorturiko obligazio garbiak	<u>2.953.467,02€</u>
Aurrekontuaren emaitza:	457.643,90€
GUZTIRA	457.643,90€

2018ko AURREKONTU ERAGIKETA EMAITZA DOITUA

Aurrekontu emaitza doitu egin behar da, diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko obligazioen arabera eta finantzaketa lotua duten gastuetatik eratorritako desberdintasun positibo eta negatiboen arabera.

Diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko kredituak 199.133,18 eurokoak dira, beraz:

Ekitaldiko aurrekontu emaitza: 457.643,90

Diruzaintzako soberakinarekin finantzaturiko kredituak: 199.133,18 euro

Ekitaldiaren aurrekontu emaitza doitu: 656.777,08 euro.



DIRUZAINZAKO SOBERAKINA ESKURATZEA

Diruzaintzako soberakina hauek osatzen dute: Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren altxortegian 2018/12/31n dauden funts likidoak; partzuergoaren alde kobratzeko dauden eskubideak eta hurrengo egunetan gauzatzea espero denak; eta Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren kontra eta hirugarren batzuen alde aitorturiko obligazioak, ixteko datan ordaintzeko daudenak.

Indarreko araudiaren arabera, diruzaintzako soberakina zehaztu aurretik zenbateko batzuk aurreikusi behar dira, alegia, kobratu behar diren zenbateko gisa ageri direnak baina horiek kobratzea zaila edo ezinezkoa irizten denak. Diru sarreraren izaera dela-eta (erakunde partzuarren kapital transferentziak) horietako bat bera ere ez da irizten kobratzeko zaila edo ezinezkoa denik. Soberakinaren barnean, 2014an kobratu ziren -7.544,69 euroko kontu sail bat dago, kapitalaren diru laguntzak kontzeptuarekin. Horiek itzuli egin beharko dira hurrengo ekitaldietan; izan ere, gehiegizkoak dira gauzaturiko inbertsio guztiak kontuan izanik.

“Altxortegiko soberakinaren egoera orria” taulan agertzen den bezala, 2018/12/31ko altxortegiko soberakina positiboa da, eta zenbateko hau du: **2.137.621,98 euro**

2019KO AURREKONTUAN SARTU BEHAR DIREN KREDITU SOBERAKINAK

Kreditu soberakinak (gastatu gabeko kredituak ere deituak), aitorturiko obligazioa deituriko kontabilitate fasera iritsi ez diren behin betiko kredituak dira.

Kreditu soberakinetatik, 2019an 303.408,61 euro sartu behar direla irizten da, hurrengo zehaztapen honi jarraituz, kredituen kontabilitate egoeraren arabera:

Erabilgarritasun fasea (AD): 303.408,61 euro

- (E3/2017/01) espedientea 30.195 euro
- (E2/2018/01) espedientea 35.384,38 euro
- (E1/2018/24) espedientea - 9.800 euro
- (E1/2018/25) espedientea 8.958,42 euro
- (E1/2018/26) espedientea 6.420 euro
- (E2/2018/02) espedientea - 68.962,50 euro
- (E3/2018/08) espedientea...29.006,25 euro
- (E3/2018/01) espedientea 75.190,66 euro
- (E2/2017/02) espedientea 39.491,40 euro

Gainerako kredituak baliogabetzea erabaki da, zein egoeratan zeuden kontuan izan gabe.



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

Era berean, 2018ko aurrekontuaren likidazioko altxortegiko soberakinean oinarrituta, ondoriozta daiteke 2019ko ekitaldian sartu beharreko soberakin guztiek nahiko finantzaketa badutela.

A handwritten signature in blue ink, located on the right side of the page.



13. FINANTZA ADIERAZLEAK, ONDARE ADIERAZLEAK ETA AURREKONTU ADIERAZLEAK

Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzaren adierazleak hauek dira:

Ondare adierazleak

- Likidezia adierazleak

Honek islatzen du ohiko aktiboa osatzen duten ondare elementu guztiek zenbateraino berdintzen duten ohiko pasiboa.

LIKIDAZIO OROKORRA	=	AKTIBO KORRONTEA PASIBO KORRONTEA	=	2018ko EKITALDIA		=	2017ko EKITALDIA		=
				9.553.806,05		129%	8.870.635,24		123%
				7.416.184,07			7.190.657,16		

- Zorpetze adierazleak

Eska daitekeen pasibo osoaren (ohikoa eta ez ohikoa) eta ondare garbiaren gehi pasibo osoaren arteko erlazioa da.

Zorpetze=	Pasibo korrantea + Pasibo ez korrantea Guztira patrimonio garbia eta pasiboa	=	EJERCICIO 2018		=	EJERCICIO 2017		=
			7.416.184,07		74%	7.190.657,16		74%
			10.035.576,14			9.664.248,10		

- Egitura adierazleak

	2018	%	2017	%
MUGI txartel salmenta	436.016,92	12,84%	466.843,63	14,05%
Ustiapeneko bestelako sarrerak	2.960.647,00	87,16%	2.855.990,00	85,95%
- Ustiapeneko diru-laguntza	2.960.647,00	87,16%	2.855.990,00	85,95%
TOTAL INGRESOS	3.396.663,92	100,00%	3.322.833,63	100,00%

MUGI txartel erosketak	53.985,00	1,83%	208.636,31	6,83%
Langileen gastuak	366.277,14	12,40%	372.565,49	12,20%
- Soldatak	292.469,07	9,90%	291.424,41	9,54%
- Gastu sozialak	73.808,07	2,50%	81.141,08	2,66%
- Enpresaren kontura Gizarte Segurantzak	66.429,87	2,25%	74.239,92	2,43%
- Pentsioentzat aportazioak	7.378,20	0,25%	6.901,16	0,23%
Ustiapen beste gastu batzuk	2.532.669,20	85,77%	2.472.195,43	80,97%
- Areas Técnicas	2.430,75	0,08%	5.958,86	0,20%



- Alquiler	1.422,41	0,05%		0,00%
- Leasing fotocopiadora	2.927,16	0,10%	2.149,56	0,07%
- Hosting, dominios web, ...	1.502,82	0,05%	1.502,82	0,05%
- Mantenimiento	1.208,79	0,04%	1.945,37	0,06%
- Mantenimiento hardware Lurraldebus Gunea	69.748,50	2,36%	100.443,08	3,29%
- Informática y Comunicación - Hardware-software	5.454,81	0,18%	132.822,45	4,35%
- Central de compras	53.329,26	1,81%	17.583,15	0,58%
- Suministro eléctrico	4.641,58	0,16%	5.128,86	0,17%
- Telefonía	6.901,87	0,23%	11.050,37	0,36%
- Correo y mensajería	18.136,60	0,61%	7.998,19	0,26%
- Boletines	919,83	0,03%	1.195,78	0,04%
- Seguros	736,27	0,02%	707,75	0,02%
- Seguros al del Personal	7,53	0,00%	1,80	0,00%
- Publicaciones - Publicidad	49.248,36	1,67%	3.725,00	0,12%
- Protección de datos y comunidad	14.278,00	0,48%	15.880,90	0,52%
- Estudios, política y estrategia, asesoramientos técnicos	14.142,92	0,48%	29.529,72	0,97%
- Presencia en congresos y jornadas	12.226,52	0,41%	16.888,65	0,55%
- Servicio externo asistencia técnica	33.758,85	1,14%	33.218,23	1,09%
- Limpieza	9.175,00	0,31%	9.116,17	0,30%
- Web e imagen corporativa	21.500,00	0,73%	41.527,00	1,36%
- Reconocimientos médicos	833,88	0,03%	793,06	0,03%
- Seguridad	1.021,20	0,03%	876,00	0,03%
- Servicio traducción	4.006,13	0,14%	11.987,20	0,39%
- Comisiones de recarga	1.380.653,86	46,76%	1.205.038,54	39,47%
- Gestión de solicitudes	49.529,10	1,68%	172.759,25	5,66%
- Asesoría jurídica, Innovación y calidad	324.987,50	11,01%	129.143,23	4,23%
- Asesoría		0,00%	70.999,52	2,33%
- Indemnización por razón de servicio	2.144,65	0,07%	1.745,90	0,06%
- CAU + Lurraldebus Gunea (Parte ITG)	441.150,26	14,94%	436.970,57	14,31%
- Relaciones institucionales (UITP)	2.870,25	0,10%	3.508,45	0,11%
- Gastos Poctefa	221,07	0,01%		0,00%
- Otros Gastos Diversos	1.481,47	0,05%		0,00%
- Relaciones Inst. (Dietas asociadas)	72,00	0,00%		0,00%
GUZTIRA GASTUAK	2.952.931,34	100,00%	3.053.397,23	100,00%



Aurrekontu adierazleak

Erakundearen gastuen eta diru sarreraren aurrekontuaren gauzatze maila hau da:

1. GASTUEN AURREKONTUKO EZEKUZIO-MAILA

GASTUEN KAPITULUAK	2018KO EKITALDIA			2017KO EKITALDIA		
	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO OBLIGAZIOAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO OBLIGAZIOAK	%
1. LANGILEEN GASTUAK	450.000,00	368.818,14	81,96	382.500,00	378.725,49	99,01
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTA	3.340.136,63	2.581.264,75	77,28	3.240.050,00	2.671.163,29	82,44
3. FINANTZA GASTUAK	1.000,00	5,74	0,57	3.700,00	41,39	1,12
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	10.200,00	2.870,25	28,14	3.600,00	3.508,45	97,46
6. INBERTSIO ERREALAK	4.150,00	508,14	12,24	482.050,00	469.950,00	97,49
GUZTIRA GASTUEN EGOERA	3.805.486,63	2.953.467,02	77,61	4.111.900,00	3.523.388,62	85,69

1. DIRU SARREREN AURREKONTUKO EZEKUZIO-MAILA

SARREREN KAPITULOAK	2018KO EKITALDIA			2017KO EKITALDIA		
	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO ESKUBIDEAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OHARTUTAKO ESKUBIDEAK	%
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK	471.074,00	450.463,92	95,62	314.000,00	468.403,63	149,17
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.990.110,00	2.960.647,00	99,01	2.855.990,00	2.855.990,00	100,00
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK	4.150,01	0,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	340.152,62	0,00	0,00	929.810,00	0,00	0,00
GUZTIRA SARREREN EGOERA	3.805.486,63	3.411.110,92	89,64	4.111.900,00	3.324.393,63	80,85

1. Ordainketaren batez besteko aldiari eta kobratzearen batez besteko aldiari buruzko informazioa

Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko aldia:

- Ondasunak eta zerbitzuak: 6,82
- Inbertsioak: 9

Kontuen Auditoria eta Kontabilitate Institutuaren (ICAC) aipaturiko erabakiaren xedapen gehigarri bakarrean ezarritakoaren arabera, 2018ko ekitaldiko urteko kontuetan ordainketaren batez besteko aldiari dagokion informazioa ageri da, 2017ko ekitaldiarekin konparatuta.

	2018		2017	
	Ondasunak eta zerbitzuak	Inbertsioak	Ondasunak eta zerbitzuak	Inbertsioak
BBOB	6,82	9,00	19,81	2,69
	GUZTIRA	6,82	TOTAL	16,91

Bezeroei kobratzeko batez besteko aldia: 35 egun.



14. ITXI ONDORENGO GERTAERAK

2019ko otsailean, Gipuzkoako Foru Ogasunak partzuergoari ordaindu zizkion 226.441,39 euro, hau da, 2017ko ekitaldiko BEZaren itzulketa gisa eskaturiko zenbateko osoa.

Eskaturiko hasierako zenbatekoa 213.440,15 eurokoa izan zen, baina gero, 2017ko ekitaldiari dagokion jasandako BEZaren ehuneko kengarria kalkulatu ondoren, zenbateko hori 13.001,24 euro igo zen. Kopuru hori, 2017ko ekitaldiari dagokion zenbatekoa denez, ondare garbian doitu da zuzenean 2018an.



**15.- ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN ETA AURREKONTU
EMAITZAREN ARTEKO BATERATZEA**

KONTZEPTUA	2018	2017
ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOA	308.226,70	204.864,51
Ondare garbiaren gehikuntza	13.001,24	
Ondare-kontabilitatearen gastuak ez diren aurrekontuzko gastuen kenketa:		
Inbertsio errealak	-508,14	-469.950,00
Ondare-kontabilitatearen sarrerak ez diren aurrekontu-sarreraren kenketa:		
Emaitzei egoztea ibilgetu ez finantzarioEN diru-laguntzak	-175.426,81	-439.474,29
Aurrekontu-gastuak ez diren ondare- kontabilitate gastuak:		
Ibilgetuen amortizazioa	312.350,91 0,00	505.564,79
EKITALDIKO AURREKONTUAREN EMAITZA	457.643,90	-198.994,99

Ondarearen emaitza ekonomikoa 308.226,70 eurokoa da, abenduaren 31n. Zenbateko horri gehitu behar zaizkio 2017ko ekitaldiari dagozkion 13.001,24 euro, eta horiek 2018ko ekitaldian ondare garbian doitu dira. Zenbateko horri kentzen badizkiogu ondarearen kontabilitateko gastuak ez diren aurrekontuko gastuak (-508,14 euroko benetako inbertsioak), kentzen badizkiogu aurrekontuko diru sarrerak ez diren ondarearen kontabilitateko diru sarrerak (-175.426,81), gehitzen badizkiogu aurrekontuko gastuak ez diren ondarearen kontabilitateko gastuak (312.350,91), ekitaldiko aurrekontu emaitza 457.643,90 eurokoa ateratzen da.

Urteko kontuak eginiko data: 2019ko martxoaren 28a