

**AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ,
CONSORCI PER A LA COORDINACIÓ DEL
SISTEMA METROPOLITÀ DE TRANSPORT
PÚBLIC DE L'ÀREA DE BARCELONA (ATM)**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

Maig 2024



Aquest comptes anuals son formulats en data 24 de maig de 2024

Manuel Valdés López
Director general
Signat digitalment per:
Manuel Valdés
López
Fecha:
2024.06.03 11:24:18
+02'00'
Signat electrònicament

Josep Caldú Cebrián
Director Àrea de Gerència
2024.06.03 09:00:36
+02'00'
Signat electrònicament



BALANÇ DE L'ATM DE L'EXERCICI 2023

BALANÇ

ACTIU	Notes en la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		688.096.549,88	687.370.651,22	A) PATRIMONI NET		369.985.437,40	346.181.217,79
I. Immobilitzat intangible	7	309.495,02	1.493.557,23	II. Patrimoni generat		20.082.426,73	21.899.722,15
1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	1.093.814,25	1. Resultats d'exercicis anteriors		21.899.722,15	22.643.558,97
3. Aplicacions informàtiques		114.245,00	152.840,46	2. Resultat de l'exercici		-1.817.295,42	-743.836,82
4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit		195.250,02	246.902,52	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	14	349.903.010,67	324.281.495,64
III. Immobilitzat material	5	679.868.120,46	685.847.093,99	B) PASSIU NO CORRENT		300.063.720,96	331.662.539,95
1. Terrenys		35.954.986,29	35.954.986,29	II. Deutes a llarg termini	10	292.164.786,56	331.662.539,95
2. Construccions		197.068.178,88	202.931.976,54	4. Altres deutes		292.164.786,56	331.662.539,95
3. Infraestructures		32.145.782,87	35.869.360,95	III. Deutes amb entitats del grup, múltiples i associades a llarg termini	10	7.898.934,40	331.662.539,95
5. Altre immobilitzat material		379.939.131,54	402.462.603,90	C) PASSIU CORRENT		570.492.296,22	378.531.167,71
6. Immobilitzat material en curs i bestretes		34.750.040,88	8.628.166,31	II. Deutes a curt termini	10	183.244.376,29	96.987.671,87
IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades	9	30.000,00	30.000,00	4. Altres deutes		183.244.376,29	96.987.671,87
2. Inversions financeres en el patrimoni de societats mercantils		30.000,00	30.000,00	IV. Creditors i altres comptes a pagar	10	383.290.794,43	277.586.370,34
V. Inversions financeres a llarg termini	9	7.898.934,40	0,00	1. Creditors per operacions de gestió		143.762.626,62	105.372.753,77
4. Altres inversions financeres		7.898.934,40	0,00	2. Altres comptes a pagar		239.466.108,04	172.171.776,41
B) ACTIU CORRENT		552.444.904,70	369.004.274,23	3. Administracions públiques		62.059,77	41.840,16
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9	325.128.781,13	271.345.547,56	V. Ajustaments per periodificació		3.957.125,50	3.957.125,50
1. Deutors per operacions de gestió		78.172.778,68	89.976.334,07				
2. Altres comptes a cobrar		201.643.826,26	142.741.750,73				
3. Administracions públiques	1	45.312.176,19	38.627.462,76				
V. Inversions financeres a curt termini		25.810,00	11.536,00				
2. Crèditors i valors representatius de deute		25.810,00	11.536,00				
4. Altres inversions financeres		0,00	0,00				
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	227.290.313,57	97.647.190,67				
2. Tresoreria		227.290.313,57	97.647.190,67				
TOTAL ACTIU (A + B)		1.240.541.454,58	1.056.374.925,45	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.240.541.454,58	1.056.374.925,45



**COMPTE DE RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL DE L'ATM
DE L'EXERCICI 2023**

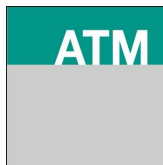
AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2023

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	Notes en la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
2. Transferències i subvencions rebudes	2, 14	1.286.882.356,73	1.009.760.670,63
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		1.239.509.530,32	962.198.186,99
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		47.372.826,41	47.562.483,64
3. Vendes netes i prestació de serveis	14	46.739.740,89	47.830.243,60
b) Prestació de serveis		46.739.740,89	47.830.243,60
6. Altres ingressos de gestió ordinària		391.244.319,00	419.946.053,42
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.724.866.416,62	1.477.536.967,65
8. Despeses de personal	1	-3.280.554,78	-2.469.924,61
a) Sous, salarials i assimilats		-2.581.093,00	-1.955.998,92
b) Càrregues socials		-699.461,78	-513.925,69
9. Transferències i subvencions concedides	2, 14	-1.274.273.005,99	-1.007.374.971,89
11. Altres despeses de gestió ordinària		-402.969.461,24	-420.775.270,00
a) Subministraments i serveis exteriors		-402.969.461,24	-420.775.270,00
b) Tributs		0,00	0,00
12. Amortització de l'immobilitzat	5,6	-47.482.896,66	-47.602.196,40
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.728.005.918,67	-1.478.222.362,90
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-3.139.502,05	-685.395,25
14. Altres partides no ordinàries		246.772,29	-57.766,31
a) Ingressos		254.583,28	1.449.665,90
b) Despeses		-7.810,99	-1.507.432,21
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		-2.892.729,76	-743.161,56
15. Ingressos financers		38.570.976,67	41.082.199,45
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		38.570.976,67	41.082.199,45
b.2) Altres		38.570.976,67	41.082.199,45
16. Despeses financeres	10	-37.495.542,33	-41.082.874,71
b) Altres		-37.495.542,33	-41.082.874,71
III. Resultat de les operacions financers (15+16+17+18+19+20)		1.075.434,34	-675,26
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)		-1.817.295,42	-743.836,82

Les Notes de la 1 a la 27 formen part del Compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2023



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ATM DE L'EXERCICI 2023

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES DE LA MEMÒRIA	II. PATRIMONI GENERAT	IV. ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		21.899.722,15	324.281.495,64	346.181.217,79
B) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		21.899.722,15	324.281.495,64	346.181.217,79
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		-1.817.295,42	25.621.515,03	23.804.219,61
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici	14	-1.817.295,42	25.621.515,03	23.804.219,61
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		20.082.426,73	349.903.010,67	369.985.437,40

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2023

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2023	2022
I. Resultat econòmic patrimonial		-1.817.295,42	-743.836,82
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
4. Subvencions rebudes		72.994.341,44	41.164.733,42
Total (1+2+3+4)		72.994.341,44	41.164.733,42
III. Tranf. al cpte. del rtat. econòm. patrim. o al valor inic. de la part. coberta:			
4. Subvencions rebudes	14	47.372.826,41	47.562.483,64
Total (1+2+3+4)		47.372.826,41	47.562.483,64
IV. TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		23.804.219,61	-7.141.587,04

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2023

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES
A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes a la memòria	2023	2022
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de passius financers			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
Total			

B) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes a la memòria	2023	2022
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		1.090.065.141,36	802.419.697,52
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		72.994.341,44	41.164.733,42
Total		1.163.059.482,80	843.584.430,94

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2023



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'ATM DE L'EXERCICI 2023

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes a la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments			
1.2.Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.827.110.729,46	1.437.660.432,48
2.3.Vendes i prestacions de serveis		1.385.323.114,21	967.205.602,66
3.5. Interessos i dividendes cobrats		438.071.151,30	469.001.091,92
4.6. Altres cobraments		1.075.827,14	0,00
5.6. Altres cobraments		2.640.636,81	1.453.737,90
B) Pagaments			
6.7. Despeses de personal		1.642.238.323,53	1.543.796.495,22
7.8. Transferències i subvencions concedides		3.222.445,80	2.452.970,01
8.10. Altres despeses de gestió		1.203.433.832,97	1.070.591.947,67
9.12. Interessos pagats		435.581.651,96	470.750.902,28
10.13. Altres pagaments		392,80	675,26
		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		184.872.405,93	-106.136.062,74
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments			
1.1.Venda d'Inversions Reals		0,00	0,00
		0,00	0,00
D) Pagaments			
2.4. Compra d'inversions reals	5,6	55.189.236,66	10.608.297,73
3.5. Compra d'actius financers		55.189.236,66	10.608.297,73
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-55.189.236,66	-10.608.297,73
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
1.1) Cobraments pendents d'aplicació		449,76	0,00
2.2) Pagaments pendents d'aplicació		40.496,13	0,00
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		-40.046,37	0,00
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0	0
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDSEQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		129.643.122,90	-116.744.360,47
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		97.647.190,67	214.391.551,14
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		227.290.313,57	97.647.190,67

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2023



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
DE L'ATM DE L'EXERCICI 2023**

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)					
1	FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMO GRAL	3.189.036,67	554.964,96	3.744.001,63	3.242.919,98	3.242.919,98	3.181.923,41	60.996,57	501.081,65
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	599.560.732,17	-38.465.501,99	561.095.230,18	457.795.463,36	435.141.441,54	435.128.479,14	12.962,40	125.963.788,64
3	DESPESES FINANCERES	1.000,00	0,00	1.000,00	392,80	392,80	392,80	0,00	607,20
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.116.917.814,67	237.139.764,73	1.354.057.579,40	1.236.766.305,81	1.229.405.504,23	1.090.741.446,10	138.664.068,13	124.652.075,17
6	INVERSIONS REALS	34.175.613,91	75.950.990,80	110.126.604,71	76.745.259,37	55.189.236,66	55.189.236,66	0,00	54.937.368,05
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.000.000,00	1.373.155,59	6.373.155,59	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	1.373.155,59
8	Variació de passius financers	0,00	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	0,00	0,00
	TOTAL	1.758.844.197,42	284.452.308,49	2.043.296.505,91	1.787.449.275,72	1.735.878.429,61	1.592.140.412,51	143.738.017,10	307.418.076,30

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

II. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES (9=7-8)	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-9)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)							
3	FAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	602.047.422,17	-118.993.350,00	438.309.566,61	0,00	0,00	438.309.566,61	437.589.246,66	720.109,95	-44.774.715,56
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.118.106.156,34	214.690.539,64	1.306.950.327,74	0,00	0,00	1.306.950.327,74	1.230.163.329,01	76.786.998,73	-26.046.366,24
5	Ingressos patrimonials	0,00	390.000,00	1.075.827,14	0,00	0,00	1.075.827,14	1.075.827,14	0,00	685.827,14
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	9.520.804,50	-4.282.724,50	5.638.080,00	0,00	0,00	5.638.080,00	8.320.196,95	638.080,00	3.320.196,95
8	ACTIUS FINANCERS	26.769.814,41	192.417.943,35	221.187.657,76	0,00	0,00	57.372.748,82	57.372.748,82	0,00	-163.814.908,94
	TOTAL	1.758.844.197,42	284.452.308,49	1.812.666.537,26	0,00	0,00	1.812.666.537,26	1.734.521.348,58	78.145.188,68	-230.629.968,65

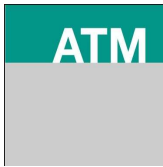
AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACINES RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.746.335.511,49	1.667.790.258,55		78.545.252,94
b. Operacions de capital	8.958.276,95	60.189.236,66		-51.230.959,71
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.755.293.788,44	1.727.979.495,21		27.314.293,23
c. Actius financers	57.372.748,82	7.898.934,40		49.473.814,42
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	57.372.748,82	7.898.934,40		49.473.814,42
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.812.666.537,26	1.735.878.429,61		76.788.107,65
AJUSTAMENTS :				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			2.543.889,58	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			60.453.157,64	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			137.652.305,27	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			-74.655.258,05	-74.655.258,05
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.132.849,60



MEMÒRIA DE L'ATM DE L'EXERCICI 2023

ÍNDEX

1. Organització i activitat.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Inversions immobiliàries.
7. Immobilitzat intangible.
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
9. Actius financers.
10. Passius financers.
11. Cobertures comptables.
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
13. Moneda estrangera.
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses.
15. Provisions i contingències.
16. Informació sobre medi ambient.
17. Actius en estat de venda.
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.
19. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.
22. Valors rebuts en dipòsit.
23. Informació pressupostària.
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
25. Informació sobre el cost de les activitats.
26. Indicadors de gestió.
27. Fets posteriors al tancament.

Nota 1 - ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 - Identificació de l'entitat i activitat principal

L'AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ, CONSORCI PER A LA COORDINACIÓ DEL SISTEMA METROPOLITÀ DE TRANSPORT PÚBLIC DE L'ÀREA DE BARCELONA (en endavant **ATM**) fou constituïda en virtut del conveni subscrit el 19 de març de 1997 per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'Entitat Metropolitana del Transport (actualment Àrea Metropolitana de Barcelona). És una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica i patrimoni propis, de caràcter voluntari i de duració indefinida. Es poden adherir a l'**ATM** totes les administracions titulars de serveis públics de transports col·lectius, individualment o a través d'entitats que les agrupin i representin, que pertanyin a l'àmbit format per les comarques de l'Alt Penedès, l'Anoia, el Bages, el Baix Llobregat, el Barcelonès, el Berguedà, el Garraf, el Maresme, el Moianès, Osona, el Vallès Occidental i el Vallès Oriental.

L'**ATM** té com a finalitat articular la cooperació entre les administracions públiques titulars dels serveis i de les infraestructures del transport públic col·lectiu de l'àrea de Barcelona que en formen part, així com la col·laboració amb aquelles altres que, com l'Administració de l'Estat (en endavant AGE), hi estan compromeses financera o són titulars de serveis propis o no traspasats, mitjançant l'elaboració i el seguiment de tots els instruments jurídics, tècnics i financers que es considerin convenients, i, en general, la realització de les funcions que li siguin encomanades per les entitats que la componen.

D'acord amb els seus Estatuts, les funcions de l'**ATM** són les següents:

- Planificació d'infraestructures i serveis de transport públic col·lectiu.
- Relacions amb els operadors de transport col·lectiu (concertació i seguiment de contractes-programa i altres convenis).
- Gestió del finançament del sistema per part de les administracions i control dels ingressos, costos i inversions de les empreses prestadores del servei.
- Ordenació de tarifes.
- Publicitat, informació i relacions amb els usuaris.
- Marc normatiu futur.
- Altres funcions relacionades amb la mobilitat.

L'ATM com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat està inclosa en l'àmbit dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya i li es d'aplicació el Text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i la resta de normativa associada.

L'ATM està sotmesa el règim de comptabilitat pública i a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, com a poder adjudicador Administració Pública. En la nota 2 es descriuen els serveis públics gestionats de manera indirecta per l'ATM, així com la seva forma de gestió.

L'ATM té el seu domicili social al carrer Balmes, 49, sisena planta, 08007 Barcelona. (NIF P5890049I).

1.2 - Principals fonts de finançament de l'entitat

Les principals fonts de finançament de l'ATM i la seva importància relativa atenent a la liquidació del pressupost són:

	<u>%</u>
• Taxes i altres ingressos	24
• Transferències corrents	72
• Ingressos patrimonials	-
• Transferències de capital	1
• Variació actius financers	3
	<u>100</u>

Els recursos econòmics amb els que pot comptar l'ATM són els següents:

- Taxes o preus públics, taxes per l'ocupació del domini públic i contribucions especials per a la realització d'obres en l'àmbit de les obres i serveis delegats.
- Si fa al cas, les cessions del producte d'impostos finalistes.
- El rendiment dels ingressos per títols combinats o integrats.
- Operacions de crèdit en totes les seves modalitats.
- Preus privats obtinguts per qualsevol tipus d'activitat assignada a l'ATM, els rendiments del seu patrimoni i qualsevol altre tipus d'ingrés que li pugui correspondre d'acord amb les lleis.
- Aportacions de l'AGE, la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona, l'Àrea Metropolitana de Barcelona i les altres administracions o entitats que les agrupin, adherides al Consorci, d'acord amb els convenis de finançament o contractes programa subscrits entre aquestes institucions i

L'ATM, en els quals es tendirà a respectar a proporcionalitat entre les aportacions i la capacitat de decisió en els òrgans de govern del Consorci.

- Subvencions, aportacions o donacions d'entitats de dret públic o privat.

Amb aquests recursos, l'ATM ha de cobrir les seves despeses, entre les quals cal destacar les següents:

- L'assignació i distribució, d'acord amb els criteris que s'estableixin, dels ingressos tarifaris entre els operadors del Sistema de transport públic col·lectiu de viatgers en l'àmbit de l'ATM.
- Les compensacions, si s'escau, als concessionaris d'obres i serveis.
- Les quotes de lloguer de material mòbil, si s'escau.
- Les despeses de qualsevol mena que es convinguin amb els operadors per la producció i prestació de serveis en els respectius contractes programa.
- Les despeses de funcionament del Consorci i les inversions necessàries per a l'exercici de les seves funcions.
- Qualsevol altra derivada de l'elaboració, gestió i execució dels instruments de planificació que hagin d'anar a càrrec seu.

1.3 - Informació fiscal

D'acord amb la naturalesa de l'ATM i en aplicació de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquesta es troba exempta de l'Impost i no està subjecta a retencions a compte pels rendiments financers que obtingui.

L'ATM està subjecte a l'Impost sobre el valor afegit (IVA), i aplica la deducció plena de l'IVA de les despeses afectes.

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L'ATM té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs als que es troba subjecta. En opinió dels administradors de l'ATM no s'espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

El saldo del compte d'Administracions Públiques del passiu reflecteix bàsicament les retencions practicades a compte de l'IRPF en el mes de desembre de 2023.

El saldo del compte Administracions Públiques de l'actiu correspon a les liquidacions d'IVA d'octubre a desembre de 2023 per 10.110.720,58 euros, així com la de l'any 2018 per 9.760.453,90 euros i les dels anys 2014, 2015 i 2016 per 25.441.001,71 euros. Cal esmentar que el cobrament de les liquidacions dels anys 2014, 2015, 2016 i 2018 està subjecte al desenllaç dels procediments que es detallen a continuació.

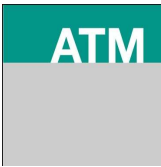


A finals de l'exercici 2014 la Agència Tributària va efectuar actuacions de comprovació i investigació sobre l'IVA dels períodes que van de l'octubre 2010 al desembre 2013, i que van acabar amb l'emissió d'una Acta de disconformitat amb una proposta de liquidació de 159.604 milers d'euros de quota i 17.261 milers d'euros d'interessos de demora. Arrel de les successives al·legacions de l'ATM i de la seva estimació parcial, l'Agència Tributària, emet en data 16 d'octubre de 2015, una liquidació de 25.051 milers d'euros de quota i 3.310 milers d'euros d'interessos de demora. El 6 de novembre de 2015 l'ATM interposa reclamació econòmico-administrativa davant el Tribunal Econòmico-Administratiu Central (TEAC) contra l'esmentada liquidació, i prèvia sol·licitud de l'ATM, en data 10 de desembre de 2015 l'Agència Tributària notifica l'acord de suspensió amb dispensa de garantia.

En data 6 de març de 2015 l'Agència Tributària va iniciar actuacions de comprovació i investigació sobre l'IVA dels períodes que van del gener al desembre de 2014, i que van acabar amb l'emissió d'un Acord de Liquidació de data 18 de febrer de 2016 que rebaixa l'import en concepte d'IVA pendent de cobrament, per part de l'ATM, de l'exercici 2014, de 9.641 milers d'euros a 633 milers d'euros (578 milers d'euros nets d'interessos de demora). El 7 de març de 2016 l'ATM interposa reclamació econòmico-administrativa davant el Tribunal Econòmico-Administratiu Central (TEAC) contra l'esmentada liquidació.

Adicionalment en data 1 d'abril de 2016 l'Agència Tributària va iniciar actuacions de comprovació i investigació sobre l'IVA dels períodes que van del gener al desembre de 2015, i que van acabar amb l'emissió d'una Acta de disconformitat de data 24 de maig de 2016 que rebaixa l'import en concepte d'IVA pendent de cobrament, per part de l'ATM, de l'exercici 2015, de 9.191 milers d'euros a 194 milers d'euros (nets d'interessos de demora). En data 2 de juny de 2017 l'ATM interposa reclamació econòmico-administrativa davant el TEAC contra la liquidació associada.

Posteriorment, en data 10 de juliol de 2017 l'Agència Tributària va iniciar actuacions de comprovació i investigació sobre l'IVA dels períodes que van del gener al desembre de 2016, i que han acabat amb l'emissió d'una Acta de disconformitat de data 19 d'octubre de 2017 que rebaixa l'import en concepte d'IVA pendent de cobrament, per part de l'ATM, de l'exercici 2016, de 10.493 milers d'euros a 440 milers d'euros (nets d'interessos de demora). En data 8 de gener de 2017 l'ATM interposa reclamació econòmico-administrativa davant el TEAC contra la liquidació associada.



El 27 de juny de 2019 el TEAC estima parcialment les al·legacions presentades per l'ATM, de forma acumulada per als expedientes del anys 2010 a 2016. En data 12 de setembre de 2019 l'ATM interposa recurs contenciós administratiu davant l'Audiència Nacional contra la resolució del TEAC. Amb l'estimació parcial del TEAC, mitjançant acte d'execució de 6 de febrer de 2020 de l'esmentada resolució, la liquidació del període 2010-2013 es situa a pagar per un import de 23.009 milers d'euros de quota i 4.355 milers d'euros d'interessos de demora i es retorna de les liquidacions dels períodes de 2014 a 2016 un import addicional de 2.672 milers d'euros de quota i 280 milers d'euros d'interessos de demora. L'ATM sol·licita la suspensió sense aportar garanties de l'esmentat acte d'execució a la que no s'ha oposat l'Advocacia de l'Estat en les seves al·legacions de març de 2021. El 17 de novembre de 2023 l'Audiència Nacional acorda l'ampliació del recurs contenciós administratiu contra l'execució dictada pel TEAC.

Per altra banda, La Dependència de Control Tributario y Aduanero de la Delegació Central de Grans Contribuents va iniciar, en data 6 de maig de 2019, actuacions de comprovació i investigació pel concepte d'IVA dels períodes compresos entre gener de 2017 i desembre de 2018. En data 29 de gener de 2020 va incoar a l'entitat Acta de Disconformitat mitjançant la qual es proposa liquidar a l'entitat un import per al període gener-octubre 2017 de 42.521 milers d'euros (38.092 milers d'euros nets d'interessos de demora). Com a conseqüència d'aquestes actuacions l'ATM no ha cobrat encara l'import de la liquidació de l'IVA del 2018, de 9.760 milers d'euros. En data 19 de febrer de 2020 l'ATM va presentar les seves al·legacions contra aquesta acta de disconformitat, demanant addicionalment la immediata devolució de la liquidació del 2018 i sobre la que la inspecció no fa cap objecció. Finalment el 3 de juny de 2020 es notifica a l'ATM Acord de Liquidació per un import total de 42.931 (38.092 milers d'euros nets d'interessos de demora) milers d'euros, sobre el que s'interposa reclamació econòmico-administrativa davant el TEAC el 2 de juliol de 2020, demanant també la seva suspensió sense aportar garanties, i presentant les oportunes al·legacions el 5 de febrer de 2021. El 21 de novembre de 2022, segons notificació del 24 de febrer de 2023 el TEAC desestima les al·legacions de l'ATM. Contra la Resolució del TEAC, el 13 de març de 2023, es va interposar recurs contenciós-administratiu davant l'Audiència Nacional sol·licitant també el manteniment de la suspensió sense garanties del deute tributari.

La liquidació dels exercicis 2010-2013, així com les dels exercicis 2014, 2015, 2016 i 2017 responen al criteri de la Inspecció, amb el qual no està d'acord l'ATM, respecte de considerar la necessitat d'integrar en la base imposable de l'ATM l'import de les compensacions que liquida als operadors privats del transport (per al període gener-octubre 2017 també per als operadors públics). En efecte, en les al·legacions presentades per l'ATM es considera aquest criteri de la Inspecció com totalment incorrecte pels següents motius:



- Les aportacions que l'ATM rep de les administracions públiques no poden qualificar-se com subvencions vinculades al preu i tampoc tenen la consideració de contraprestació d'un servei que l'ATM els presti.
- La qualificació i tractament que poden merèixer els imports satisfets per l'ATM a les entitats operadores del servei de transport no ha d'incidir en el tractament de les aportacions que ella percep.
- La veritable motivació de l'Acord de liquidació és merament recaptatòria i ignora la regulació i efectes de la mecànica liquidadora de l'impost.

Adicionalment, cal considerar també els últims pronunciaments favorables del Tribunal Suprem de 27 de març de 2024 en supòsits semblants.

Finalment cal esmentar que l'ATM ha liquidat l'IVA corresponent als exercicis 2018 a 2023 amb els mateixos criteris que en exercicis precedents. En aquest sentit arran del canvi produït per la Llei 9/2017 de 8 de novembre, l'Agència Tributària va canviar el seu criteri i l'ATM no hauria de tenir problemes per al cobrament de la seva liquidació pendent de l'exercici 2023.

No cal dir, que tant els arguments de l'ATM com la jurisprudència que es deriva de diverses sentències en contra dels criteris utilitzats per la Inspecció, fan improbable que les contingències descrites per els períodes que van de l'octubre 2010 a octubre 2017 acabin prosperant. Per altra banda, qualsevol import a pagar que se'n pogués derivar de les actuacions esmentades de l'Agència Tributària (contingència de 27.364 milers d'euros per els exercicis de 2010 a 2013 i de 42.931 milers d'euros per a l'exercici 2017, així com sobre import pendent de devolució de 25.441 milers d'euros per els exercicis de 2014 a 2016), hauria d'anar acompanyat de la correlativa compensació per part de les Administracions aportants, en virtut dels Contractes Programes i Convenis pel finançament del Transport Regular de Viatgers de Barcelona (AGE, Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i Àrea Metropolitana de Barcelona), ja sigui directament o per aplicació dels corresponents comptes reserva.

1.4 - Estructura organitzativa

Els Òrgans de Govern de l'ATM previstos en els seus Estatuts i Reglament de Règim Interior són els següents:

- El Consell d'Administració.
- El President.
- El Comitè Executiu.
- El Director General.

L'ATM com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya adscrita al Departament de Territori, està inclosa en l'àmbit dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

La composició del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2023 era la que es detalla a continuació:

President: Sra Ester Capella i Farré

Vicepresident 1r: Sra. Laia Bonet Rull

Vicepresident 2n: Sr. Carlos Cordón Nuñez

Vocals:

• **Generalitat de Catalunya (8):**

Sr. Marc Sanglas i Alcantarilla
Sr. Joan Jaume i Oms
Sr. Oriol Martori Gallissà
Sr. Oriol Amoròs i March
Sra. Mireia Boya i Busquet
Sr. Josep Maria Aguirre i Font
Sr. Antoni Segarra i Barreto
Sr. David Prat Soto

• **Administracions locals fundadores (5):**

Sr. Xavier Paton Morales
Sr. Antonio Balmón Arévalo
Sra. Elisabet Latorre Sendino
Sra. Laia Claverol Torres
Sr. Oriol Altisench Barbei

• **AMTU (2)**

Sra. Aurora Carbonell i Abella
Sra. Alba Barnusell i Ortuño

• **Administració de l'Estat (2 vocals observadors)**

Sra. Roser Obrer Marco
Sra. Josefa Beltrán Bertomeu

• **Secretari**

Sra. Monica Flores Sánchez (actual)

La composició del Comitè Executiu a 31 de desembre de 2023 era la següent:

President:

- Sr. Marc Sanglas i Alcantarilla

Vocals:

- **Generalitat de Catalunya**

Sr. Oriol Martori Gallissà
Sr. David Prat Soto

- **Ajuntament de Barcelona**

Sra. Laia Bonet Rull

- **Àrea Metropolitana de Barcelona**

Sr. Carlos Cordón Nuñez

- **AMTU**

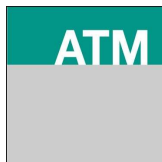
Sr. Joan Serra i Muset

Secretari:

- Sra. Monica Flores Sánchez (actual)

El Director General de l'ATM a 31 de desembre de 2023 era el Sr. Pere Torres Grau (a partir del 8 de gener de 2024 és el Sr. Manuel Valdés López).

En data 21 de juliol de 2011 es va constituir l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) en virtut de la Llei 31/2010 de 3 d'agost. L'AMB va succeir a l'extinta Entitat Metropolitana del Transport com a administració consorciada de l'ATM.



1.5 - Nombre mitjà d'empleats

El nombre d'empleats de l'ATM al tancament de l'exercici 2023, distingint per categories i sexes, i la mitjana de l'exercici, es detalla a continuació:

Categoria	Dona	Home	Nombre d'empleats	Mitjana 2023
• Director general	-	1	1	1
• Director d'Àrea	4	3	7	7
• Cap de servei	-	4	4	4
• Cap d'unitat	2	3	5	5
• Tècnic superior	6	12	18	16
• Tècnic grau mitjà	1	1	2	2
• Administratius	9	2	11	11
• Auxiliar Administratiu	-	2	2	2
	22	28	50	48

Durant l'exercici 2023 l'ATM ha disposat també personal de TMB per al desenvolupament de la T-mobilitat, així com de suport de l'empresa participada Sermetra, SL. En aquest sentit altres epígrafs de despeses de gestió ordinària inclouen la despesa corresponent a aquests conceptes.

Cal assenyalar que en data 1 de gener de 2023 l'ATM ha integrat a la seva plantilla el personal de Sermetra, SL a través de la figura jurídica de la subrogació. En data 7 d'octubre de 2022 el Consell d'Administració de l'ATM va facultar al seu Director General a fer les actuacions legals necessàries per a dur a terme l'esmentada subrogació. A tal efecte es va subscriure un pacte entre l'ATM i Sermetra, SL, per establir la forma de liquidació i trasllat de les obligacions laborals i de Seguretat Social dels treballadors subrogats. Finalment l'ATM, en data 1 de desembre de 2022, va signar una carta de garantia dirigida a cadascun dels treballadors implicats informant-los que a partir de l'1 de gener de 2023 el Consorci assumiria la seva prestació de serveis i conseqüentment es faria càrrec de la relació laboral que fins aleshores mantenia amb Sermetra, SL.

El nombre de treballadors subrogats ha estat de 6 persones que han ocupat els següents llocs de treball dins de la plantilla de l'ATM: Directora de l'Àrea de Finançament, Cap de la Unitat de Sistemes, Cap de la Unitat de Desenvolupament, 2 tècnics superiors i una secretària de direcció de la Direcció General.

1.6 - Entitats del grup, multigrup i associades

L'ATM participa en un 50% del capital de la societat Sermetra, SL. El seu valor comptable correspon al seu cost d'adquisició equivalent al valor nominal de les accions.

Nota 2 - GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

2.1 - Conveni de finançament i contractes programa (Finançament del Sistema de Transport Públic gestionat per l'ATM).

a) El 6 de març de 2014, en el Consell d'Administració de l'ATM es va signar el Pacte metropolità pel transport públic entre la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona relatiu al finançament del sistema de transport públic gestionat per l'ATM on s'acorden les línies d'actuació del Pla de finançament.

1) Redacció d'un pla de sanejament del deute existent que recuperi l'equilibri entre els ingressos i els costos del sistema.

2) Augment de les aportacions econòmiques de les Administracions consorciades durant els propers tres anys i compromís d'increment a partir del 2017 en funció de la ponderació objectiva entre l'IPC general i l'IPC del transport per al sosteniment del sistema. D'aquesta forma, la Generalitat de Catalunya manté l'aportació per al 2014, incrementarà en 2,4 milions d'euros la del 2015 i en 5,5 milions d'euros la del 2016. Per la seva part, l'Ajuntament de Barcelona augmentarà cada any en 10 milions d'euros les aportacions del 2014, 2015 i 2016, mentre que l'increment per l'AMB serà de 7 milions d'euros anuals en els mateixos tres anys. Així, a partir del 2016 l'aportació de la Generalitat al sistema serà de 289,1 milions d'euros, la de l'Ajuntament de Barcelona de 110,4 milions d'euros i la de l'AMB de 115,8 milions d'euros. En tots tres casos s'hi sumarà cada any l'augment ponderat de l'IPC.

3) Els nous serveis que es posin en marxa en un futur hauran de preveure la seva sostenibilitat a partir de les noves aportacions al sistema que faci l'administració que proposa l'increment de serveis. En aquest sentit, l'acord del dia 17 de febrer ja incorpora l'augment d'oferta que suposarà l'entrada en funcionament de la L9 i els perllongaments de FGC a Terrassa i Sabadell.

4) Dissenyar noves mesures d'estalvi per als operadors públics amb el compromís de reduir l'endeutament del sistema a curt termini. Aquesta mesura inclou una clàusula social que garanteix que no es poden produir acomiadaments.

- 5) Confeccionar un pla d'estímul de la demanda que estableixi a partir del 2015 una millora del model tarifari, amb un sistema objectiu de preus, i amb la garantia que les aportacions dels usuaris via tarifes mai serà superior al 50% del cost total del sistema. Aquest pla inclou avançar cap a una nova fórmula més equitativa del càlcul de les diferents zones tarifàries i dels diferents títols, incloent un replantejament de la T-10. Aquestes actuacions ja formarien part del nou sistema tarifari de la T-mobilitat que s'ha de començar a implantar de forma progressiva en els pròxims anys.
 - 6) Introduir criteris ambientals que penalitzin econòmicament el transport privat i que els ingressos reverteixin de forma finalista en el manteniment del sistema de transport públic.
 - 7) Manteniment de la tarifació social existent, que representa un 22% dels viatges que es realitzen en el sistema.
- b) El mateix dia, en sessió de 6 de març de 2014, el Consell d'Administració de l'**ATM** va acordar, en funció de l'esmentat Pacte Metropolità del Transport Públic:
- 1) Aprovar la proposta de Pla marc del programa de sanejament financer del sistema de transport públic i de refinançament del deute; així com l'actualització de l'escenari de finançament amb el tancament provisional de l'any 2013.
 - 2) Aprovar les bases per a la redacció del Pla quadriennal de finançament 2014-2017 amb les Administracions i dels Contractes programa 2014-2017 amb els operadors de transport.
 - 3) Sotmetre per a la seva ratificació davant de les Administracions Consorciades el Pla marc del programa de sanejament financer del sistema de transport públic i de refinançament del deute.
 - 4) Encarregar al Director general de l'Autoritat del Transport Metropolità els següents treballs en el menor termini possible: La redacció del Pla quadriennal de finançament amb les Administracions consorciades al si de l'Autoritat del Transport Metropolità per al primer quadrienni, període 2014-2017; d'acord a les bases aprovades, per tal que pugui ser sotmès, previ a la seva signatura, a l'aprovació pels òrgans de govern de les Administracions consorciades.



- 5) La redacció dels Contractes programa entre Transports Metropolitans de Barcelona-Autoritat del Transport Metropolità, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya-Autoritat del Transport Metropolità i l'Àrea Metropolitana de Barcelona (autobusos de gestió indirecta)-Autoritat del Transport Metropolità per al primer quadrienni, període 2014-2017, conjuntament amb el Vicepresident executiu de Transports Metropolitans de Barcelona, el President de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i el Vicepresident de Transport i Mobilitat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona respectivament i les persones que es considerin adients; d'acord a les bases aprovades, per tal que es puguin signar en unitat d'acte amb el Pla quadriennal de finançament.
- 6) Dur a terme, conjuntament amb el Vicepresident executiu de Transports Metropolitans de Barcelona i les persones que es considerin adients, les negociacions amb les entitats financeres per al refinançament del deute acumulat del sistema.
- c) En dates 1 d'abril de 2014, 29 d'abril de 2014 i 9 de maig de 2014, els Òrgans de Govern de la Generalitat de Catalunya, l'AMB i l'Ajuntament de Barcelona van ratificar el Pla marc 2014-2031 del Programa de Sanejament Financer del sistema de transport públic i de finançament del deute aprovat el 6 de març de 2014 pel Consell d'Administració de l'ATM.
- d) En execució del Pla marc el 5 de novembre de 2014 es signa el Conveni de Finançament entre l'ATM i les Administracions consorciades que recull el Pla quadriennal 2014-2017 i el compromís d'aportacions de les Administracions consorciades (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB) en el període 2014-2031 per al finançament del transport públic. Aquestes aportacions es veuen també complementades amb l'aportació anual que fa l'AGE amb càrrec als seus pressupostos.

El mateix 5 de novembre de 2014 es signen els Contractes Programa 2014-2017 entre l'ATM i els operadors (TMB, FGC i AMB per als autobusos de gestió indirecta). Fins a l'any 2016, la subvenció prevista per a despesa corrent als diferents operadors va disminuint fins aconseguir l'equilibri del sistema entre ingressos i despeses.



Conjuntament amb el Contracte Programa de TMB es formalitza també, en execució del Pla marc 2014-2031, el Compromís d'atendre el servei del deute derivat del Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport. En efecte, per tal de cobrir les necessitats reconegudes de tot el sistema de transport integrat fins al 31 de desembre del 2013 i les necessitats del sistema en el període 2014-2016, s'ha negociat conjuntament entre **ATM** i TMB amb les entitats financeres la concessió d'un finançament a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, S.A. (FMB), que actua com a instrument financer del sistema, per un import de 472,3 milions d'euros amb quotes semestrals i venciment fins al 31 de desembre de 2031 (Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport). En data 6 de novembre de 2014 es va formalitzar l'operació de finançament extern per part de FMB i l'**ATM** amb les entitats financeres. L'**ATM** es compromet a abonar a FMB una subvenció finalista en tot el període 2014-2031 per un import equivalent al de les obligacions que es derivin en cada moment per a FMB de l'esmentat Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport per tal de garantir que FMB disposi en tot moment dels recursos necessaris per a atendre les quotes d'aquest finançament, incloent amortitzacions del capital principal, interessos i qualsevol altra despesa financera que es derivi d'aquesta operació. En aquest sentit s'aporta com a garantia de l'operació el dret de crèdit de l'**ATM** davant l'Ajuntament de Barcelona per a la cobertura de l'esmentada subvenció finalista, i que es pignora a favor de les entitats financeres creditores. També s'afecten com a garantia els comptes corrents de cobrament de l'esmentada subvenció finalista i els drets de crèdit associats als derivats de cobertura del crèdit sindicat.

- e) Pel que respecte al Conveni de Finançament 2014-2017 i als Contractes Programa 2014-2017 formalitzats el 5 de novembre de 2014 cal destacar els següents aspectes:
- 1) Pel que fa al Pla quadriennal 2014-2017, l'**ATM** remetrà durant el mes de juny dels anys 2015, 2016 i 2017 la proposta de liquidació provisional i durant el mes de juny del 2018 la proposta de liquidació definitiva del pla. Amb base a aquesta proposta i amb tota la documentació que sigui requerida a l'**ATM**, la Comissió de seguiment aprovarà una proposta de liquidació del pla quadriennal de finançament 2014-2017. Els Contractes Programa amb els operadors també seran objecte de liquidació pel mateix procediment.
 - 2) La vigència del Pla quadriennal de finançament 2014-2017 s'estableix des de l'1 de gener de 2014 fins al 31 de desembre de 2017, si bé la Comissió de seguiment continuarà operativa fins formular-ne la seva liquidació; sens perjudici de l'obligació de les diferents Administracions signants de realitzar les aportacions compromeses en el Pla Marc 2014-2031, les quals seran plenament exigibles fins l'any 2031.



- 3) El volum de transferències i subvencions que estableixen els Contractes Programa per a cada operador tenen com a objectiu, entre d'altres, garantir l'equilibri dels comptes de cada exercici. Un part de les subvencions previstes per al període 2014-2017 queden cobertes pel Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport i puntualment per subvencions diferides amb el compromís de liquidar-les en el període 2018-2021.
- 4) Els Contracte Programa incorporen una sèrie d'indicadors per tal fer un seguiment acurat dels Contractes Programa, corresponents a oferta, demanda, productivitat i qualitat del servei. Els Contractes Programa s'acompanyen d'un annex amb els valors i un altre amb la definició i metodologia per tal de calcular-los. La comissió de seguiment valorarà periòdicament els resultats obtinguts dels mateixos per tal de poder adoptar, si escau mesures correctores.
- 5) Els Contractes Programa amb els operadors també incorporen una clàusula en la qual es determina el deute del sistema amb l'operador per necessitats dels exercicis 2009-2013.
 - Es reconeix un deute del sistema amb TMB a 31 de desembre de 2013 per un import total de 334.738 milers d'euros. D'aquesta quantitat, 315.903 milers d'euros es retornarà a través de les entitats financeres segons l'Acord Marc aprovat en el Consell d'Administració del 6 de març de 2014, l'import restant de 18.835 milers d'euros, a partir de l'any 2017 i fins l'any 2022, l'**ATM** abonarà la quantitat anual de 3.139 milers d'euros per liquidar el deute per aportacions diferides de les administracions.
 - Es reconeix un deute del sistema amb FGC a 31 de desembre de 2013 per un import total de 5.267 milers d'euros. A partir de l'any 2017 i fins l'any 2020, l'**ATM** abonarà la quantitat de 1.317 milers d'euros per liquidar aquest deute per aportacions diferides de les administracions.
 - Es reconeix un deute del sistema amb l'AMB a 31 de desembre de 2013 per un import total de 55.583 milers d'euros. Respecte d'aquesta quantitat, 28.680 milers d'euros es retornarà en dos pagaments, de la següent manera: durant el darrer trimestre del 2014, l'**ATM** transferirà a l'AMB 11.000 milers d'euros; durant el primer trimestre de 2015 l'**ATM** transferirà a l'AMB 17.680 milers d'euros. L'import restant de 26.903 milers d'euros serà abonat per l'**ATM** a l'AMB durant els exercicis del 2017 a 2022, ambdós inclosos, en sis pagaments anuals de 4.484 milers d'euros cadascun.

Cal assenyalar que tant els deutes del sistema a 31 de desembre de 2013 amb els operadors, com les transferències i subvencions del Contracte Programa 2014-2017 que resten diferides, son registrades pressupostàriament i finançament per l'ATM en l'exercici que es reben les aportacions pressupostàries de les Administracions per a la seva cobertura d'acord amb el Pla marc 2014-2031.

- f) Addicionalment, en sessió de 23 de desembre de 2008 l'ATM va autoritzar a TMB a adquirir 6 unitats de trens per a la línia 9 per un import estimat de 44 milions d'euros. Es va acordar que les obligacions econòmiques que es derivessin d'aquesta autorització s'incorporarien, tal i com es va fent, a les necessitats de futurs contractes programa.

Posteriorment el Consell d'Administració de l'ATM de data 7 de juliol de 2017 i el seu Comitè Executiu en sessió de 26 de juliol de 2017, van aprovar el Pla de Millora de l'oferta de metro 2018-2021 (TMB), que inclou com a actuació principal l'adquisició de 12 nous trens, per uns 95 milions d'euros, per a les línies 1, 3, 4 i 5 per tal de millorar les freqüències de pas, i poder absorbir els increments de demanda previstos. Es va acordar que les obligacions econòmiques que es derivessin d'aquesta autorització s'incorporarien, tal i com es va fent, a les necessitats de futurs contractes programa.

En data 13 de desembre de 2018 el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar l'adquisició, per part de TMB de 42 trens per a la renovació del material mòbil de la xarxa de metro per un import estimat de 378 milions d'euros i que aquesta societat finança amb els recursos a rebre dels propers Contractes Programa de forma similar a les anteriors operacions. Posteriorment, en data 21 de desembre de 2020, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar l'adquisició de 8 trens addicionals per un import total estimat de 51 milions d'euros, atès l'estalvi obtingut en la licitació dels 42 trens esmentats, si ve quatre d'aquests últims trens son finalment finançats amb fons de la Unió Europea i el sobrant resultant s'aplica a altres inversions de la xarxa de metro (import executat de 16.090 milers d'euros a 31 de desembre de 2023).

En data 26 de maig de 2021 el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar la proposta de modificació, cessió, exercici de l'opció de compra per part de TMB i resolució del contracte marc i d'arrendament, previ subministrament, de 39 trens, per un import total de 110.175 milers d'euros. Les necessitats derivades de l'adquisició d'aquests trens per part de TMB, s'incorporaran també als futurs contractes programa.

A 31 de desembre de 2023, una part de les inversions en aquests 107 trens i en inversions de la xarxa de metro estaven en curs, i de la part ja executada o adquirida per opció de compra, a aquesta data, restaven pendents de incorporar-se a futurs contractes programa un total de 404.625 milers d'euros,



a atendre segons els venciments de les operacions de deute formalitzades per TMB per aquesta finalitat.

Adicionalment, el Consell d'Administració de l'ATM de 21 de desembre de 2020 va acordar una aportació màxima de 6.159 milers d'euros anuals entre 2025 i 2030 per cobrir els 36.956 milers d'euros no coberts amb els Fons europeus obtinguts per a l'adquisició de 92 autobusos per a la renovació de la flota de TMB. A 31 de desembre de 2023, de la inversió efectuada en aquestes autobusos per part de TMB, restaven pendents de incorporar-se a futurs contractes programa un total de 10.416 milers d'euros, a atendre segons els venciments esmentats.

- g) En sessions del Consell d'Administració de l'ATM de 12 de desembre de 2014 i de 23 de desembre de 2015 s'acordà la congelació de les tarifes del transport de l'any 2015, així com la reducció del preu de títol de transport T-10 i els seus derivats, i per l'any 2016 s'acordà la reducció de les tarifes dels abonaments de 2 a 6 zones, l'ampliació de la T-12 fins al 14 anys i la congelació de la resta de títols del transport. Per altra banda es va aprovar un increment de serveis en les línies d'autobús de TMB (des del 2015) i la recuperació del servei de busos de barri en festius (des del 2016) a càrrec de l'Ajuntament de Barcelona. En aquest sentit, es van modificar el Conveni de finançament i els Contractes Programa 2014-2017, tot i sol·licitant a les administracions consorciades la modificació dels seus pressupostos en previsió de les noves aportacions compromeses per aquest concepte. Aquests acords van suposar un augment net de les aportacions de les Administracions per als exercicis 2015, 2016 i 2017 i que l'ATM traspasa als operadors.
- h) En sessió del Consell d'Administració de l'ATM de 14 de desembre de 2016 s'acordà la política tarifària per a l'any 2017, principalment la congelació dels preus dels títols de transport i l'ampliació de la T-12 fins al 16 anys, entre d'altres mesures (T-16 a partir d'aleshores). Addicionalment, en el decurs de l'exercici 2017 el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar diversos plans de millora de TMB (autobusos i metro) i de la gestió indirecta de l'AMB. Aquests acords van suposar un augment net de les aportacions de les Administracions per a l'exercici 2017 i que l'ATM traspasa als operadors.
- i) En sessió de 22 d'abril de 2015, 6 de juliol de 2016, 7 de juliol de 2017 i 17 de juliol de 2018 el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar les liquidacions dels exercicis 2014, 2015, 2016 i 2017 respectivament, dels Contractes Programa amb TMB, FGC i AMB, resultant en tots els casos la creació de comptes de reserva positius acumulats a 31 de desembre de 2017 (una vegada deduïdes les aplicacions ja aprovades a les necessitats dels període 2014-2017), per imports de 37.503 milers d'euros de TMB (els quals ja s'ha aprovat que siguin aplicats a inversions i altres necessitats de l'exercici 2018), 10.392 milers d'euros d'FGC (considerant l'aportació diferida 2014-2017 de 20.000 milers d'euros) i 1.116 milers d'euros d'AMB (considerant l'aportació diferida 2014-2017 per 2.353 milers d'euros), a revertir al sistema.

Per el cas d'FGC, atesa l'aportació diferida de 20.000 milers d'euros per al període 2014-2017, s'acorda que la liquidació resultant de 9.608 milers d'euros es liquidi 5.000 milers d'euros al 2018 i la resta al 2019.

Per el cas d'AMB, atesa l'aportació diferida de 2.353 milers d'euros per al període 2014-2017, s'acorda que la liquidació resultant de 1.237 milers d'euros es liquidi 588 milers d'euros al 2018 i al 2019, i la resta 60 milers d'euros al 2020.

Finalment, en relació a la liquidació del conveni de finançament 2014-2017, s'acorda que el fons de reserva acumulat de l'ATM de 19.739 milers d'euros, una vegada deduïts els compromisos pendents de liquidar a 31 de desembre de 2018, reverteixi al sistema.

- j) En execució del Pla marc de 6 de març de 2014, s'han signat els Convenis de Finançament entre l'ATM i les Administracions consorciades per als exercicis 2018-2021, 2022 i 2023 que recullen el compromís d'aportacions de les Administracions consorciades (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB). Aquestes aportacions es veuen també complementades amb l'aportació anual que fa l'AGE amb càrrec als seus pressupostos.

Per altra banda també s'han signat els Contractes Programa 2018-2021, 2022 i 2023 entre l'ATM i els operadors (TMB, FGC i AMB per als autobusos de gestió indirecta).

En el Contracte Programa de TMB també s'incorporen els compromisos d'atendre el servei del deute derivat del Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport.

- k) Pel que respecte als esmentats Convenis de Finançament i Contractes Programa 2018-2021, 2022 i 2023 cal destacar els següents aspectes:
- 1) Pel que fa als Convenis de finançament 2018-2021, 2022 i 2023. l'ATM remetrà durant el mes de juny de l'any següent a cada tancament la proposta de liquidació a aprovar per les Comissions de seguiment. Els Contractes Programa amb els operadors també seran objecte de liquidació pel mateix procediment.
 - 2) La vigència del Convenis de finançament i dels Contractes Programa 2018-2021, 2022 i 2023 s'estableix des de l'1 de gener fins al 31 de desembre de cada any, si bé la Comissió de seguiment continua operativa fins formular-ne la seva liquidació; sense perjudici de l'obligació de les diferents Administracions signants de realitzar les aportacions compromeses en el Pla Marc 2014-2031, les quals seran plenament exigibles fins l'any 2031 mitjançant els nous Convenis i Contractes Programa a formalitzar a l'efecte.

3) El volum de subvencions que estableixen els Contractes Programa per a cada operador tenen com a objectiu, entre d'altres, garantir l'equilibri dels comptes de cada exercici. En tot cas, per als exercicis 2020 a 2021, les necessitats previstes als contractes programa no inclouen l'impacte de la Covid-19, ni per a l'exercici 2022 l'impacte de la guerra d'Ucraïna d'entre altres augments de necessitats. En aquest sentit, es va preveure que en el moment de la liquidació dels contractes programa s'inclouria en el total de necessitats els efectes que hagués tingut l'impacte de la Covid-19 en els comptes dels operadors, sempre i quan aquestes noves necessitats sorgeixin com a conseqüència exclusivament de l'esmentada crisi sanitària i complissin amb els requeriments de la normativa que resulti d'aplicació i de les circulars emeses per l'ATM (Nota 2.4).

Pel que fa a les necessitats addicionals sorgides al 2022 fins a un import màxim de 213 milions d'euros, el Consell d'Administració de l'ATM en sessió de 19 de desembre de 2022 va acordar reconèixer les necessitats dels operadors que no van estar cobertes amb els recursos disponibles (en milers d'euros):

Operador	Màxim estimat
• TMB	124.000
• FGC	39.000
• AMB	24.500
• Operadors DGTM	17.500
• SOC Mobilitat	8.000
	213.000

Aquest imports es podien atribuir aproximadament per 102.000 milers d'euros a sobre costos energètics i 111.000 milers d'euros a majors necessitats, que incloïen també el menyscapte per la demanda inferior en relació al 2019.

En aquest sentit, en l'esmentada sessió de 19 de desembre de 2022, el Consell d'Administració de l'ATM encarregava al seu Director General que elaborés el pla de finançament d'aquestes necessitats. Aquest pla hauria de tenir en compte les liquidacions definitives, podria contemplar el període 2023-2028 per a la seva resolució i hauria de ser acordat formalment amb cadascuna de les administracions consorciades seguint els procediments d'autorització que corresponguin en cada cas.



Finalment, per a l'exercici 2022, també cal assenyalar que en sessió de 26 de juliol de 2022, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar la reducció de diverses tarifes del transport sota la potestat tarifària de l'ATM, en aplicació del RDL 11/2022, de 25 de juny, i de l'Ordre Ministerial de 15 de juliol de 2022, amb efectes 1 de setembre de 2022. En aquest sentit es faculta al Director General de l'ATM per a la realització de les actuacions que siguin oportunes amb l'objectiu que aquest rebaixa de tarifes sigui neutre pels operadors del sistema i no afecti als operadors integrats. En aquest sentit, l'ATM farà un reconeixement de deute als operadors per l'import rebaixat de cada títol que vinguin. Aquestes reduccions afecten principalment la T-usual i T-jove amb una reducció del 50% (30% a càrrec de l'AGE i al resta a càrrec de les administracions consorciades) i la T-casual amb una reducció del 30% a càrrec de l'AGE. Cal esmentar que les reduccions de la T-usual i la T-jove, entre d'altres s'han mantingut en les tarifes de l'exercici 2023 amb les mateixes condicions de compensació als operadors segons el RDL 20/2022, de 27 de setembre i el RDL 5/2023, de 28 de juny.

Per altra banda, pel RDL 14/2022, d'1 de agost s'acorda que, en el cas dels acords, convenis o altres fórmules jurídiques existents entre RENFE i els consorcis de transport o altres entitats públiques que gestionin el transport metropolità, la liquidació de la compensació a favor de RENFE que procedís en compliment dels mateixos per al període comprès entre l'1 de setembre de 2022 i el 31 de desembre de 2022 podrà ser assumida per l'AGE sempre que aquests consorcis i entitats públiques es comprometin expressament a utilitzar la quantitat que estimin que els correspondria abonar a Renfe pel període comprès entre l'1 de setembre i el 31 de desembre de 2022 a reduir el preu dels títols multimodals integrats en què participin serveis de Rodalies de Renfe durant el mateix període. Pel que respecte al 2023, aquesta fórmula es manté sempre que aquestes quantitats s'apliquin a descomptes addicionals als ja previstos als RDL a càrrec de les administracions consorciades.

Cal assenyalar que l'aportació de l'AGE per aquest concepte es rep per part de l'ATM, tant via Generalitat de Catalunya com via AMB.

L'impacte total de les bonificacions esmentades de les tarifes del transport en l'exercici 2022 i 2023 s'ha avaluat en un import total de 70.652 i 181.929 milers d'euros respectivament, dels quals 1.678 i 10.628 milers d'euros correspon a despeses de l'ATM, inclòs 1.153 i 3.002 milers d'euros corresponents a la comissió de l'1,5%. La distribució neta per operadors és la següent (en milers d'euros):

Operador	Compensació neta	
	2022	2023
• TMB	44.070	119.639
• Trambaix	1.621	3.306
• Trambesòs	714	1.379
• FGC	7.490	13.868
• RENFE (només a afectes de càlcul de l'estalvi)	3.192	7.468
• Operadors AMB	5.512	14.155
• Operadors interurbans	4.527	7.361
• Operadors urbans i altres	1.848	4.124
• ATM	1.678	10.628
	<u>70.652</u>	<u>181.928</u>
• Altres despeses (SOC i altres)	-	1.954
	<u>70.652</u>	<u>183.882</u>

Aquestes compensacions es liquiden amb el finançament compromès per les administracions i exclusivament per a l'exercici 2022 amb els estalvis de les compensacions a RENFE:

Administració	Compensació neta	
	2022	2023
• AGE (MITMA)	50.558	110.810
• AGE (compensacions RENFE)	13.669	-
• Generalitat de Catalunya	3.324	37.415
• Ajuntament de Barcelona	1.582	18.192
• AMB	1.519	17.465
	<u>70.652</u>	<u>183.882</u>

Per a l'exercici 2023 els imports nets no abonats a RENFE, per 28.261 milers d'euros, s'apliquen per l'ATM a descomptes addicionals als ja previstos als RDL de referència. En aquest sentit, EL Consell d'Administració de l'ATM del 19 de desembre de 2022 va aprovar la creació d'una T-jove dins àmbit mobilitat ampliant l'edat d'accés des del 25 als 29 anys inclosos (abans era per menors de 25 anys), i s'estableix que el preu sigui el d'una zona per tot el territori àmbit ATM de Barcelona. En data 22 de febrer de 2023 en el Comitè executiu de l'ATM fixa l'inici d'aquestes condicions a partir del 15 de març de 2023.

L'avançament de la liquidació de les aportacions de les administracions per aquests descomptes atenent a les aportacions rebudes i a les obligacions liquidades al pressupost 2023, és la següent:

<u>Administració</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
• AGE (MITMA via Generalitat)	42.082	36.482
• AGE (MITMA via AMB)	15.810	24.024
• AGE (compensacions RENFE ingressos integració tarifària)	7.676	17.437
• AGE (compensacions RENFE traspàs conveni finançament)	3.503	10.824
• Generalitat de Catalunya	3.324	37.373
• Ajuntament de Barcelona	1.582	18.173
• AMB	1.519	17.446
	<u>75.497</u>	<u>161.759</u>
• Obligacions liquidades als operadors 2023	(-) 59.400	(-) 53.464
• Despeses integració tarifària (8,5%)	-	(-) 10.004
• Despeses ATM (1,5%)	(-) 1.199	(-) 1.925
• Romanent a 31 de desembre 2023	<u>14.898</u>	<u>96.366</u>
• AGE (MITMA via Generalitat) 2024	-	35.137
• AGE (MITMA via AMB) 2024		23.400
• Obligacions a liquidar als operadors 2024	(-) 4.447	(-) 114.857
• Despeses ATM (1,5%)		(-) 902
• Import a reintegrar AGE	(-) 7.334	(-) 8.233
• Romanent final previst	<u>3.117</u>	<u>30.911</u>

El romanent final correspon a la previsió de la liquidació a reintegrar al compte reserva del conveni de finançament, una vegada ja deduïts els reintegraments previstos a l'AGE.

Dels drets reconeguts a l'exercici 2023 per aquest concepte, en resten pendents de cobrament 11.946, 19.755 i 18.965 milers d'euros de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'AMB, respectivament. De les obligacions liquidades a 31 de desembre de 2023 només restem pendents de pagament 994 milers d'euros al Trambesós.

- 4) Els Contractes Programa incorporen una sèrie d'indicadors per tal fer un seguiment acurat dels Contractes Programa, corresponents a oferta, demanda, productivitat i qualitat del servei. Els Contractes Programa s'acompanyen d'un annex amb els valors i un altre amb la definició i metodologia per tal de calcular-los. La comissió de seguiment valorarà periòdicament els resultats obtinguts dels mateixos per tal de poder adoptar, si escau mesures correctores.



- 5) Els Contractes Programa amb els operadors també incorporen els deutes del sistema amb els operadors per necessitats dels exercicis 2009-2013 i per les pròpies liquidacions dels Contractes Programa 2014-2017.

- 6) En data 28 de novembre de 2018 es formalitza un conveni entre l'ATM i l'AMB que té per objecte ampliar la validesa dels títols integrats d'una zona a la totalitat dels municipis de l'AMB, de tal forma que els títols integrats d'una zona seran vàlids per als desplaçaments que s'efectuïn dins de l'àmbit dels 36 municipis de l'AMB. L'AMB finançarà la pèrdua de recaptació que suposa aquesta ampliació amb una aportació anual de 17 milions d'euros per al 2019 que s'incorporarà al conveni de finançament i que s'anirà ajustant anualment. Aquest conveni, prorrogable per un any, tenia validesa fins al 31 de desembre de 2021. Per a l'exercici 2021 l'aportació de l'AMB per aquest concepte es va fixar en 12 milions d'euros. El 9 de novembre de 2022 es formalitza el conveni relatiu al 2022 per un import total de 12.240 milers d'euros. Per al 2023 l'aportació es fixa en 12.607 milers d'euros.

- 7) En el conveni de finançament amb la Generalitat de Catalunya, des de l'any 2019, s'incorpora el finançament per tal que l'ATM assumeixi les compensacions anuals de les obligacions de servei públic imposades pel Departament de Territori i Sostenibilitat a diversos operadors de serveis interurbans. En aquest sentit s'han subscrit les respectives addendes al convenis d'adhesió al sistema tarifari integrat (en endavant Contractes Programa DGTM).

- 1) En el quadres resums que es presenten en aquest apartat, es detallen els efectes pressupostaris de les transferències corrents i de capital rebudes en els exercicis 2022 i 2023 per l'ATM de les Administracions, així com les aportacions corrents i de capital que aquesta ha realitzat als operadors en virtut dels acords amb cadascun d'ells, les despeses relatives a les actuacions en relació als operadors de transport públic interurbà en règim de gestió indirecta i les dels sistemes tramviaris.

SITUACIÓ AL 31.12.23 DEL SISTEMA DE TRANSPORT 2022-2023 (milers d'euros)

	Conveni de finançament		Drets reconeguts		Cobraments		Pendent de cobrament 31.12.2023 (3)
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
INGRESSOS							
• AGE	-		109.301	149.302	109.301	149.302	-
• Generalitat de Catalunya (7)	476.737	667.924	476.737	632.227	471.785	637.179	-
• Ajuntament de Barcelona	189.444	223.396	189.444	206.960	157.870	213.762	24.772
• AMB (6) (7)/(10)	165.741	197.030	165.741	178.065	124.548	215.773	3.485
• Altres (9)			2.187	1.637	1.676	1.793	355
TOTAL	943.410	1.168.191	943.410	1.168.191	865.180	1.217.809	28.612
DESPESES							
• TMB (1)/(4) (13)	574.498	695.873	574.395	703.902	529.713	647.262	101.322
• FGC (1) (13)	66.375	101.654	66.375	101.654	56.487	72.027	39.515
• AMB (Gestió indirecta) (1) (2) (4) (13)	112.308	148.142	112.308	148.142	112.308	148.142	-
• Tramvia Baix Llobregat (corrent)	28.175	30.629	28.175	30.629	25.771	33.033	-
• Tramvia Glòries-Besòs (corrent)	29.623	33.346	29.623	33.346	27.010	34.125	1.834
• AMTU (Execució directa ATM)	7.965	7.749	7.965	7.749	7.965	7.749	-
• Gestió Indirecta (Execució directa ATM)	47.867	53.468	47.867	53.468	47.867	53.468	-
• Contractes programa DGTM	28.730	32.340	28.730	32.340	28.730	32.340	-
• Inversions sistema tramviari (7)	7.972	26.777	7.972	26.777	7.972	26.777	-
• Rodalies RENFE (Execució directa ATM) (5)	4.402	7.006	4.402	7.006	4.402	7.006	-
• Altres	9.361	19.146	9.361	19.146	9.361	19.146	-
TOTAL	917.173	1.164.159	917.173	1.164.159	857.586	1.081.075	142.671
INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR (Nota 14.2)	31.12.21	Traspàs (11)	26.237	4.032			31.12.23
	58.232	(-) 129					74.045

(1) Pendent liquidació definitiva Contracte Programa 2023.

(2) Xifra pressupostària. A liquidar segons les aportacions de l'AMB sota la seva tutela. Aquestes aportacions determinen finalment la xifra de despesa reconeguda de la G. Indirecta de l'AMB i la seva aportació real al Contracte-Programa.

(3) Els saldos a cobrar i a pagar formen part respectivament de les posicions de Deutors i Creditors del balanç.

(4) Les subvencions a l'AMB del 2022 i 2023 incorporen 10.280 i 453 milers d'euros a càrrec del fons de reserva de CP anteriors i les de TMB 1.217 i 791 milers d'euros pel mateix concepte, respectivament.

(5) Inclou l'import a pagar de les addendes pel 2021 i 2022 del Conveni de col·laboració entre l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona i Renfe i per altres conceptes per una resta de 4.402 milers d'euros per al 2021 i 7.006 per al 2022. Atenent a la corresponent addenda pel 2022 l'import de la compensació màxima és de 7.524 milers d'euros, del qual 2.508 milers d'euros no es pagaran a RENFE sinó que s'aplicaran al finançament de les bonificacions de títols del període setembre-desembre 2022. Addicionalment RENFE rep la corresponent compensació per la tarifa plana metropolitana del 2022 per un import net de 1.989 milers d'euros, una vegada deduïda la part del període setembre-desembre 2022 que per 995 milers d'euros també s'aplicarà a les compensacions del període. Per al 2023, l'import previst de la compensació a Renfe es de 10.824 milers d'euros, que es traspassen al finançament de descomptes.

(6) L'aportació de l'AMB del 2022 i 2023 inclou un import de 12.24 i 12.61 milions d'euros, respectivament, del Conveni per l'establiment de la tarifa d'una zona a tot l'àmbit de l'AMB.

(7) Les aportacions inclouen al 2022, 21.756 milers d'euros de la Generalitat de Catalunya i 1.353 milers d'euros de l'AMB, per les inversions de la xarxa tramviària unificada. Per al 2023 inclouen 18.039 milers d'euros de la Generalitat de Catalunya, 3.320 milers d'euros de l'Ajuntament de Barcelona (inicialment no previstos) i 638 milers d'euros de l'AMB. La inversió acumulada per aquest concepte es de 34.749 milers d'euros i està recollida a l'immobilitzat en curs.

(8) Dels ingressos pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2021 es dedueixen 129 milers d'euros "d'Altres" aplicats a l'exercici 2021 i no recollits com a tals.

(9) En aquest epígraf d'altres s'inclou també una aportació de l'AMB del 2022 i 2023 de 650 i 362 milers d'euros, respectivament, corresponents a tarifació social de la segona corona.

(10) Les aportacions inclouen al 2022, 27.156 milers d'euros que s'incorporen a l'exercici 2024 com a romanent d'ingrés i que forma part dels ingressos pendents d'aplicar del Contracte Programa 2023. Aquesta aportació es reconeixerà pressupostàriament com a dret reconegut a l'exercici 2024, atès que els drets reconeguts de l'exercici 2023 han estat de 150.909 milers d'euros.

(11) Els traspàs corresponen a l'aplicació del finançament d'aportacions de RENFE no realitzades al descomptes de tarifes per 3.502 milers d'euros per al 2022 i 10.824 milers d'euros per al 2023 (veure apartat K.3) anterior.

(12) Els drets reconeguts de l'exercici 2023 de la Generalitat de Catalunya i l'AMB que figuren al quadre no inclouen les aportacions del 2022 i 2023 per les bonificacions de títols de transport, per import de 40.697, 197.56 i 18.965 milers d'euros respectivament (veure apartat K.3). Els drets reconeguts de la Generalitat de Catalunya inclouen per al 2023 una transferència de capital del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural per 5.000 milers d'euros.

(13) Els contractes programa 2023 inclouen 30.336, 8.004 i 1.974 milers d'euros de sobrecostos d'energia 2022 a càrrec de la Generalitat de Catalunya, per a TMB, FGC i AMB respectivament. I el finançament de l'aportació de TMB a SOC Mobilitat del 2022 per 7.898 milers d'euros.

El resum dels efectes en el compte de resultats és el següent, en milers d'euros:

	<u>Ingressos (1)</u>	<u>Despeses (1)</u>
Pla Marc: Conveni de finançament, Contractes programa i altres	1.045.876	1.094.681
Compensacions bonificacions títols (2.1 k3)	177.157	164.326
Fons Europeus REACT-UE i MRR (Nota 2.5)	15.532	15.089
Altres transferències	945	177
Transferències corrents i de capital en compte de resultats	<u>1.239.510</u>	<u>1.274.273</u>

(1) *Ingressos i Despeses inclouen un total de 20.048 milers d'euros (24.731 milers d'euros en l'exercici 2022) corresponents bàsicament a les compensacions per integració tarifària, contractes programa DGTM i tramvies pendents d'aplicar a pressupost (Nota 10). La periodificació de despeses s'ha registrat amb abonament a l'epígraf de creditors per despesa meritada a curt termini, i la periodificació d'ingressos amb càrrec a l'epígraf de deutors per ingressos meritats a curt termini.*

En l'exercici 2023 l'ATM ha reconegut com a ingrés de transferència per Contracte-Programa un import de 14.648 milers d'euros per a la cobertura de despeses per treballs realitzats per altres empreses, principalment pagaments a la Societat Catalana per la Mobilitat, S.A. (SOC) per la T-mobilitat, dels quals 195 milers d'euros corresponen a pagaments d'inversions per avançat en aquest projecte. Per altra banda, s'ha aplicat a ingressos financers la cobertura dels interessos implícits dels rentings de trens, de les inversions de les concessions dels tramvies i del contracte de la T-mobilitat, per un import total de 37.495 milers d'euros.

m) En funció dels acords associats al Pla Marc 2014-2031 el deute del sistema amb els operadors ha tingut la següent evolució (en milers d'euros):

	Deute net a 31.12.2013	Aplicat a Contracte de refinançament i sanejament financer	Pagaments 2014-22	Subvencions diferides 2014-17 (1)	Pagaments 2023	Deute net a 31.12.2023
• TMB	334.738	(-) 315.903	(-) 18.835	-	-	-
• FGC	5.267	-	(-) 14.875	9.608	-	-
• AMB	55.583	-	(-) 56.820	1.237	-	-
	<u>395.588</u>	<u>(-) 315.903</u>	<u>(-) 90.530</u>	<u>10.845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
• TMB (contracte de refinançament i sanejament financer) (2)	-	315.903	(-) 149.300	156.381	(-) 28.100	294.884
				Total		<u>294.884</u>

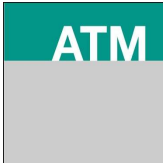
(1) Cal considerar que les xifres que apareixen són les reals, una vegada liquidats els Contractes Programa respectius.

(2) El Contracte de refinançament i sanejament financer concertat per TMB amb diverses entitats financeres és d'un nominal de 472,3 milions d'euros i té venciments del 2017 fins a l'exercici 2031.

Addicionalment, el deute del sistema inclou els següents imports referents a inversions de TMB, dèficits d'anys anteriors d'FGC i sobrecostos del 2022, ja explicats en apartats anteriors (en milers d'euros):

	Deute net a 1.1.2023	Incrementos per inversions 2023	Pagaments 2023	Deute net a 31.12.2023
· TMB inversió 6 trens	20.406	0	-2.334	18.072
· TMB inversió 12 trens	78.645	0	-5.305	73.340
· TMB inversió 42 trens	151.683	59.725	-3.501	207.907
· TMB inversió 8 trens i altres inversions	20.605	19.592	0	40.197
· TMB inversió 39 trens	79.413	0	-14.304	65.109
· TMB sobrecostos 2022	93.888	0	-38.235	55.653
· TMB inversió 92 autobusos	0	10.416	0	10.416
· FGC dèficit 2020	5.598	0	-5.598	0
· FGC dèficit 2021	4.823	0	0	4.823
· FGC dèficit 2022	3.658	0	0	3.658
· FGC sobrecostos 2022	32.444	0	-8.004	24.440
· AMB sobrecostos 2022 (últim import actualitzat)	13.703	0	-1.974	11.729
	<u>504.866</u>	<u>89.733</u>	<u>-79.255</u>	<u>515.344</u>

- n) En sessions de 17 de juliol de 2019, 29 de juliol de 2020, 14 de juliol de 2021 (i posteriorment del 22 de desembre de 2021) i 7 d'octubre de 2022, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar les liquidacions dels exercicis 2018, 2019, 2020 i 2021, respectivament, dels Contractes Programa amb TMB, FGC i AMB, resultant per a l'exercici 2018, en tots els casos, la creació de comptes de reserva positius acumulats a 31 de desembre de 2018, per imports de 42.268 milers d'euros de TMB (els quals es van aplicar com origen del Contracte Programa 2019), 1.575 milers d'euros d'FGC (a revertir en el sistema) i 1.642 milers d'euros d'AMB (a revertir al sistema). Per a l'exercici 2019, es va crear un compte de reserva positiu de 3.656 milers d'euros per TMB (a revertir en el sistema) i de 4.493 milers d'euros per l'AMB (a revertir al sistema), i un resultat negatiu per FGC de 2.980 milers d'euros que es cobreix per 347 milers d'euros amb altres fons d'FGC, 1.575 milers d'euros amb el compte reserva del 2018 i 1.058 milers d'euros que pagarà l'ATM en el seu pressupost 2021. Posteriorment, en sessió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa AMB de 13 de gener de 2021, es van fixar en liquidació definitiva els comptes reserves dels anys 2018 i 2019 en 1.546 i 5.249 milers d'euros respectivament. Per a l'exercici 2020, es crea un compte de reserva positiu de 59.240 milers d'euros per TMB (per aplicar a necessitats del 2021 i a inversions) i de 12.211 milers d'euros per l'AMB (una vegada corregit en la liquidació posterior del 2021, a revertir al sistema i una vegada cobert l'efecte Covid-19), i un resultat negatiu per FGC de 5.598 milers d'euros que s'ha liquidat amb el contracte programa 2023.



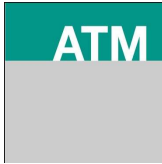
Finalment, per a l'exercici 2021, es crea un compte de reserva positiu de 39.917 milers d'euros per TMB (per aplicar a necessitats futures) i de 3.960 milers d'euros per l'AMB (a revertir al sistema, restant unes necessitats per efecte covid-19 no cobertes per 14.462 milers d'euros, que s'ha liquidat amb els fons disponibles a 31 de desembre de 2022), i un resultat negatiu per FGC de 4.823 milers d'euros a liquidar al Contracte Programa 2023-2026, al que s'afegeix un import de 15.081 milers d'euros d'efecte Covid-19 també pendent de cobertura una vegada aportada una nova bestreta Covid-19 al març de 2022 i que es va poder liquidar amb els fons Covid-19 disponibles a 31 de desembre de 2022.

En sessió de 20 d'octubre de 2023, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar les liquidacions de l'exercici 2022, dels Contractes Programa amb TMB, FGC i AMB. Es crea un compte de reserva positiu de 791 milers d'euros per TMB i es reconeixen unes necessitats no cobertes de 102.439 milers d'euros dels 124.000 milers d'euros previstos. Per a l'AMB es produeix un dèficit ordinari d'aportacions de 3.405 milers d'euros que es cobreix amb el fons de reserva acumulat per l'AMB en anys anteriors. Per al que fa a les necessitats extraordinàries es reconeixen uns sobre costos de 10.592 milers d'euros (dels 24.500 milers d'euros previstos) i que es proposa cobrir provisionalment també amb el fons de reserva acumulat per l'AMB en anys anteriors. Respecte a FGC es produeix un dèficit ordinari d'aportacions de 3.658 milers d'euros que es preveu reconeix-ho en el contracte programa a partir del 2024. Per al que fa a les necessitats extraordinàries d'FGC es reconeix un total de 32.444 milers d'euros (dels 39.000 milers d'euros previstos).

En els contractes programa 2023 s'ha cobert una part dels sobre costos energètics del 2022 per part de la Generalitat de Catalunya, per 40.314 milers d'euros, així l'aportació de TMB a SOC Mobilitat del 2022 per 7.899 milers d'euros (aquest última registrada com actiu i passiu financer per part de l'ATM). La resta de necessitats reconegudes s'hauran de cobrir d'acord amb el que preveu l'acord del Consell d'Administració de 19 de desembre de 2022 esmentat en l'apartat k anterior.

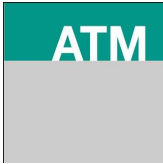
En relació a les liquidacions dels convenis de finançament 2018-2021 i 2022, s'acorda que el fons de reserva acumulat de l'ATM una vegada deduïts els compromisos pendents de liquidar, reverteixi al sistema.

- o) Actualment s'està en procés de redacció dels nous Convenis de Finançament i Contractes Programa 2024 i següents, sense perjudici del que s'esmenta a l'apartat k. Cal esmentar que el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar les noves tarifes per al 2024, així com el manteniment de les bonificacions als títols aplicades al 2023, el que s'haurà de contemplar en les necessitats per aquest exercici.



- p) En compliment del Pacte metropolità pel transport públic, en el Consell d'Administració de l'ATM del 24 octubre de 2018, es va acordar la creació d'un grup de treball on estiguessin representades les administracions consorciades, als efectes de buscar nous mecanismes de finançament, per tal de definir un model de finançament, sostenible, permanent, suficient i estable que permeti donar compliment a les necessitats presents i futures del finançament del transport col·lectiu a partir de l'any 2021. Per un costat, en relació als costos, s'ha de definir quin és l'abast i l'evolució prevista de la despesa en funció de l'estàndard que sigui fixat per les administracions titulars de la manera més eficient possible, incloent totes les previsions de futures infraestructures i de les adequacions de gestió i tarifes, noves necessitats de mobilitat, etc. En relació als ingressos, actualment les dues fonts principals són les aportacions de les administracions i els ingressos tarifaris. Les aportacions de les administracions sempre tenen un origen pressupostari i aquestes han de ser estables, amb un grau de cobertura adequat i amb previsions plurianuals suficients per garantir el manteniment del conjunt dels sistemes. En relació als ingressos tarifaris, s'ha de definir en quina mesura han de cobrir els costos dels serveis en tot el període de finançament, quin ha de ser el percentatge de cobertura o les bonificacions tarifàries, entre d'altres. I per últim, també es pretén cercar noves vies de finançament complementàries dels ingressos actuals. En funció dels resultats obtinguts s'actualitzarà i ampliarà el Pla marc 2014-2031, així com les necessitats d'aportacions futures de les diferents administracions, sense perjudici de l'impacte addicional associat a la pandèmia de la Covid-19 (ja cobert en el seu moment, Nota 2.4), a l'impacte de la Guerra d'Ucraïna des de 2022 i a les bonificacions dels títols de transport des de setembre de 2022. En aquest sentit, en els últims 3 anys (veure apartat k), els operadors han tingut unes necessitats totals molt superiors a les disponibilitats pressupostàries de l'ATM, fet que es pot repetir al 2024, essent necessari que les administracions en conjunt, ja sigui directa o indirectament, augmentin les seves aportacions per assolir l'equilibri del sistema.

Per a tot això, el Consell d'Administració de l'ATM, en sessió de 19 de desembre de 2022, va acordar elaborar un Pla de Finançament pel període 2023-2028 que doni resposta a aquesta situació i que ha de ser acordat formalment amb cadascuna de les Administracions Consorciades, seguint els procediments d'autorització que corresponguin en cadascuna d'aquestes administracions. En aquest sentit, està previst que en el decurs del 2024 es pugui aprovar el Pla director de finançament (PdFi), per a donar resposta a les necessitats de finançament del transport públic mitjançant un sistema que sigui viable, sostenible, permanent, suficient i estable en el temps.



2.2 - Sistemes tramviaris (Tramvia Baix Llobregat i Tramvia Sant Martí-Besòs)

- a) El 27 d'abril de 2000 el Consell d'Administració de l'ATM va adjudicar la redacció del projecte, la construcció i l'explotació d'un sistema de tramvia-metro lleuger en el corredor Diagonal-Baix Llobregat de l'àrea de Barcelona que inclou sistema tramviari, serveis afectats i expropiacions. El contracte corresponent va ser formalitzat el 17 de novembre de 2000 amb Tramvia Metropolità, S.A. amb un pressupost inicial de 217 milions d'euros (abans d'IVA).

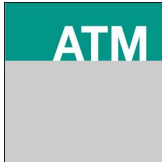
Els terrenys afectats per les expropiacions relatives a aquest projecte formen part del domini públic del Consorci de l'ATM, que actua com a beneficiari en atenció al risc assumit en relació amb l'apreupament. El pagament d'aquest és obligació de l'empresa adjudicatària fins al límit de la xifra d'inversió prevista per a les expropiacions en el projecte econòmic financer de l'adjudicatari.

- b) El 12 de desembre de 2002, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar el projecte constructiu del Tramvia Sant Martí-Besòs, per un import de 205 milions d'euros (abans d'IVA), així com el contracte definitiu amb l'adjudicatari (Tramvia Metropolità del Besòs, S.A.).
- c) En l'exercici 2004 es van posar en servei els dos sistemes tramviaris esmentats. Les transferències corrents i de capital lliurades per l'ATM a les societats concessionàries dels serveis a l'exercici 2020 es detallen a la Nota 2.1.

L'ATM finança el cost de la inversió i de l'explotació dels Tramvies amb recursos de Contracte Programa, que inclouen els fons compromesos per la Generalitat de Catalunya per aquest concepte segons acords de Govern de la Generalitat de Catalunya de 31 de juliol de 2000 i 24 de desembre de 2002.

Des de la seva adjudicació el Consell d'Administració de l'ATM ha aprovat diverses modificacions en l'execució d'aquestes actuacions. Per a la cobertura de les majors necessitats de finançament que suposen aquestes actuacions l'ATM va formalitzar diversos convenis de pagament amb les societats concessionàries amb càrrec als compromisos plurianuals assumits per la Generalitat de Catalunya per aquests conceptes:

- En data 4 de juliol de 2005 l'ATM i Tramvia Metropolità, S.A. van formalitzar un conveni pel qual l'ATM va abonar a la societat concessionària del Tramvia Diagonal-Baix Llobregat un import total de 36.571 milers d'euros en concepte d'indemnització, revisions de preus i modificacions del contracte inicial. Aquest pagament el va realitzar l'ATM d'acord amb les anualitats de la subvenció de capital finalista aprovada pel Govern de la Generalitat de Catalunya en sessió de 14 de



juny de 2005 a favor de l'ATM per aquest concepte, i que inclou la compensació financera derivada del calendari de fraccionament del pagament (2006-2015).

- En data 5 de setembre de 2006 l'ATM i Tramvia Metropolità, S.A. van formalitzar un conveni pel qual l'ATM va abonar a la societat concessionària del Tramvia Diagonal-Baix Llobregat un import total de 13.505 milers d'euros en concepte de modificacions del contracte inicial. Aquest pagament el va realitzar l'ATM d'acord amb les anualitats de la subvenció de capital finalista aprovada pel Govern de la Generalitat de Catalunya en sessió de 29 d'agost de 2006 a favor de l'ATM per aquest concepte, i que inclou la compensació financera derivada del calendari de fraccionament del pagament (2007-2015).
- En data 5 de setembre de 2006 l'ATM i Tramvia Metropolità del Besòs, S.A. van formalitzar un conveni pel qual l'ATM abonarà a la societat concessionària del Tramvia Sant Martí-Besòs un import total de 29.041 milers d'euros en concepte de modificacions del contracte inicial. Aquest pagament el realitzarà l'ATM d'acord amb les anualitats de la subvenció de capital finalista aprovada pel Govern de la Generalitat de Catalunya en sessió de 29 d'agost de 2006 a favor de l'ATM per aquest concepte, i que inclou la compensació financera derivada del calendari de fraccionament del pagament (2007-2021).
- En data 26 de juny de 2008 l'ATM i Tramvia Metropolità, S.A. van formalitzar un conveni pel qual l'ATM va abonar a la societat concessionària del Tramvia Diagonal-Baix Llobregat un import total de 8.336 milers d'euros en concepte de tancament de les obres del contracte inicial. Aquest pagament el va realitzar l'ATM d'acord amb les anualitats de la subvenció de capital finalista aprovada pel Govern de la Generalitat de Catalunya en sessió de 10 de juny de 2008 a favor de l'ATM per aquest concepte, i que inclou la compensació financera derivada del calendari de fraccionament del pagament (2009-2015).
- En data 19 de març de 2009 es va signar el Text Refós del Contracte de Concessió del Tramvia Diagonal – Baix Llobregat entre l'ATM i Tramvia Metropolità, S.A. L'objectiu de la signatura d'aquest Text Refós es el següent:
 - Incloure en un únic document tots els acords del Consell d'Administració de l'ATM que s'han pres des de la signatura del Contracte de Concessió.
 - Modificar el sistema de compensació de la tarifa tècnica per bandes a través de la fixació d'una nova corba de demanda, que redueixi les incerteses econòmiques futures tant per part de l'Administració com per part del concessionari.

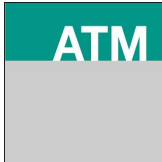


- Incloure una inversió per l'adquisició de 4 nous tramvies i els nous equips de televigilància sense cap compensació per part de l'Administració a l'Operadora de Tramvia Metropolità, S.A.
 - En data 28 de desembre de 2009 l'ATM i Tramvia Metropolità del Besòs, S.A van formalitzar un conveni pel qual l'ATM abonarà a la societat concessionària del Tramvia Sant Martí-Besòs un import total de 32.496 milers d'euros en concepte d'increments d'obra, revisió de preus, costos d'increment de termini i interessos. Aquest pagament el realitzarà l'ATM d'acord amb les anualitats de la subvenció de capital finalista aprovada pel Govern de la Generalitat de Catalunya en sessió de 22 de desembre de 2009 a favor de l'ATM per aquest concepte, i que inclou la compensació financera derivada del calendari de fraccionament del pagament (2011-2021).
 - En data 14 de novembre de 2012 es va signar el Text Refós del Contracte de Concessió del Sistema Sant Martí-Besòs.
 - En el decurs de l'exercici 2016 va finalitzar el principal procediment que restava pendent relatiu als processos d'expropiació associats als tramvies.
- d) L'ATM te reconegut al seu balanç els dos sistemes tramviaris per un valor net comptable de 304 milions d'euros finançats íntegrament amb subvencions de capital de patrimoni net, 284 milions d'euros registrades al balanç i 20 milions d'euros pendents de rebre de las Administracions. Per altra banda el deute estimat per les inversions executades a 31 de desembre de 2023 és de 20 milions d'euros a cobrir amb els fons a rebre de les administracions per aquest concepte.

Cal esmentar que en l'exercici 2011 la Generalitat de Catalunya va adoptar diversos Acords de Govern per a l'ajornament dels imports a pagar en aquell exercici relatius als convenis de modificats dels tramvies que s'esmenten anteriorment. En virtut de les addendes formalitzades d'aquests convenis un import total de 15.475 milers d'euros es va diferir a les anualitats d'exercicis posteriors.

L'ATM no té concertat a 31 de desembre de 2023 cap compromís per obra executada dels tramvies a finançar amb recursos propis.

Les concessions d'aquests sistemes tramviaris finalitzen a abril de l'any 2032.

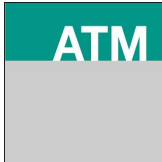


- e) En sessió de 21 de desembre de 2020, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar el Conveni de col·laboració per a l'execució de les obres i posterior explotació de la xarxa tramviària unificada entre l'Ajuntament de Barcelona i l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona, així com el pla de finançament associat i sempre condicionat a l'aprovació del corresponent Acord de Govern per part de la Generalitat de Catalunya. Es van preveure per a la seva primera fase, i l'àmbit de les competències de l'ATM, unes inversions de 60.942 milers d'euros incloent el material mòbil (PCA amb d'IVA) a finançar per la Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB, i a executar entre els anys 2021 i 2024. En l'exercici 2021 es van rebre 16.349 milers d'euros de les administracions per aquest concepte que estaven pendents d'aplicació (Nota 2.1). En l'exercici 2022 i 2023 s'ha rebut un total de 23.109 i 21.998 milers d'euros de finançament de les administracions, amb unes aplicacions a inversió executada de 7.972 milers i 26.778 milers d'euros, respectivament, que estan registrats com a inversió en curs. En suma resta un total de 26.706 milers d'euros pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2023 als que cal afegir 5.797 milers d'euros addicionals que l'ATM te previst aplicar del compte reserva del Conveni de finançament.

2.3 - T-mobilitat

El mes d'octubre de 2014, l'ATM va resoldre l'adjudicació del procediment de licitació del projecte T-mobilitat per a la implantació d'un nou sistema tecnològic, tarifari i de gestió per un import de 58.143 milers d'euros (IVA exclòs) mitjançant un contracte de col·laboració publico-privada. En el mes de març de 2017 es va formalitzar una modificació d'aquest contracte amb un reorientació del projecte inicial, segons acord del Consell d'Administració de l'ATM de 13 d'abril de 2016. Fruit de l'esmentada modificació es van efectuar diversos ajustaments econòmics del contracte que suposaven per l'ATM un import a liquidar a la Societat Catalana per a la Mobilitat, S.A. (en endavant SOC Mobilitat o l'adjudicatària) de 7.000 milers d'euros a l'any 2017 i de 17.128 milers d'euros a l'any 2018. Aquests imports es van cobrir íntegrament pel Conveni de Finançament amb les Administracions Consorciades. Atès l'endarreriment del projecte, no es va liquidar fins a l'exercici 2020 l'import que restava pendent per aquest concepte de 10.804 milers d'euros (dels quals 2.696 milers d'euros corresponien a inversions).

El 19 de febrer de 2020 es va formalitzar una modificació del contracte que recull un nou cronograma d'implantació, els nous requisits tècnics necessaris per al bon fi del projecte i en darrer terme, la forma de pagament de la indemnització per part de l'empresa adjudicatària per d'endarreriment esmentat, així com els nous termes contractuals que es veien afectats per aquests canvis. Aquesta indemnització, per un import de 14 milions d'euros, va traduir en un reducció de la tarifa de gestió a rebre per l'adjudicatària. Per altra banda l'ATM va liquidar un import de 5.000 milers d'euros per inversions, fixant la durada del contracte fins el 23 d'abril del 2033.



Al 7 de maig de 2021 es va aprovar la tercera modificació del contracte que suposava un import a liquidar per l'ATM de 1.573 milers d'euros, dels quals 1.002 milers d'euros eren per inversió (en l'exercici 2021 es va liquidar per l'ATM un import de 414 milers d'euros i en l'exercici 2022 un total de 323 milers d'euros). Per altra banda, en data 1 de desembre de 2021 es va acordar en una quarta modificació del contracte l'avançament del pagament d'inversions ja executades per un import de 9.500 milers d'euros al 2021 i 4.500 milers d'euros al 2022, corresponent a tarifa de gestió dels últims 16 mesos del contracte (2032 i 2033).

Finalment, el 14 de juliol de 2022 es signa el cinquena addenda al contracte amb l'objectiu de formalitzar el reequilibri econòmic del contracte arrel de l'impacte de la Covid-19. En aquest sentit, entre d'altres, es fixa una liquidació en concepte d'indemnització a l'adjudicatària d'un import de 24.572 milers d'euros. Addicionalment, també s'acorda l'augment de la participació del sector públic en SOC Mobilitat per mitjà dels operadors públics TMB i FGC (finalment ha estat TMB el que ha efectuat l'aportació prevista a SOC Mobilitat de 7.900 milers d'euros entre capital i crèdit subordinat), l'ampliació de la durada del contracte fins al 15 de gener de 2035 i al pagament per part de l'ATM d'un ajustament econòmic del contracte per 2.033 milers d'euros, dels quals 423 milers d'euros corresponen a inversió (en l'exercici 2022 se'n va liquidar un import total de 924 milers d'euros). En aquest addenda s'incorpora el nou Pla econòmic financer (PEF) del contracte del qual es garanteix la tarifa de gestió de l'exercici 2022 i part del 2023 subjecte, entre d'altres, al lliurament de les solucions tecnològiques corresponents i la posada en servei dels títols previstos a l'abast del projecte.

En l'exercici 2023 s'ha liquidat un import d'inversió de 195 milers d'euros de la tercer i cinquena modificació del contracte.

Per a l'exercici 2023 la previsió de tarifa de gestió (en part garantida) és de 20.597 milers d'euros, de la qual 9.055 milers d'euros s'ha facturat per SOC Mobilitat via validacions. De la resta, ja s'ha liquidat un import de 7.487 milers d'euros a càrrec del Conveni de finançament. La previsió restant, per un import de 4.055 milers d'euros serà liquidada per l'ATM al 2024 amb el compte reserva del Conveni de finançament.

En total la inversió acumulada a 31 de desembre de 2023 a efectes comptables és d'un import total de 140.431 milers d'euros, que incorpora, atenent al PEF aprovat de la cinquena addenda, els interessos intercalaris (32 milions d'euros) i les despeses a capitalitzar fins a la seva posada en marxa el desembre de 2021 (39 milions d'euros). Atenent a la tipologia de la inversió la seva amortització econòmica s'ha previst en els 13 anys de durada del contracte.



Cal assenyalar que SOC mobilitat recupera la seva inversió en el projecte amb la tarifa de gestió prevista al contracte de col·laboració públic-privada, i que es liquida en base a la participació de l'adjudicatària en les tarifes del transport de l'àrea de l'ATM (repercussió sobre al sistema tarifari integrat), suposant alhora unes majors necessitats de finançament a càrrec de les administracions, associades a les necessàries majors compensacions als operadors per menyscapse i/o dèficit.

L'ATM te reconegut al seu balanç la inversió en instal·lacions complexes que suposa la T-mobilitat per un valor net comptable de 119 milions d'euros finançats íntegrament amb subvencions de capital de patrimoni net, 2 milions d'euros registrades al balanç i 117 milions d'euros pendents de rebre de las Administracions a mesura que es liquidi la corresponent tarifa de gestió. Per altra banda el deute estimat a 31 de desembre de 2023 és de 121 milions d'euros (i que inclou els 4 milions pendents de la resta de previsió de la tarifa de gestió garantida del 2023) a cobrir amb els esmentats fons a rebre de les administracions per aquest concepte.

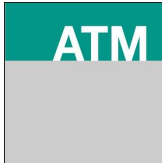
2.4 - Covid-19

L'11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada per la Covid-19 a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució de l'economia.

Per fer front a aquesta situació, entre d'altres mesures, el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la Covid-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març. Posteriorment es van anar dictant diferents disposicions per pal·liar l'efecte de la pandèmia, que encara van tenir certa afectació en l'exercici 2022.

La situació provocada per la pandèmia va produir un important descens en la demanda del servei de transport públic de l'àmbit de l'ATM, en aquest sentit, en els anys 2020 i 2021 i en els primers mesos del 2022 es va produir una afectació directa sobre els ingressos per viatgers dels diferents serveis, juntament amb un increment despeses derivada de la situació sanitària.

El Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya del dia 19 de març del 2020 va publicar el Decret llei 7/2020, de 17 de març, de mesures urgents en matèria de contractació pública, de salut i gestió de residus sanitaris, de transparència, de transport públic i en matèria tributària i econòmica. Aquest Decret en el seu article 13 estableix: *“Amb l'objectiu de garantir l'adequada protecció de les persones usuàries del transport públic, s'ha d'incloure dins les previsions econòmiques les*



possibles necessitats econòmiques més elevades resultat de l'increment de les despeses dels operadors de transport públic com a conseqüència de necessitats de recursos materials i personals més grans, així com de l'impacte que la previsible disminució dels ingressos tarifaris tindrà en el sistema de transport. Les autoritats de transport metropolità competents en el territori o, en defecte d'autoritat, les administracions competents que en siguin titulars, centralitzaran tota la informació de majors necessitats econòmiques dels seus respectius sistemes, havent de tramitar, verificar i quantificar el conjunt de peticions plantejades pels operadors prestataris del servei de transport públic afectats". En aquest sentit en data 23 de març del 2020, l'ATM va publicar la circular 4/2020 per tal de donar-li compliment.

Atenent a aquesta circular l'ATM va anar rebent la informació dels operadors de transport públic amb la finalitat de determinar la seva eventual compensació. En tot cas, el seu pagament restava condicionat a la disponibilitat dels fons necessaris per part de l'ATM, i que aquesta va anar transferint en forma de bestreta pendent de la seva validació final. Per al cas dels operadors de gestió indirecta de l'AMB la transferència de recursos es fa a través aquesta entitat. Per altra banda els operadors no podien iniciar noves inversions imputables als contractes programa ni assumir cap increment de servei sense autorització específica de l'ATM, que l'atorgaria en funció de la seva idoneïtat per a donar resposta a la situació d'emergència o pel risc de perdre oportunitats estratègiques si s'aturaven

En funció de la informació rebuda dels operadors l'impacte de la Covid-19 pels exercicis 2020 i 2021 es va avaluar a 31 de desembre de 2021 en els següents imports (milers d'euros):

Total operadors de transport	2020	2021
• Pèrdues de venda títols i altres ingressos	(-) 443.075	(-) 301.314
• Necessitats de majors aprovisionaments Covid-19	(-) 27.312	(-) 27.969
• Necessitats de personal per Covid-19	(-) 3.227	(-) 990
• Estalvis per baixes del personal Covid-19	7.135	1.538
• Estalvis nets costos variables	37.431	5.212
	(-) 429.048	(-) 323.523

Fins la tancament de l'exercici 2021 l'ATM havia rebut dos aportacions de 238.070 milers d'euros (2020) i 213.149 milers d'euros (2021), via Generalitat de Catalunya, dels Fons Covid-19 destinat a les Comunitats autònomes, provinents del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana. Per altra banda, els ens locals havien rebut directament els Fons Covid-19 locals pel mateix concepte.

En l'exercici 2022 es va rebre una aportació addicional de la Generalitat de Catalunya per a aquest concepte de 11.237 milers d'euros, que es van

complementar amb 150 milers d'euros del fons de reserva del conveni de finançament i amb 1.511 milers d'euros de reintegraments associats a la Covid-19 per tal de liquidar als operadors els exercicis 2020 i 2021.

Aquests fons van tenir la següent destinació fins al 31 de desembre de 2022, amb els quals l'ATM va procedir a la liquidació de les compensacions per Covid-19 dels exercicis 2020 i 2021 per tots els operadors.

	2020	2021	2022
• Transferències corrents rebudes	238.070	213.149	11.237
• Reintegraments associats	-	-	1.511
	<u>238.070</u>	<u>213.149</u>	<u>12.748</u>
• Aportacions a TMB	131.600	92.063	5.500
• Aportacions a FGC	22.307	45.066	20.888
• Aportacions a AMB	9.913	-	14.462
• Aportacions a RENFE Rodalies	57.166	-	9.207
• Compensació per integració tarifària	14.744	-	11.918
• SOC Mobilitat			24.573
• Compensacions altres bestretes	1.558	-	1.450
• Reintegraments	(-) 5.188	-	-
	<u>232.100</u>	<u>137.129</u>	<u>87.998</u>
Aplicació a ATM	<u>(-) 3.816</u>	<u>(-) 3.074</u>	<u>-</u>
Aplicació a despesa diferida	<u>2.154</u>	<u>72.946</u>	<u>(-) 150</u>

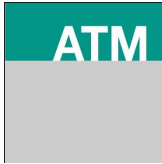
Com es pot comprovar els fons rebuts per l'ATM fins al 31 de desembre de 2022 han estat inferiors a l'impacte en el sistema a aquesta data, pel que malgrat la cobertura addicional que han suposat els fons Covid-19 locals, els operadors han recorregut a l'aplicació dels comptes reserva del sistema i al diferiment d'inversions per a la cobertura total de l'impacte. Pel que fa a l'impacte associat als primers mesos de l'exercici 2022 es va preveure la seva cobertura amb els fons del conveni de finançament (Nota 2.1).

2.5 - Fons europeus

En l'exercici 2022 i 2023 l'ATM ha rebut els següents fons europeus associats a la seva activitat:

a) Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (MRR)

- Finançament per a la creació d'una plataforma digital d'integració de les zones de baixes emissions per un import total de 2.860 milers d'euros, rebuts de la Generalitat de Catalunya, dels quals s'han aplicat 12 milers d'euros a inversió al 2023.



- Finançament de l'adquisició de 4 trens per a la millora del servei de la xarxa de metro de TMB, per 25.376 milers d'euros, rebuts de la Generalitat de Catalunya al 2022, dels quals es va registrar la corresponent obligació a 31 de desembre de 2022 a favor de l'operador.
 - Finançament rebut de la Generalitat de Catalunya al 2023 per 20.704 milers d'euros d'inversió (millores en ciberseguretat, digitalització DUM, planificador de rutes integral, videocàmeres contra assetjament i línia 5 del metro) i 55 milers d'euros per a despeses de personal i han tingut les següents aplicacions:
 - i. Despeses de personal: 29 milers d'euros
 - ii. Inversions de la línia 5 de la xarxa del metro (TMB): 15.089 milers d'euros (imputat financerament com a transferència de capital).
 - En total, resten pendent d'aplicació a 31 de desembre de 2023 un import de 8.489 milers d'euros.
- b) Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa - REACT-UE (NextGenerationEU). Inclou els següents projectes a executar per l'ATM:
- Desenvolupament del servei d'accés al transport públic amb targeta bancària en el marc de la T-mobilitat per 7.000 milers d'euros.
 - Implantació de validadores de sortida als busos urbans per 2.600 milers d'euros.
 - Subministrament, instal·lació i manteniment d'un nou Sistema d'Ajuda a l'Explotació (SAE) per 7.850 milers d'euros.

Adicionalment, aquest ajut incorpora fons per a la incorporació de personal temporal durant els 3 anys que dura el programa per a la seva gestió.

En l'exercici 2022 i 2023 s'ha rebut de la Generalitat de Catalunya un total de 6.720 i 10.730 milers d'euros, respectivament, per aquestes conceptes, més 851 milers d'euros, al 2022, per atendre la nova despesa de personal, dels quals 1.196 i 5.798 milers d'euros s'han aplicat al desenvolupament del projecte de la targeta bancària, 924 i 5.846 milers d'euros al nou SAE, 394 (més 262 milers d'euros d'exercicis precedents) i 1.569 milers d'euros a les validadores de sortida i 227 i 414 milers d'euros a despeses de personal laboral temporal (gestió), respectivament per a cada any. En aquest sentit, resta pendent d'aplicar un import total de 1.671 milers d'euros dels fons rebuts al 2022 i 2023

En l'exercici 2024 està previst seguir executant aquest fons, així com dels fons FEDER de la Generalitat de Catalunya, per a nous projectes ja programats i amb la corresponent dotació per a personal de gestió dels projectes.

Nota 3 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici s'han preparat a partir dels registres comptables de l'ATM, aplicant les normes comptables oportunes, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial, dels seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost de l'ATM, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de les administracions públiques.

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapta a l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

Per altra banda també és d'aplicació el Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i la resta de legislació associada, així com la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 estan formats per:

- Balanç.
- Compte del resultat econòmic-patrimonial.
- Estat de canvis en l patrimoní net.
- Estat de fluxos d'efectiu.
- Estat de liquidació del pressupost.
- Memòria.

Com annex I d'aquesta memòria s'incorpora l'estat de liquidació del pressupost a un major nivell de desagregació.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 resten pendents d'aprovació pel Consell d'Administració de l'ATM.

b) Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022 s'han formulat d'acord amb l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

En tot cas, cal indicar que amb la migració que ha efectuat l'ATM a l'aplicació comptable PANGEA, s'han efectuar algunes reclassificacions dels comptes d'ingrés i despesa del 2022, per fer-los comparatius amb els del 2023.

c) Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

No aplicable per a l'exercici 2023

d) Informació sobre canvis en estimacions comptables

La preparació dels Comptes Anuals requereixen la realització per part de la Direcció de l'ATM de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

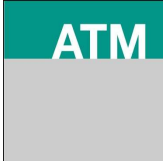
Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents Comptes Anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels Comptes Anuals són els següents:

- Vides útils dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.5).
- Pèrdues per deteriorament (Notes 4.1, 4.3, 4.6 i 10).
- Provisions per a riscos i despeses (Notes 1.3, 4.12 i 16).

e) Imports monetaris

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros.



Nota 4 - NORMES DE RECONeixEMENT VALORACIÓ

4.1 - Immobilitzacions materials

Figura valorat d'acord amb els criteris que s'indiquen a continuació:

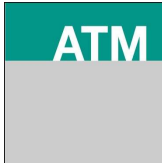
- Les inversions figuren valorades generalment al preu d'adquisició.
- Amb posterioritat al seu reconeixement inicial com a actiu, l'**ATM** aplica el model de cost, és a dir, tots els elements estan comptabilitzats per la seva valoració inicial, incrementada, si s'escau, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert en el decurs de la seva vida útil.

El deteriorament del valor d'un actiu pertanyent a l'immobilitzat s'ha de determinar, amb caràcter general, per la quantitat que excedeixi el valor comptable d'un actiu el seu import recuperable, sempre que la diferència sigui significativa. A aquests efectes, almenys al tancament de l'exercici, l'**ATM** avalua si hi ha indicis que algun element de l'immobilitzat pugui estar deteriorat, cas en què ha d'estimar el seu import recuperable, i efectuar les correccions valoratives que siguin procedents.

Per avaluar si hi ha algun indicati de deteriorament dels elements de l'immobilitzat portadors de rendiments econòmics futurs, l'**ATM** té en compte, entre d'altres, la disminució significativa del valor de mercat de l'actiu, si aquest existeix i està disponible, i superior a l'esperada pel pas del temps o l'ús normal.

Per avaluar si hi ha algun indicati de deteriorament dels elements de l'immobilitzat material portadors d'un potencial de servei, l'**ATM** té en compte, entre d'altres, l'eventual interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en condicions de funcionament o el cessament o reducció significativa de la demanda o necessitat dels serveis prestats.

- L'immobilitzat material inclou les infraestructures materialitzades en obres d'enginyeria civil o en immobles, utilitzables per la generalitat dels ciutadans o destinats a la prestació de serveis públics, adquirits a títol oneros o gratuït, o construïts per l'entitat, i que són part d'un sistema o xarxa i tenen una finalitat específica que no sol admetre altres usos alternatius.
- A 31 de desembre de 2023 l'**ATM** té capitalitzat un import de 32 milions d'euros de despesa financera associada a l'adquisició d'actius immobilitzats (Nota 2.3)



- El cost dels actius també inclouen el cost estimat de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, en la mesura en que es reconegui una provisió. A 31 de desembre de 2023, l'ATM no te cap passiu al seu càrrec derivat d'aquests conceptes.
- Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé són capitalitzats com a més valor del bé.
- Els estudis preliminars corresponents a projectes d'inversió s'imputen a despesa en l'exercici que es realitzen, llevat que l'ATM rebi ingressos específics per al seu finançament. En aquest cas, es registren als epígrafs d'immobilitzat (cost) i Subvencions de capital (finançament).
- Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són els resultants de les següents vides útils:

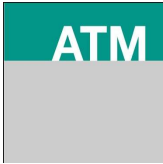
	<u>Anys vida útil</u>
– Construccions ordinàries	8
– Maquinària, instal·lacions i estris	8
– Mobiliari	10
– Equips procés informació	4
– Instal·lacions complexes especialitzades	4 – 10
– Instal·lacions complexes T-mobilitat	13
– Material mòbil (trens xarxa de metro)	25
– Sistema tramviari:	
Construccions-obra civil	50
Sistemes-infraestructures	25
Material mòbil (tramvies)	25

La vida útil de les construccions i instal·lacions ordinàries s'ha adequat a la durada del contracte d'arrendament de l'immoble on estan situades.

Les inversions de l'exercici es comencen a amortitzar des del moment en què estan en disposició d'entrar en funcionament.

4.2 - Inversions immobiliàries

No aplicable.



4.3 - Immobilitzacions intangibles

Aquest epígraf comprèn els costos d'adquisició del software informàtic, de la marca TransMet i de la pròpia ATM. L'amortització es realitza considerant unes vides útils entre tres i cinc anys, a partir de la seva entrada en funcionament.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial com a actiu, l'ATM aplica el model de cost, és a dir, tots els elements estan comptabilitzats per la seva valoració inicial, incrementada, si s'escau, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert en el decurs de la seva vida útil.

També inclou les inversions inicials incorregudes en el desenvolupament de la T-mobilitat i que per la seva tipologia es van amortitzar de forma accelerada.

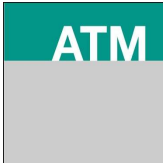
4.4 - Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

L'arrendatari en el moment inicial ha de reconèixer l'actiu segons la seva naturalesa i l'obligació associada a aquest com a passiu pel mateix import, que és el valor més baix entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual dels pagaments acordats amb l'arrendador durant el termini de l'arrendament, incloent-hi, si s'escau, l'opció de compra, i a exclusió de les quotes de caràcter contingent així com dels costos dels serveis i altres despeses. Cadascuna de les quotes de l'arrendament ha d'estar constituïda per dues parts que representen, respectivament, la càrrega financera i la reducció del deute pendent de pagament.

Els arrendaments operatius són acords d'arrendament en què no es transfereixen els riscos i avantatges que són inherents a la propietat. Les quotes derivades dels arrendaments operatius han de ser reconegudes pels arrendataris com a despeses en el resultat de l'exercici en què es meritin durant el termini de l'arrendament. Els ingressos procedents dels arrendaments operatius es registraran per l'arrendador en el resultat de l'exercici en què es meritin durant el termini de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugui efectuar al contractar un arrendament operatiu, es tracta com un cobrament o pagament avançat que s'imputa a resultats en el decurs del període d'arrendament, a mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.



4.5 - Permutes

La valoració inicial dels actius adquirits mitjançant permuta, en els supòsits en què els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i es pugui establir una estimació fiable del seu valor raonable, és el valor raonable de l'actiu rebut. En el cas de no poder valorar amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé lliurat, ajustat per l'import de qualsevol quantitat eventual d'efectiu transferida en l'operació.

Les diferències de valoració, que puguin sorgir quan es doni de baixa l'actiu lliurat, s'imputen al compte del resultat econòmic patrimonial.

Quan les diferències entre els valors raonables dels actius que s'intercanvien no s'ajustin, d'acord amb la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, s'han de tractar com a subvencions rebudes o lliurades, segons el cas.

En l'exercici 2023 l'ATM no ha realitzat operacions de permuta d'aquesta tipologia.

4.6 - Actius i passius financers

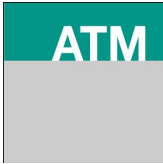
- Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'instruments financers.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

L'ATM classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques i les intencions dels gestors en el moment del seu reconeixement inicial.

- Actius financers

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:



i. Crèdits i partides a cobrar

Incorporen els crèdits derivats de l'activitat habitual de l'ATM. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els seus cobraments són fixos o determinables i no cotitzen en un mercat actiu..). Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte del resultat econòmic patrimonial aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

ii. Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades

Reflecteix accions sense cotització oficial classificades com a tals d'acord amb les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic aprovades per l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol. A 31 de desembre de 2023 correspon al valor nominal de la participació del 50% en el capital de la societat Sermetra, SL.

El valor comptable es manté excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament.

iii. Actius financers disponibles per a la venda

S'inclouen tots els actius financers que no compleixen els requisits per ser inclosos en altres categories. Corresponen a inversions en el patrimoni d'altres entitats, en les que l'ATM no té una influència significativa o control i figuren registrades pel seu valor nominal o d'adquisició, si és el cas. En la valoració posterior s'apliquen les mateixes normes que per les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, atès que el seu valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat.

iv. Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial, com a despesa i ingrés, respectivament.

En el cas de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades i dels actius financers disponibles per a la venda, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament quan el valor recuperable és inferior al preu d'adquisició. S'entén com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat de millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i la seva reversió posterior, es registrarien, si fossin necessàries, en el compte del resultat econòmic patrimonial l'exercici corresponent.

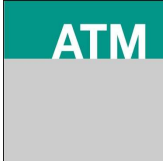
- Passius financers

Tots els passius financers de l'ATM es classifiquen, a efectes de la seva valoració, com a Dèbits i partides a pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

- Criteris utilitzats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers

L'ATM dona de baixa un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.



Els actius financers deteriorats es donen de baixa de balanç quan es consideren definitivament incobrables.

Els passius financers es donen de baixa quan l'obligació que genera s'ha extingit.

- Criteris utilitzats en la determinació dels ingressos o les despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

Tant els ingressos per interessos d'actius financers com les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, són reconeguts en el compte del resultat econòmic patrimonial atenent al seu meritament com a ingressos o despeses, respectivament.

Els dividendes són reconeguts com a ingrés en el moment en que són objecte de liquidació.

4.7 - Cobertures comptables

Mitjançant una operació de cobertura, un o diversos instruments financers denominats instruments de cobertura, són designats per cobrir un risc específicament identificat que pot tenir impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

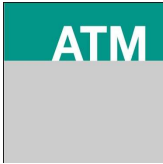
Amb caràcter general, els instruments que es poden designar instruments de cobertura són els derivats. En el cas de cobertures de tipus de canvi, també es poden designar instruments de cobertura actius financers i passius financers diferents dels derivats.

El derivats financers es valoren, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors, pel seu valor raonable. El mètode per reconèixer les pèrdues i guanys resultants, depèn de si el derivat s'ha designat com a instrument de cobertura o no i, en tot cas, del tipus de cobertura.

L'ATM no ha disposat d'aquests instruments financers en l'exercici 2023.

4.8 - Existències

No aplicable.



4.9 - Actius construïts o adquirits per a altres entitats

Són els béns construïts o adquirits per una entitat gestora, amb base en el corresponent contracte, conveni o acord, per tal que una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció d'aquests es transfereixin necessàriament a una altra entitat destinatària, independentment del fet que aquesta última participi o no en el seu finançament.

L'epígraf inclou, pel seu preu d'adquisició o producció, les actuacions inversores executades per l'entitat i que una vegada finalitzades s'hauran de transferir a d'altres entitats. Atès el destí previst d'aquestes inversions, s'apliquen a despeses, epígraf de transferències i subvencions concedides del compte del resultat econòmic-patrimonial, en funció de la seva execució, motiu pel qual el saldo és zero al tancament de l'exercici.

Els ingressos rebuts per al cofinançament d'aquestes actuacions s'imputen a l'epígraf d'Ingressos per actius construïts o adquirits per altres entitats d'acord amb el grau d'avançament de les inversions.

4.10 - Transaccions en moneda estrangera

Qualsevol transacció en moneda estrangera es registra, en el moment del seu reconeixement en els comptes anuals, en euros, aplicant a l'import corresponent en moneda estrangera el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació. Els elements patrimonials de caràcter monetari expressats en moneda estrangera es valoren aplicant el tipus de canvi al comptat existent en aquesta data.

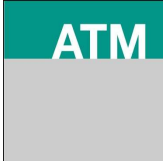
Les partides no monetàries valorades al cost es valoren aplicant el tipus de canvi al comptat de la data en què van ser registrades. Les partides no monetàries valorades al valor raonable es valoren aplicant el tipus de canvi al comptat de la data en què es va determinar el valor raonable.

Les diferències de canvi sorgides en la liquidació de les partides monetàries, o en la data de presentació dels comptes anuals, per causa de tipus de canvi diferents dels utilitzats en el registre de l'operació en el període, es reconeixen com a resultats del període en què han aparegut, amb l'excepció de les partides designades instruments de cobertura.

4.11 - Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditament i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.



- Liquidació Pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la Liquidació Pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

4.12 - Provisions i contingències

Les provisions es classifiquen a llarg i curt termini, en funció de si els venciments previsibles són superiors o inferiors a dotze mesos, respectivament. Tenen per objecte fer front a responsabilitats probables o certes, procedents de litigis en curs i obligacions pendents, de quanties indeterminades. Les estimacions dels imports de les provisions es fan considerant les possibilitats de resolució de cadascun dels litigis.

Les provisions es reconeixen quan l'ATM té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable. Les provisions es valoren per la millor estimació de valor actual dels desemborsaments que s'espera seran necessaris per liquidar l'obligació utilitzant un tipus que reflecteixi el valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es meritin. Les provisions amb venciment inferior o superior a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que esdevingui o no un o més fets futurs independents de la voluntat de l'ATM. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable i se'n presenta un detall a la memòria.

4.13 - Transferències, subvencions i ajustaments per periodificació

a) Transferències i subvencions rebudes

L'ATM rep transferències i subvencions corrents i de capital afectades al finançament d'actuacions relacionades amb la seva activitat.

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius, a l'epígraf de deutes transformables en subvencions, mentre no s'apliquen a la seva finalitat fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà. Malgrat tot, atenent al criteri la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya en el seu informe definitiu de control financer de 19 d'abril de 2021, els deutors per subvencions compromeses per les administracions per les operacions de rentings de trens, tramvies i T-mobilitat, no es registren fins a l'exercici del seu venciment.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

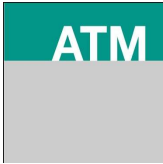
Les subvencions rebudes per a l'atorgament de préstecs a d'altres entitats es registren com a passius financers d'acord amb les Instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

Les transferències rebudes es reconeixen com a ingrés computable al resultat de l'exercici en què es reconeguin.

b) Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.



Les subvencions atorgades a d'altres ens per a l'adquisició d'actius financers no es registren com a despesa sinó com un actiu financers a cobrar de la beneficiària, d'acord amb les Instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

4.14 - Activitats conjuntes

Per les activitats conjuntes de l'ATM que no requereixen la constitució d'una nova entitat, l'ATM reconeix en els seus comptes anuals, classificats d'acord amb la seva naturalesa la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius i passius que controli conjuntament amb els altres partícips, així com la part proporcional que li correspongui dels ingressos generats i de les despeses en què s'ha incorregut en l'activitat conjunta, sempre que siguin significatius.

4.15 - Actius en estat de venda

Els actius en estat de venda són actius no financers, exclosos els del patrimoni públic del sòl, classificats inicialment com a no corrents el valor comptable dels quals s'ha de recuperar fonamentalment a través d'una transacció de venda, en lloc de pel seu ús continuat. Es considera que la seva venda és altament probable quan concorrin les circumstàncies següents:

- I. L'entitat ha d'estar compromesa per un pla per vendre l'actiu i haver iniciat un programa per trobar comprador i concretar el pla.
- II. S'espera completar la venda dins de l'any següent a la data de classificació de l'actiu com en estat de venda

L'ATM valora aquests actius al valor comptable que correspondria en aquest moment a l'actiu no corrent, segons el model del cost, tot i reconeixen, si s'escau, un deteriorament de valor per un import equivalent a la diferència que hi pugui haver entre el valor comptable i el valor raonable menys els costos de venda a causa de les reduccions del valor de l'actiu. Els actius en estat de venda no són objecte d'amortització mentre estiguin classificats com a tals.

Al tancament de l'exercici 2023 l'ATM no disposava d'actius d'aquest naturalesa.

4.16 - Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a

conseqüència d'actuacions per a minimitzar l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Nota 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 5.1 - Els moviments enregistrats per les partides de l'immobilitzat material en el decurs de l'exercici 2023 són els següents:

	Saldo 1.1.23	Altes	Traspassos	Saldo 31.12.23
<u>COST</u>				
Terrenys	35.954.986,29	-	-	35.954.986,29
Construccions	293.189.883,01	-	-	293.189.883,01
Infraestructures	93.089.451,96	-	-	93.089.451,96
Altre immobilitzat material	826.030.354,10	13.526.178,49	1.779.562,07	841.336.094,66
Immobilitzat en curs i avançaments	8.628.166,31	26.777.578,57	(-) 655.704,00	34.750.040,88
	1.256.892.841,67	40.303.757,06	1.123.858,07	1.298.320.456,80
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Terrenys	-	-	-	-
Construccions	90.257.906,47	5.863.797,66	-	96.121.704,13
Infraestructures	57.220.091,01	3.723.578,08	-	60.943.669,09
Altre immobilitzat material	423.567.750,20	37.829.215,92	(-) 3,00	461.396.963,12
Immobilitzat en curs i avançaments	-	-	-	-
	571.045.747,68	47.416.591,66	(-) 3,00	618.462.336,34
<u>VALOR NET</u>				
Terrenys	35.954.986,29			35.954.986,29
Construccions	202.931.976,54			197.068.178,88
Infraestructures	35.869.360,95			32.145.782,87
Altre immobilitzat material	402.462.603,90			379.939.131,54
Immobilitzat en curs i avançaments	8.628.166,31			34.750.040,88
	685.847.093,99			679.858.120,46

- 5.2 - L'epígraf d'immobilitzat en curs correspon a les inversions en curs de la xarxa tramviària unificada (Nota 2.2 e) per 34.750 milers d'euros.

- 5.3 - Les altes de l'exercici corresponen principalment a la xarxa tramviària unificada per 26.778 milers d'euros i amb cobertura del conveni de finançament, i al desenvolupament de la targeta bancària (5.798 milers d'euros), inversions en validadores (1.569 milers d'euros) i el nou SAE (5.846 milers d'euros) amb cobertura de fons REACT-UE (Nota 2.5).

- 5.4 - L'immobilitzat material inclou, entre d'altres, els dos sistemes tramviaris en concessió amb un valor net comptable de 304 milions d'euros, 60 trens de la xarxa del metro de Barcelona adquirits mitjançant dos contractes de renting, i cedits a TMB, amb un valor net comptable de 206 milions d'euros i les instal·lacions complexes especialitzades del projecte de la T-mobilitat amb un valor net comptable de 119 milions d'euros. Aquestes inversions estan íntegrament cobertes per subvencions de capital rebudes o a rebre de les administracions.

Nota 6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

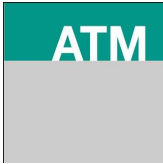
No aplicable.

Nota 7 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

- 7.1 - Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2023 es mostren a continuació:

	Saldo			Saldo
	1.1.23	Altes	Traspassos	31.12.23
<u>COST</u>				
Despeses d'investigació i des.	2.818.910,28	-	(-)1.093.814,25	1.725.096,03
Aplicacions informàtiques	1.919.533,59	6.103,86	(-)30.043,82	1.895.593,63
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	258.247,50	-	-	258.247,50
	4.996.691,37	6.103,86	(-) 1.123.858,07	3.878.937,16
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Despeses d'investigació i des.	1.725.096,03	-	-	1.725.096,03
Aplicacions informàtiques	1.766.693,13	14.655,50	-	1.781.348,63
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	11.344,98	51.649,50	(-) 3,00	62.997,48
	3.503.134,14	66.305,00	(-) 3,00	3.569.442,14
<u>VALOR NET</u>				
Despeses d'investigació i des.	1.093.814,25			-
Aplicacions informàtiques	152.840,46			114.245,00
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	246.902,52			195.250,02
	1.493.557,23			309.495,02

Els traspassos corresponen principalment a les inversions de l'any precedent en el desenvolupament del servei d'accés al transport públic amb targeta bancària en el marc de la T-mobilitat, amb finançament REACT-UE (Nota 2.5).



Nota 8 - ARRENDAMENT FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

- 8.1 - Les principals operacions d'arrendament financer o similars, en les que l'ATM actua com a arrendatari corresponen a les associades a les concessions i contractes de col·laboració públic-privada i operacions de renting de trens:
- Sistemes Tramviaris (veure Nota 2.2).
 - Contractes de la T-mobilitat (veure Nota 2.3).
 - 2 contractes de renting de 60 trens per a la xarxa del metro de Barcelona (veure Nota 8.2).
- 8.2 - En sessions de 12 de desembre de 2002 i de 3 de desembre de 2004 el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar l'adjudicació de diversos subministraments de trens per a diferents línies del metro de Barcelona, per un valor total dels trens de més de 650 milions d'euros. Cal esmentar que aquests trens no son propietat de l'ATM sinó que en disposa d'ells mitjançant un contracte de "renting". Actualment resten vigents els següents contractes:

El 23 de juliol de 2004 es va formalitzar el contracte marc i d'arrendament i el contracte de subministrament amb Alstom, l'altre adjudicatari, per al subministrament de 50 trens per a la futura línia 9 del metro de Barcelona. Tal i com s'explica en la Nota 12.1 en l'exercici 2006 es van formalitzar sengles contractes de cessió de l'explotació i operació d'aquest trens a TMB. En data 21 de juliol de 2022, l'ATM va prorrogar el contracte de renting per a set anys addicionals, fins al 15 de juliol de 2031.

Finalment, el 18 d'abril de 2005 es va formalitzar un contracte amb CAF per el subministrament de 10 nous trens per a la línia 1 del metro de Barcelona d'acord amb l'adjudicació del Consell d'Administració de l'ATM de 3 de desembre de 2004 esmentada, i en l'exercici 2007 es va signar el corresponent contracte de cessió de l'explotació i operació d'aquests trens a TMB.

Respecte aquests 10 trens s'han subscrit diferents acords d'intencions entre l'ATM, TMB i l'arrendadora dels 10 trens, per a l'exercici de la seva opció de compra per part de TMB, i que està previst formalitzar en l'exercici 2024. En el moment de la cessió, l'ATM donarà baixa l'actiu net i el deute associat a aquesta operació.

Cal assenyalar que el finançament de la rendes d'aquest arrendament està íntegrament cobert pel Conveni de Finançament, actuant la Generalitat de Catalunya com a garant solidari del seu pagament. Per aquest motiu, el passiu derivat de les rendes futures d'aquests contractes comporta el registre del

correlatiu actiu, per la part amb venciment durant l'exercici, associat a la seva cobertura última per part de les Administracions que financen a l'ATM.

En l'exercici 2023 l'ATM ha registrat despeses per un import de 46.740 milers d'euros per aquest concepte, que s'ha imputat bàsicament com a retorn del deute i despesa financera. Les anualitats previstes per la resta de durada dels contractes inclouen l'opció de compra dels trens.

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

9.1 - A continuació es detalla diversa informació sobre els actius financers de l'ATM a 31 de desembre de 2023, excepte els d'operacions derivades de l'activitat habitual, l'efectiu i actius líquids equivalents i els derivats designats instruments de cobertura.

a) El quadre següent resumeix la conciliació entre la classificació del balanç i les diferents categories d'actius financers que estableixen les normes de reconeixement i valoració:

CLASSES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		TOTAL
	Inversions en patrimoni	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Altres inversions	
	2023	2023	2023	2023	2023
CATEGORIES					
Crèdits i partides a cobrar	-	-	-	25.810,00	25.810,00
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	30.000,00	-	-	-	30.000,00
TOTAL	30.000,00	-	-	25.810,00	55.810,00

CLASSES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		TOTAL
	Inversions en patrimoni	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Altres inversions	
	2022	2022	2022	2022	2022
CATEGORIES					
Crèdits i partides a cobrar	-	-	-	11.536,00	11.536,00
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	30.000,00	-	-	-	30.000,00
TOTAL	30.000,00	-	-	11.536,00	41.536,00

Inversions financeres a llarg termini, per 7.899 milers d'euros, corresponen al actiu financer a llarg termini amb TMB per l'aportació de capital per adquirir una participació en SOC Mobilitat (Nota 2.1, 2.3 i 10)

b) En l'exercici 2023 no s'ha efectuat reclassificacions d'actius financers entre categories ni s'han lliurat actius financers en garantia.

c) En l'exercici 2023 no hi ha saldo ni moviment de correccions per deteriorament de valor de d'actius financers.

d) Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

- Els resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers han estat:

– Crèdits i partides a cobrar	37.495.149,53
– Interessos de comptes corrents	1.075.827,14
	38.570.976,67

- En l'exercici 2023 s'han registrat, en el compte del resultat econòmic patrimonial ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu per 37.495 milers d'euros, corresponents al finançament de la càrrega financera associada als deutes per rentings, tramvies i T-mobilitat..

e) Risc de tipus de canvi

A 31 de desembre de 2023 no hi havia posicions en moneda diferent de l'euro.

f) Risc de tipus d'interès

A 31 de desembre de 2023 totes la posicions associades a actius financers valorats a cost amortitzat estaven a tipus fix.

g) Els ingressos a rebre de la Administracions a llarg i curt termini associats als imports a pagar detallats a la Nota 10 corresponents a les operacions descrites a les Notes 2.2, 2.3 i 8 son d'un import de 351 milions d'euros (38 milions d'euros amb venciment 2024), i es registraran en l'exercici dels seus venciment d'acord amb el criteri de la Intervenció General (Nota 4.13).

9.2 - Els deutors per operacions de gestió al 31 de desembre de 2023 corresponen als deutors pressupostaris amb la següent composició:

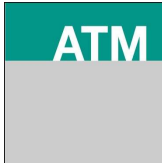
• Generalitat de Catalunya:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	-
– Conveni de finançament (bonificacions tarifes, nota 2.1)	<u>11.945.789,58</u>
• AMB:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	<u>3.484.990,86</u>
– Conveni de finançament (bonificacions tarifes, nota 2.1)	<u>17.445.991,66</u>
• Ajuntament de Barcelona:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	<u>24.772.145,86</u>
– Conveni de finançament (bonificacions tarifes, nota 2.1)	<u>19.755.428,16</u>
• Altres	<u>768.432,56</u>
	<u><u>78.172.778,68</u></u>

9.3 - L'epígraf d'altres comptes a cobrar inclou:

• Deutors per ingressos meritats	171.910.218,48
• Operadors per integració tarifària	29.579.949,09
• Altres	<u>153.658,69</u>
	<u><u>201.643.826,26</u></u>

9.4 - Deutors per ingressos meritats inclou:

• Resta de l'import a cobrar de l'AMB per al Conveni de finançament 2023 (Nota 2.1)	27.156.056,03
• Finançament del Conveni de finançament de les compensacions pendents de liquidar a 31 de desembre de 2023 (Nota 2.1 i 10)	20.048.241,60
• Finançament del Conveni de finançament de la tarifa garantida de la T-mobilitat 2023 (Nota 2.1 i 2.3)	4.054.845,62
• Finançament a rebre per les bonificacions de títols 2023 (Nota 2.1)	117.190.444,85
• Ingrés meritat ATM corresponent a les bonificacions pendent de liquidar (Nota 2.1)	901.533,38
• Abonament pendent ingrés ATM indegut	(-) 329.593,25
• Factura pendent d'emetre per integració tarifària desembre 2023	<u>2.888.690,25</u>
	<u><u>171.910.218,48</u></u>



- 9.5 - L'epígraf d'“operadors per integració tarifària” reflecteix el saldo net deutor relatiu a imports a cobrar i a pagar als operadors i comercialitzadors adherits al Sistema Tarifari Integrat de la regió metropolitana de Barcelona. El detall del saldo net és el següent:

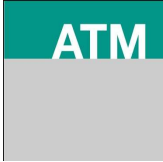
<u>Operador</u>	<u>Saldo a cobrar (a pagar)</u>
• TMB	15.613.212,85
• FGC	3.779.722,82
• RENFE viajeros	3.200.960,90
• Tramvia Metropolità del Besòs, S.A.	105.630,06
• Tramvia Metropolità, S.A.	305.339,10
• Logista, S.A.	1.471.491,28
• SOC Mobilitat	3.030.691,38
• Altres operadors i comercialitzadors	2.072.900,70
	<u>29.579.949,09</u>

Aquest saldo net és abans de considerar les factures pendents de rebre dels operadors pel tancament del mes de desembre del Sistema Tarifari Integrat, així com la repercussió de les despeses associades.

- 9.6 - L'epígraf “Tresoreria” correspon als següents conceptes:

• Saldos disponibles en bancs i institucions de crèdit	31.667.852,45
• Compte corrent “Cash Pooling”	195.622.461,12
	<u>227.290.313,57</u>

El mes de maig de 2008 i posteriorment a l'octubre de 2013 es van formalitzar els protocols de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i l'ATM per a l'adhesió d'aquesta al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya, basat en un sistema de “Cash Pooling”. Els saldos excedents que provenguin d'ingressos propis des dels comptes operatius al compte tresorer corporatiu es retribueixen a l'euríbor a un més.



Nota 10 - PASSIUS FINANCERS

10.1 - A continuació es detalla diversa informació sobre els passius financers de l'ATM a 31 de desembre de 2023, excepte els comptes a pagar per operacions habituals de l'entitat i els derivats designats instruments de cobertura.

a) La situació i moviment dels deutes a cost amortitzat a llarg termini es presenta a la pàgina següent.

b) Situació i moviment dels deutes a valor raonable

L'ATM no disposava de deutes amb aquesta categoria a 31 de desembre de 2023.

c) El quadre següent resumeix la conciliació entre la classificació del balanç i les diferents categories de passius financers que estableixen les normes de reconeixement i valoració:

CLASSES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	
	2023	2023	2023	2023	2023
CATEGORIES					
Deutes a cost amortitzat	-	292.164.786,56	-	183.244.376,29	475.409.162,85
TOTAL	-	292.164.786,56	-	183.244.376,29	475.409.162,85

CLASSES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	
	2022	2022	2022	2022	2022
CATEGORIES					
Deutes a cost amortitzat	-	331.662.539,95	-	96.987.671,87	428.650.211,82
TOTAL	-	331.662.539,95	-	96.987.671,87	428.650.211,82

Deutes amb entitats del grup a llarg termini, per 7.899 milers d'euros, correspon al passiu a llarg termini amb la Generalitat de Catalunya per l'aportació de capital per a TMB per adquirir una participació en SOC Mobilitat (Nota 2.1, 20.3 i 9)

d) L'ATM no disposa de cap línia de crèdit a 31 de desembre de 2023.

e) Risc de tipus de canvi

A 31 de desembre de 2023 no hi havia posicions en moneda diferent de l'euro.

Identificació deute	T.I.E	Deute l'1 de gener		Creacions		Interessos meritats segons T.I.E		Interessos cancel·lats (7)	Disminucions		Deute a 31 de desembre		
		Cost amortitzat (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)	Explícits (5)	Restat (6)		Valor comptable (10)	Resultat (11)	Cost amortitzat (12)=(1)+(3)-(4)+(6)-(10)	Interessos Explícits (13)=(2)+(5)-(7)	Llarg termini
Sistemes tramviaris	9,50%	25.271.000,00		-		2.527.100,00		2.527.100,00	5.520.000,00		19.751.000,00	15.059.000,00	4.692.000,00
Reintings 60 trens	8,80%	216.215.728,27		-		24.810.553,12		24.810.553,12	22.804.098,30		193.411.629,97	166.449.985,83	26.961.644,14
T- Mobilitat	8,40%	120.872.643,64		-		10.157.496,41		10.157.496,41	4.210.401,10		116.662.242,54	110.655.800,73	6.006.441,81
Altres deutes		362.359.371,91		-		37.495.149,53		37.495.149,53	32.534.499,40		329.824.872,51	292.164.786,56	37.660.085,95
TOTAL		362.359.371,91		-		37.495.149,53		37.495.149,53	32.534.499,40		329.824.872,51	292.164.786,56	37.660.085,95

f) Risc de tipus d'interès

A 31 de desembre de 2023 la distribució de les posicions associades a passius financers valorats a cost amortitzat entre tipus fix i variable era la següent:

TIPUS D'INTERÈS	A TIPUS D'INTERÈS FIX	A TIPUS D'INTERÈS VARIABLE	TOTAL
	2023	2023	2023
CLASSES DE PASSIUS FINANCERS			
ALTRES DEUTES	292.164.786,56	-	292.164.786,56
TOTAL IMPORT	292.164.786,56	-	292.164.786,56
% DE PASSIUS FINANCERS A TIPUS D'INTERÈS FIX O VARIABLE SOBRE EL TOTAL	100%	0%	100%

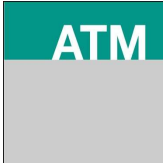
TIPUS D'INTERÈS	A TIPUS D'INTERÈS FIX	A TIPUS D'INTERÈS VARIABLE	TOTAL
	2022	2022	2022
CLASSES DE PASSIUS FINANCERS			
ALTRES DEUTES	331.662.539,95	-	331.662.539,95
TOTAL IMPORT	331.662.539,95	-	331.662.539,95
% DE PASSIUS FINANCERS A TIPUS D'INTERÈS FIX O VARIABLE SOBRE EL TOTAL	100%	0%	100%

g) Informació sobre avals i altres garanties concedides

- Ni a l'inici ni al final de l'exercici 2023 hi ha cap aval concedit.
- En l'exercici 2023 no s'ha executat ni reintegrat cap aval.

h) Altra informació

- L'ATM no té deutes amb garantia real, a excepció dels associats al material mòbil dels contractes de renting.
- No hi ha cap situació a informar relativa a situacions de deutes impagats o situacions d'impagament per part de l'ATM a la data de formulació dels comptes anuals.
- L'ATM no disposa de derivats financers.



10.2 - Detall dels Altres deutes

- Els altres deutes corresponen principalment a les operacions detallades a les Notes 2.2, 2.3 i 8. I tenen correlació amb els imports a cobrar en exercicis futurs pel mateix import per al seu finançament. Per l'operació de renting de 10 trens inclou la deducció de l'impacte de l'exercici de l'opció de compra per part de TMB estimat en 22.754 milers d'euros (1.145 milers d'euros abonats en l'exercici 2023 a ingressos de capital).
- Els venciment a curt termini dels altres deutes anteriors estan registrats com a creditors per despesa meritada.
- Els altres deutes a curt termini corresponen a deutes transformables en subvencions (182.720.766,47 euros) i fiances rebudes (523.609,82 euros).

10.3 - Els creditors per operacions de gestió inclouen els creditors pressupostaris a 31 de desembre de 2023 tenen el següent detall:

• TMB (Contracte-Programa 2023) (1)	101.322.274,02
• FGC (Contracte-Programa 2023) (2)	39.514.546,84
• Ajuntaments de l'AMTU (3)	-
• Altres	2.925.805,76
Total	<u>143.762.626,62</u>

L'epígraf d'Altres correspon en la seva major part a la compensació a les operadores dels tramvies i a l'adquisició de béns i serveis per part de l'ATM. En aquests imports a pagar no s'inclouen l'IVA associat. Els saldos creditors associats a despeses dels Contractes-Programa es detallen a la Nota 2.1.

-
- (1) *Transports Metropolitans de Barcelona (TMB) és la denominació sota la que presten els seus serveis les empreses Ferrocarril Metropolità de Barcelona, S.A. (FMB) i Transports de Barcelona, S.A. (TB).*
- (2) *Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.*
- (3) *Agrupació de municipis titulars de serveis de transport urbà de la Regió Metropolitana de Barcelona. AMTU.*

10.4 - El saldo d'altres comptes a pagar inclou, entre d'altres, els "creditors per despesa meritada":

• Despeses a liquidar a l'exercici 2024 per Integració Tarifària (Nota 14)	59.044.679,09
• Compensacions als operadors per bonificacions de tarifes (resta 2022 i part de 2023) (Nota 2.1)	117.190.444,85
• Resta compensacions estimades Tramvies, compensacions integració tarifària i nocturns i altres (Nota 2.1)	20.048.241,60
• Compensació resta tarifa garantida de la T-mobilitat 2022 (Nota 2.1 i 2.3)	4.054.845,62
• Factures pendents de rebre per altres despeses corrents	1.055.598,32
• Venciment a curt termini dels imports a pagar detallats a la Nota 10.1, corresponents a les operacions descrites a les Notes 2.2, 2.3 i 8	<u>37.660.085,95</u> <u>239.053.895,43</u>
• Creditors per IVA suportat i altres	<u>412.212,61</u> <u>239.466.108,04</u>

Una bona part de la despesa meritada està finançada per ingressos meritats en concepte de Conveni de finançament, i reflectits a l'epígraf de deutors per ingressos meritats (Nota 9.4).

Nota 11 - COBERTURES COMPTABLES

No aplicable.

Nota 12 - ACTIUS CONSTRUITS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS

No aplicable.

Nota 13 - MONEDA ESTRANGERA

No aplicable.

Nota 14 - TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS, I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Els principals acord relatiu a subvencions rebudes i atorgades es detallen a les Notes 2.1, 2,2 2,3, 2.4, 2.5, 5 i 8.

14.2 - Els deutes transformables en subvencions (Nota 10.2) pendents d'aplicar a la seva finalitat tenen la següent composició:

• Conveni de finançament 2014-17, 2018-2023, compte reserva (Nota 2.1)	74.045.196,40
• Conveni de finançament 2023, bonificacions tarifes 2022 (Nota 2.1).	12.683.416,15
• Conveni de finançament 2023, bonificacions tarifes 2023 (Nota 2.1)	78.928.616,72
• Contracte-Programa 2011-13 compte reserva (Nota 2.1)	301.163,43
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes REACT-UE	1.670.833,67
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes MRR	8.489.076,64
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes 2017, 2020 i 2021	2.574.729,06
• Ajuntament de Barcelona, finançament subestació Ciudadela, al 2023 s'ha rebut 3.328 milers d'euros dels que s'ha aplicat 723 milers d'euros.	2.604.368,14
• Transferència de l'IMSERSO pel desenvolupament d'un programa d'accessibilitat en les renovacions de flota de les línies regulars d'autobusos (pendent d'aplicar d'aportacions 2001-2007)	1.217.188,33
• Transferència relativa al conveni de 2 de juny de 2000 entre la Generalitat de Catalunya i l'ATM per al finançament del sistema de validació i venda integrat (pendent d'aplicar aportació any 2000)	163.161,29
• Aportació del Ministerio de Fomento per al pas sota la A-2 (pendent d'aplicar)	43.016,64
	<u>182.720.766,47</u>

Els ingressos pendents d'aplicar per bonificacions de tarifes del 2022 i 2023 inclouen addicionalment 2.214 i 17.437 milers d'euros, respectivament, de despeses netes de RENFE periodificades a 31 de desembre de 2023 que s'integren al romanent per aquesta destinació.

- 14.3 - Les periodificacions a curt termini, per 3.957.125,50 euros, corresponen als ingressos avançats corresponents a les despeses d'emissió i gestió de la T-16.
- 14.4 - El detall i aplicacions de les subvencions rebudes per inversions pendents d'imputació a resultat és el següent:

Origen	Saldo 1.1.23	Altes	Aplicacions a resultat	Saldo 31.12.23
Sistemes tramviaris	292.576.219,45	5.520.000,00	13.947.089,00	284.149.130,45
Xarxa tramviària unificada	7.972.462,31	26.777.578,57	-	34.750.040,88
Rentings 60 trens	12.798.949,64	22.804.098,30	22.671.851,28	12.931.196,66
T- Mobilitat	8.420.025,89	4.405.637,07	10.753.886,13	2.071.776,83
MRR (Nota 2.5)	-	12.081,36	-	12.081,36
REACT-UE (nota 2.5)	2.513.838,35	13.474.946,14	-	15.988.784,49
	324.281.495,64	72.994.341,44	47.372.826,41	349.903.010,67

- 14.5 - Les altes de subvencions corresponen als venciments dels compromisos de les administracions pel finançament de les operacions dels tramvies, rentings de trens i T-mobilitat, així com els fons europeus aplicats a inversions. Les aplicacions per 47.562.483,64 euros són per compensar les dotacions a l'amortització associades.
- 14.6 - Altres ingressos de gestió ordinària i prestacions de serveis

Al 31 de desembre de 2023, altres ingressos de gestió ordinària presenta la següent composició:

• Venda de títols integrats	349.531.348,19
• Repercussió de les despeses de gestió del sistema tarifari integrat	33.865.578,73
Ingressos del sistema tarifari integrat (Nota 14.7)	383.396.926,92
• Ingressos suport T-mobilitat i altres	3.887.889,78
• Cànon estacions línia 9, suplement Aeroport	3.497.695,63
• Altres ingressos de gestió ordinària	390.782.512,33

Els ingressos per prestacions de serveis de l'exercici 2023 corresponen a la cessió de trens a TMB per un total de 46.739.740,89 euros:

- En data 21 de setembre de 2006 es va formalitzar un conveni relatiu a la cessió de l'explotació i operació dels trens objecte del Contracte Marc i d'Arrendament, previ subministrament de 50 trens per la xarxa de metro, subscrit en data 23 de juliol de 2004 per l'ATM, Alquiler de Trenes Agrupación de Interès Económico, SA. i ALSTOM, SA. Aquest conveni va ser prorrogat al 2022.
- En data 2 de juliol de 2007 es va formalitzar un conveni relatiu a la cessió de l'explotació i operació dels trens objecte del Contracte Marc i d'Arrendament, previ subministrament de 10 trens per la xarxa de metro, subscrit en data 18 d'abril de 2005 per l'ATM, Alquiler de Trenes Agrupación de Interès Económico, SA. i CAF, SA. Es preveu la formalització de l'exercici de l'opció de compra dels 10 trens per part de TMB, a l'exercici 2024. En el moment de la cessió, l'ATM donarà baixa l'actiu net i el deute associat a aquesta operació.
- En virtut d'aquests acords de cessió, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, S.A. haurà de satisfer anualment a l'ATM les contraprestacions previstes per la cessió de l'explotació i operació dels trens, mitjançant la compensació amb les subvencions que TMB hagi de cobrar de l'ATM anualment per aquest concepte. Per a l'any 2023 aquest import ha estat de 46.740 milers d'euros.

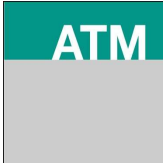
14.7 - Subministres i serveis exteriors

- a) En l'exercici 2001 es va posar en marxa el Sistema Tarifari Integrat de la regió metropolitana de Barcelona. En virtut dels diferents convenis signats amb els operadors i els comercialitzadors, l'ATM realitza les vendes de títols integrats i repercuteix als operadors les despeses de gestió del sistema. Per altra banda l'ATM es fa càrrec de liquidar els ingressos assignats a cada operador en funció dels viatgers transportats (validacions i cadena modal), de les despeses de gestió del sistema (edició dels títols, comissions de comercialització, rebuig, auditoria, enquestes, comunicació i altres despeses de gestió, incloses les de la T-16 des de l'exercici 2020 i les de la T-mobilitat ja implementada) i de les compensacions econòmiques acordades amb els operadors.

b) Les despeses del Sistema Tarifari Integrat associades en l'exercici 2023, en virtut de l'exposat, s'obtenen a partir del càlcul següent:

• Despeses per serveis de transport de viatgers, incentiu de seguretat i taxa de seguretat (ingressos assignats als operadors)	<u>328.992.809,81</u>
• Despeses de gestió del sistema	
– Comissions, despeses per edició i comercialització de títols i altres (import net)	29.605.657,38
– Despeses gestió ATM (repercussió 1,5% sobre venda de títols)	<u>5.499.770,31</u>
	<u>35.105.427,69</u>
• Altres conceptes (principalment aplicació despeses RENFE a descomptes 2022)	<u>5.399.609,31</u>
• Altres ingressos del sistema (suports T-mobilitat)	<u>(-) 3.155.745,89</u>
• Periodificació de despeses a liquidar al 31 de desembre de 2022 segons liquidació:	
– Fres. pendents de rebre operadors liquidació desembre 2022 per serveis de transport viatgers	(-) 28.153.418,49
– Altres despeses per serveis de transport de viatgers	(-) 9.595.038,88
– Previsió despeses 1,5% ATM bonificacions 2022	(-) 1.153.164,94
– Fres. pendents de rebre despeses de gestió	<u>(-) 3.088.230,78</u>
	<u>(-) 41.989.853,09</u>
• Periodificació de despeses a liquidar al 31 de desembre de 2023:	
– Fres. pendents de rebre operadors liquidació desembre 2022 per serveis de transport viatgers	27.971.013,51
– Altres despeses per serveis de transport de viatgers	25.151.703,85
– Fres. pendents de rebre despeses de gestió	<u>5.921.961,73</u>
	<u>59.044.679,09</u>
• Despeses del sistema tarifari integrat	<u>383.396.926,92</u>

Adicionalment, cal afegir un total de 10.003.630,04 euros de despeses del sistema tarifari integrat i 2.826.564,83 euros de despeses de gestió de l'ATM que s'han cobert amb les transferències rebudes per a compensar les bonificacions de títols de transport.



- c) Addicionalment l'ATM liquida, amb el finançament rebut del Conveni de Finançament 2023 (Nota 2.1), les compensacions per integració tarifària i assimilats, a les empreses operadores.

Nota 15 - PROVISIONS I CONTINGENCIES

- 15.1 - Les contingències més rellevants es descriuen a l'apartat 1.3

Nota 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

- 16.1 - Atesa l'activitat a què es dedica l'ATM, la qual ha estat descrita a la Nota 1, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'ATM.

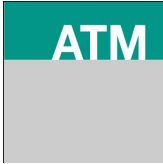
Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments en aquesta memòria dels estats i comptes anuals pel que fa a informació sobre qüestions mediambientals.

Nota 17 - ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

L'ATM no ha disposat d'actius d'aquesta naturalesa en l'exercici 2023.

Nota 18 - PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL

L'ATM no presenta el compte del resultat econòmic-patrimonial per activitats de l'exercici 2023. En tot cas es presenta en aquest comptes anuals informació de detall sobre els principals ingressos i despeses.



Nota 19 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

Durant el 2023 l'ATM no ha gestionat recursos per compte d'altres administracions públiques.

Nota 20 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

La informació relativa a les operacions no pressupostàries de tresoreria realitzades en l'exercici 2023 s'adjunta a l'annex II d'aquesta memòria.

Nota 21 - CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ

La informació, per tipus de contractes, sobre els imports disposats en l'exercici 2023 segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació, és la següent:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
DOBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.833,64	17.833,64	0,00	15.344,74	33.178,38
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	8.027.260,23	134.815,22	8.162.075,45	1.051.747,20	0,00	1.051.747,20	0,00	1.017.434,91	1.017.434,91	0,00	2.516.064,92	12.747.322,48
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.726,95	29.726,95
TOTAL	8.027.260,23	134.815,22	8.162.075,45	1.051.747,20	0,00	1.051.747,20	0,00	1.035.268,55	1.035.268,55	0,00	2.561.136,61	12.810.227,81

Nota 22 - VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

La informació relativa als dipòsits en valors rebuts de tercers es detalla a continuació:

Descripció	Saldo 1.1.2023	Modificació saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució 31.12.2023
TOTAL	25.284.436,50	-	2.840.667,85	28.125.104,35	142.649,10	27.982.455,25

Nota 23 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

La informació pressupostària, amb el següent detall, s'acompanya en l'annex III.

23.1 – Exercici corrent

1. Pressupost de despeses
 - a) Modificacions de crèdit
 - b) Romanent de crèdit
 - c) Execució projectes d'inversió (no aplica)

2. Pressupost d'ingressos (només aplicable la recaptació neta, veure annex I)
 - a) Procés de gestió
 - a1) Drets anul·lats
 - a2) Drets cancel·lats
 - a3) Receptació neta
 - b) Devolucions d'ingressos

23.2 – Exercicis tancats

1. Obligacions de pressupostos tancats
2. Drets a cobrar d'exercicis tancats
 - 2a) Drets pendents de cobrament totals
 - 2b) Drets anul·lats
 - 2c) Drets cancel·lats
3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

23.3 – Exercicis posteriors

1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors (no aplica, explicacions en notes memòria)

23.4 – Despeses amb finançament afectat (més detall en notes corresponents memòria)

23.5 – Romanent de Tresoreria

23.6 – Deutors pressupostaris pendents de cobrament segons grau exigibilitat (no aplica)

23.7 – Creditors per operacions meritades (Nota 10.4)

Nota 24 - INDICADORS

Els següents indicadors, corresponents a l'exercici 2023, s'han calculat d'acord amb el PGCPGC:

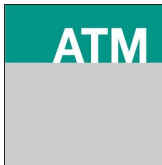
	<u>Exercici 2023</u>
1) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0,40
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	0,54
c) LIQUIDITAT GENERAL	0,97
d) ENDEUTAMENT PER HABITAT	-
e) ENDEUTAMENT	0,70
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	1,90
g) FLUX DE CAIXA	4,71
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT	12,34

Cal assenyalar que al link <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>, es detalla el PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	0,60
j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:	

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han considerat les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments



1) Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

<u>ING. TRIB /</u> <u>IGOR</u>	<u>TRANSFR /</u> <u>IGOR</u>	<u>V. I PS /</u> <u>IGOR</u>	<u>RESTA IGOR /</u> <u>IGOR</u>
0,00	0,75	0,03	0,22

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)

<u>D. PERS / DGOR</u>	<u>TRANSFC /</u> <u>DGOR</u>	<u>APROV /</u> <u>DGOR</u>	<u>RESTA DGOR /</u> <u>DGOR</u>
0,00	0,74	0,00	0,26

3) Cobertura de les despeses corrents (DGOR/IGOR)

1

Exercici 2023**2) INDICADORS PRESSUPOSTARIS**

a) Del pressupost de despeses corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,85
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,92
3) DESPESA PER HABITANT	-
4) INVERSIÓ PER HABITANT	-
5) ESFORÇ INVERSOR	0,04

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,89
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,96
3) AUTONOMIA	0,00
4) AUTONOMIA FISCAL	0,00
5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT	-

c) De pressupostos tancats:

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	1,00
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	1,00



Nota 25 - INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

El detall de la informació sobre el cost de les activitats i el seu resum relacionant costos i ingressos de les activitats es presenta a l'annex IV. Cal assenyalar que aquesta informació representa una primera aproximació al cost de les activitats atès que l'ATM té previst millorar el tractament de la informació analítica.

Nota 26 - INDICADORS DE GESTIÓ

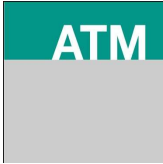
Els indicadors de gestió són instruments de mesura elegits com a variables rellevants que pretenen informar sobre aspectes globals o concrets de l'organització, atenent, especialment, l'avaluació de l'eficàcia, l'eficiència i l'economia en la prestació, almenys, dels serveis o les activitats finançats amb taxes o preus públics.

Per al càlcul d'aquests indicadors es té en compte, si escau, la "Informació sobre el cost de les activitats" de la Nota 25 i es presenten a l'annex IV. En l'exercici 2023 només es presenten indicadors no financers atès que l'ATM encara no ha finalitzat el treball d'anàlisi al respecte.

Nota 27 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Com a fets posteriors rellevants cal esmentar l'aprovació de noves tarifes a l'exercici 2023, així com el manteniment de la bonificació de les tarifes, i l'actualització en curs del Pla Marc 2014-2031, que es descriuen a la Nota 2.1 o) p) i q).

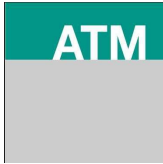
Per altra banda, el Consell d'administració de l'ATM en sessió 12 d'abril de 2024 ha aprovat la liquidació dels sobre costos 2022 descrits a la nota 2.1.k)3, així com les aportacions de les administracions consorciades en el període 2024-2028, a incorporar en els convenis de finançament, per a donar compliment al corresponent pla de finançament. Addicionalment, el Consell d'administració de l'ATM de 10 de maig de 2024 ha aprovat l'exercici de l'opció de compra dels 10 trens descrits a la Nota 14.6 i les aportacions econòmiques de les administracions consorciades en els seus pressupostos 2024, per al seu finançament.



ANNEXOS QUE SEGÜEIXEN A CONTINUACIÓ

- I - Estats de liquidació del pressupost (major nivell de desagregació).
- II - Operacions no pressupostàries de tresoreria.
- III - Informació pressupostària. Inclou l'Estat de Romanent de Tresoreria.
- IV - Informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió

Barcelona, Maig de 2023



ANNEX I

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(MAJOR NIVELL DE DESAGREGACIÓ)

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESSES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESSES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)		ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)				DEFINITIVES (3=1+2)		
00 5231 1300001	Retribucions bàsiques	2.298.834,55	- 78.834,55	2.220.000,00	2.106.992,54	2.106.992,54	0,00	113.007,46	
45 5231 1310001	Retribucions Bàsiques Personal Laboral Temporal (REACT-UE)	106.493,99	0,00	106.493,99	143.902,28	143.902,28	0,00	-37.408,29	
45 5232 1310001	Retribucions bàsiques	0,00	-468.298,32	468.298,32	162.270,36	162.270,36	0,00	306.027,96	
46 5231 1310001	Retribucions bàsiques MRR	0,00	47.085,29	47.085,29	21.635,96	21.635,96	0,00	25.449,33	
00 5231 1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	117.827,38	-13.672,62	131.500,00	121.362,24	121.362,24	0,00	10.137,76	
00 5231 1600001	Seguretat Social	630.524,74	-58.524,74	572.000,00	571.689,73	522.427,68	49.262,05	-310,27	
45 5231 1600001	Seguretat Social Fons Europeus REACT-UE	35356,01	0,00	35356,01	69673,70	59218,57	10455,13	-34317,69	
45 5232 1600001	Seguretat Social	0,00	-155.268,02	155.268,02	38.101,84	38.101,84	0,00	117.166,18	
46 5231 1600001	Seguretat Social IMRR	0,00	-8.000,00	8.000,00	7.291,33	6.011,94	1279,39	708,67	
00 5231 2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres	450000,00	-23.300,00	426.700,00	426.521,06	426.521,06	0,00	178,94	
00 5232 2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres	0,00	4454,19	4.454,19	4.454,19	4.454,19	0,00	0,00	
40 5231 201000101	Lloguers i cànon de trens	47.569.297,16	- 0,00	47.569.297,16	46.739.740,89	46.739.740,89	0,00	829.556,27	
00 5231 201000102	Lloguers i cànon de Material de Transport	0,00	6390,00	6390,00	6385,80	2109,75	0,00	4.280,25	
00 5231 2040001	Altres lloguers i cànon	10.000,00	- 5.000,00	5.000,00	4.534,96	3.717,55	0,00	1.282,45	
00 5231 2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals,	18000,00	-13000,00	5000,00	4964,08	4964,08	0,00	35,92	
00 5232 2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals,	0,00	3199,71	3.199,71	2.856,02	2.856,02	0,00	343,69	
20 5231 212000101	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	779.113,19	-318769,19	460.344,00	326.093,46	326.093,46	0,00	-134.250,54	
20 5232 212000101	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	0,00	-234.910,04	234.910,04	233.889,77	139.012,38	0,00	-95897,66	
20 5231 212000102	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	61.750,46	-26.750,46	35.000,00	30.002,82	8.615,31	0,00	26.384,69	
20 5232 212000102	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	0,00	28.009,76	28.009,76	26.895,15	16.352,15	0,00	11657,61	
20 5231 212000103	MANTENIMENT SAE	359.325,69	-140.744,41	218.581,28	97923,72	97923,72	0,00	120657,56	
20 5232 212000103	MANTENIMENT SAE	0,00	-143.762,81	143.762,81	102.734,70	77.476,51	0,00	66.286,30	
20 5231 212000104	MANTENIMENT EQUIPS DADES I PROGRAMARI	273641,69	21358,31	295.000,00	290.967,74	65.504,66	0,00	229495,34	
20 5232 212000104	MANTENIMENT EQUIPS DADES I PROGRAMARI	0,00	- 9.517,90	9.517,90	8.009,27	8.009,27	0,00	1.508,63	
50 5232 212000105	MANTENIMENT VALIDADORS SORTIDA T-mobilitat	0,00	524.563,20	524.563,20	524.563,20	0,00	0,00	524.563,20	
00 5231 2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	15.000,00	-3000,00	12.000,00	10277,05	10277,05	0,00	1.722,95	
00 5232 2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	3950,04	3.950,04	0,00	0,00	0,00	3.950,04	
00 5231 2200001	Material ordinari no inventariable	20000,00	0,00	20.000,00	15.156,81	14.135,61	0,00	5864,39	
00 5232 2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	- 150,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00	
30 5231 2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	12.000,00	- 7.000,00	5.000,00	3.255,31	3.255,31	0,00	1.744,69	
30 5232 2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	1.650,00	1.650,00	434,62	434,62	0,00	1.215,38	
00 5231 2210001	Aigua i energia	25.000,00	-15.000,00	10.000,00	8.123,85	8.123,85	0,00	1.876,15	
00 5231 2210089	Altres subministraments	25000,00	-15000,00	10000,00	8377,75	8377,75	0,00	1622,25	
00 5232 2210089	Altres subministraments	0,00	- 119,41	119,41	0,00	0,00	0,00	119,41	
00 5231 2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	20.000,00	- 5.000,00	15.000,00	14.927,47	9.144,75	0,00	5.855,25	
00 5232 2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	- 386,34	386,34	386,34	386,34	0,00	0,00	
00 5231 2240001	Despeses d'assegurances	28000,00	0,00	28.000,00	24.603,99	24.603,99	0,00	3395,01	

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESSES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESSES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)		ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)				DEFINITIVES (3=1+2)		
30 5231 2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	433.000,00	17.000,00	450.000,00	285644,22	285644,22	0,00	0,00	164355,78
30 5232 2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	-13.242,33	13242,33	12523,33	12523,33	0,00	0,00	719,00
60 5231 2260004	Jurídics i contenciosos	315.000,00	-35.000,00	350000,00	194508,09	41142,70	0,00	0,00	308857,30
60 5232 2260004	Jurídics i contenciosos	0,00	308246,53	308.246,53	186754,09	186754,09	0,00	0,00	121.492,44
30 5231 2260005	Organització de reunions i conferències	235000,00	-27.465,67	207.534,33	202691,74	189712,24	0,00	9620,00	17.822,09
30 5232 2260005	Organització de reunions i conferències	0,00	5336,25	5.336,25	660,00	660,00	0,00	0,00	4.676,25
00 5231 2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	5.000,00	- 0,00	5.000,00	4.776,08	4.776,08	0,00	882,40	223,92
00 5231 2260011	Formació dels empleats públics	30.000,00	- 0,00	30000,00	23588,78	10125,18	0,00	0,00	19874,82
00 5232 2260011	Formació dels empleats públics	0,00	- 3.099,00	3.099,00	2.880,00	1.890,00	0,00	0,00	1.209,00
00 5231 2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de ca	3000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 5231 2260089	Altres despeses diverses	30000,00	- 6.000,00	24.000,00	25923,59	25923,59	0,00	0,00	- 1.923,59
00 5232 2260089	Altres despeses diverses	0,00	1.258,03	1.258,03	303,41	303,41	0,00	0,00	954,62
00 5231 2270001	Neteja i sanejament	40000,00	- 11.500,00	28.500,00	28500,00	28500,00	0,00	0,00	0,00
00 5232 2270001	Neteja i sanejament	0,00	- 2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	0,00	0,00	0,00
00 5231 2270005	Estudis i dictàmens	5000,00	- 2.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
00 5231 2270008	Intèrprets i traductors	40.000,00	- 5.000,00	35.000,00	35.000,00	401,99	0,00	0,00	34.598,01
00 5232 2270008	Intèrprets i traductors	0,00	21.513,80	21.513,80	21.513,80	8.915,90	0,00	0,00	12.597,90
00 5231 2270012	Actuacions de control	30.000,00	- 7.000,00	23.000,00	21.580,00	21.580,00	0,00	0,00	1.420,00
30 5231 2270013	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
40 5232 2270013	Treballs Tècnics T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	62.838,64	62.838,64	0,00	0,00	- 62.838,64
50 5232 2270013	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	0,00	0,00	0,00	215.986,70	151.413,38	0,00	0,00	-151.413,38
00 5231 227001300	Treballs tècnics	165.000,00	-159.967,00	5.033,00	5.030,00	5.030,00	0,00	0,00	3,00
00 5232 227001300	Treballs tècnics	0,00	3.000,00	3.000,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	600,00
10 5231 227001301	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	999095,48	274.561,65	1.273.657,13	852.597,26	852.597,26	0,00	0,00	421.059,87
10 5232 227001301	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	0,00	-439.238,23	439.238,23	381.813,39	381.813,39	0,00	0,00	57.424,84
10 5231 227001302	TREBALLS TÈCNICS Gestió d'Infraestructures	605809,98	1.033.190,02	1.639.000,00	1.638.905,40	838.593,75	0,00	0,00	800.406,25
10 5232 227001302	TREBALLS TÈCNICS Gestió d'Infraestructures	0,00	667.406,06	667.406,06	360.067,06	360.067,06	0,00	0,00	307.339,00
10 5231 227001303	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	213684,67	-128.684,67	85.000,00	83.340,00	25.437,50	0,00	0,00	59562,50
10 5232 227001303	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	0,00	71.522,37	71.522,37	26.457,94	26.457,94	0,00	0,00	45.064,43
10 5231 227001304	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	546796,30	-171.796,30	375.000,00	372.131,76	150.577,15	0,00	0,00	224.422,85
10 5232 227001304	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	0,00	-115.452,81	115.452,81	109.702,60	109.702,60	0,00	0,00	5.750,21
10 5231 227001305	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	542377,53	-119.378,23	422.999,30	422.994,85	52815,97	2460,00	0,00	367.723,33
10 5232 227001305	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	0,00	369.522,97	369.522,97	271412,45	271412,45	0,00	0,00	98110,52
42 5232 227001306	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	0,00	1.219.158,35	1.219.158,35	163.573,00	163.573,00	0,00	0,00	105585,35
42 5232 227001307	TREBALLS TÈCNICS (A Vehicles)	0,00	-1.500.000,00	1.500.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	1.485.000,00
40 5231 227001308	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT CP	300000,00	0,00	3.000.000,00	784.682,17	784.682,17	0,00	0,00	2215317,83
40 5232 227001308	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	0,00	-6.602.569,79	6.602.569,79	2565154,99	2565154,99	0,00	0,00	4.037.414,80

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)		ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)				DEFINITIVES (3=1+2)		
50 5231 227001309	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	1343000,02	1.657.000,00	3.000.000,02	12.16512,26	1216512,26	0,00	0,00	1.783.487,76
50 5232 227001309	Treballs Tècnics T-mobilitat	0,00	2.421.894,02	2.421.894,02	487.033,87	487.033,87	0,00	0,00	1.934.860,15
41 5232 227001310	Treballs Tècnics Finançament Afectat Administracions	0,00	34.143,71	34.143,71	0,00	0,00	0,00	0,00	34.143,71
70 5231 227001311	Treballs Tècnics Finançament	100000,00	-44.750,00	55.250,00	4.0625,00	4.0625,00	0,00	0,00	14625,00
70 5232 227001311	Treballs Tècnics Finançament	0,00	- 20.312,50	20.312,50	20.312,50	20.312,50	0,00	0,00	0,00
30 5231 227001312	Treballs Tècnics Comunicació	70000,00	-52.500,00	17.500,00	6.722,25	6.722,25	0,00	0,00	10.777,75
30 5232 227001312	Treballs Tècnics Comunicació	0,00	- 10.156,35	10.156,35	4.900,00	4.900,00	0,00	0,00	5.256,35
43 5231 227001313	Treballs Tècnics (Reubicació Subestació Ciutadella)	0,00	-3.327.500,00	3.327.500,00	723.131,86	723.131,86	0,00	0,00	2.604.368,14
40 5231 227001314	Treballs Tècnics SOC Mobilitat	0,00	18.763.452,45	18.763.452,45	14.708.606,83	14.708.606,83	0,00	0,00	4.054.845,62
00 5231 227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	31.000,00	- 2.033,00	28.967,00	20.775,40	20.775,40	0,00	0,00	- 8.191,60
00 5232 227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	9.302,60	9.302,60	4.597,73	4.597,73	0,00	0,00	4.704,87
32 5231 227008901	DESPESES ASSOCIADAES AL FUNCIONAMENT STI	43.828.125,00	-7.022.975,00	36.805.150,00	29.316.092,22	29.316.092,22	0,00	0,00	7.489.057,78
32 5232 227008901	DESPESES ASSOCIADAES AL FUNCIONAMENT STI	0,00	101.990,27	101.990,27	10.585,31	10.585,31	0,00	0,00	91.404,96
32 5231 227008902	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	490.000.000,00	-105000000,00	385.000.000,00	328.992.809,81	328.992.809,81	0,00	0,00	56.007.190,19
32 5232 227008902	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	30.894.671,91	30.894.671,91	0,00	0,00	0,00	0,00	30.894.671,91
32 5231 227008903	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	0,00	0,00	3.349,28	3.349,28	0,00	0,00	- 3.349,28
32 5232 227008903	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	3.957.125,52	3.957.125,52	153.436,47	153.436,47	0,00	0,00	3.803.689,05
32 5231 227008904	SUPLEMENT AEROPORT	675000,00	0,00	675000,00	3265787,50	3265787,50	0,00	0,00	3484212,50
20 5232 2280003	Solucions TIC CTTI- Servels recurrents	453.715,00	0,00	453.715,00	430.637,35	430.637,35	0,00	0,00	- 23.077,65
00 5231 2300001	Dietes, locomoció i trasllats	80.000,00	44662,84	44.662,84	39.465,22	39.465,22	0,00	0,00	- 5.197,62
00 5231 3490001	Altres despeses financeres	1000,00	-56215,13	23.784,87	23.065,43	23.065,43	0,00	0,00	719,44
40 5231 4030001	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	10.823.517,03	-10.823.517,03	0,00	392,80	392,80	0,00	0,00	607,20
40 5232 4030001	Compensació Rodalies Renfe	0,00	7.005.512,64	7.005.512,64	7.005.512,64	7.005.512,64	0,00	0,00	0,00
40 5231 4406360	APORTACIONS A FGC	72.309.715,93	-29.344.196,95	101.653.912,88	101.653.912,88	62.139.366,04	39.514.546,84	0,00	0,00
40 5231 460000101	APORTACIONS A TMB	580.714.911,71	-110.168.271,41	690.873.183,12	690.584.230,12	594.261.956,10	96.322.274,02	0,00	288.953,00
40 5232 460000101	APORTACIONS A TMB	0,00	418.511,00	418.511,00	418.511,00	418.511,00	0,00	0,00	0,00
40 5231 460000102	APORTACIONS A L'AMB	121.646.777,60	26.495.689,52	148.142.467,12	148.142.467,12	148.142.467,12	0,00	0,00	0,00
40 5232 460000113	Compte Reserva 2013	0,00	301.163,43	301.163,43	0,00	0,00	0,00	0,00	301.163,43
40 5232 460000119	Compte Reserva 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 5232 460000120	Compte Reserva 2020	0,00	2.826.272,89	2.826.272,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89
40 5232 460000121	Compte Reserva 2021	0,00	3.287.415,53	3.287.415,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3.287.415,53
40 5232 460000122	Compte Reserva 2022	0,00	1.022.696,20	1.022.696,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022.696,20
00 5231 469000101	TRANSFERÈNCIES A COLL	13508,34	- 13.508,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 5232 469000101	Corporacions Locals	0,00	464.753,42	464.753,42	127.864,68	127.864,68	0,00	0,00	336.888,74
40 5231 469000102	TRANSFERÈNCIES AMTU	7406334,35	908.954,40	8.315.288,75	0,00	0,00	0,00	0,00	8315288,75
40 5232 469000102	AMTU	0,00	8.126.489,04	8.126.489,04	7.748.587,17	7.748.587,17	0,00	0,00	377901,87

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)		ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)				DEFINITIVES (3=1+2)		
40 5231 470000101	COMPENSACIÓ PER MENY SCAPTE STI	468851316,60	6.100.000,00	52.951.316,60	46.305.634,26	46.305.634,26	0,00	0,00	66.45682,34
40 5232 470000101	COMPENSACIÓ PER MENY SCAPTE STI	0,00	3.664.923,23	3.664.923,23	3.664.923,23	3.664.923,23	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000102	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	3677100,00	0,00	3.677.100,00	3.353.679,05	3.353.679,05	0,00	0,00	32.3420,95
40 5232 470000102	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	0,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00
40 5232 470000103	MILLORES SERVEIS INTERURBANS	0,00	1.753.621,54	1.753.621,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1753621,54
40 5231 470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	31640111,54	-1.106.384,72	30.533.726,82	28.964.034,82	28.116.285,84	0,00	0,00	2417440,98
40 5232 470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	2.512.756,45	2.512.756,45	2.512.756,45	2.512.756,45	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	33570494,50	-2.293.945,39	31.276.549,11	32.074.063,03	28.429.640,90	0,00	0,00	1013294,08
40 5232 470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	3.082.741,00	3.082.741,00	3.082.741,00	3.082.741,00	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	37449337,55	-2.968.013,04	34.481.324,51	34.088.685,90	31.438.466,63	0,00	0,00	3042857,88
40 5232 470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	901.637,86	901.637,86	0,00	0,00	1598362,14
00 5231 470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	5000,00	- 5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000107	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	652000,00	- 46.226,64	605.773,36	605.773,36	605.773,36	0,00	0,00	0,00
40 5232 470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	490,88	490,88	0,00	0,00	0,00	0,00	490,88
10 5232 470000108	A Empreses privades (Subvenció PDE)	0,00	11.500,00	11.500,00	7.349,00	5.343,00	0,00	0,00	6157,00
40 5231 470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	1300000,00	- 945.000,00	355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3550000,00
40 5232 470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB 2022	0,00	603.905,65	603.905,65	358.154,40	358.154,40	0,00	0,00	245751,25
40 5231 470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	500000,00	- 437.000,00	63.000,00	58.289,64	58.289,64	0,00	0,00	4710,36
40 5232 470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	2.122,74	2.122,74	2.122,28	2.122,28	0,00	0,00	0,46
10 5231 470000110	A EMPRESES PRIVADES SUBVENCIONS PDE	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100000,00
40 5231 470000110	FONS DE RESERVA PENDENT DE MILLORES	16822689,52	-160.840,513,92	7.382.175,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7382175,60
48 5231 470000112	Descomptes Tarifes 2022	0,00	63.118.982,31	63.118.982,31	50.435.566,16	50.435.566,16	0,00	0,00	12663416,15
48 5232 470000112	Descomptes Tarifes 2022	0,00	11179018,51	11.179.018,51	8.964.632,09	8.964.632,09	0,00	0,00	2.214.386,42
49 5231 470000113	Descomptes Tarifes 2023	0,00	131.572.885,07	131.572.885,07	63.467.785,38	62.474.162,24	0,00	0,00	68105099,69
00 5231 4810001	A fundacions	75000,00	- 75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 5231 4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	20.000,00	- 8.000,00	12.000,00	11.350,00	11.350,00	0,00	0,00	650,00
00 5231 4900001	A l'exterior	40.000,00	- 5.000,00	35.000,00	32.022,96	32.022,96	0,00	0,00	2977,04
00 5231 6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	30.000,00	- 30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 5231 630000101	Elements de Transport Material Mobilitat Tramvia Fase 1	12226366,27	-10.232.367,70	1.993.998,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1993998,57
40 5232 630000101	Elements de Transport Material Mobilitat Tramvia Fase 1	0,00	11.689.003,63	11.689.003,63	7.847.700,00	1.554.000,00	0,00	0,00	10.135.003,63
00 5231 6400001	Inversions en mobiliari i estis per compte propi	30000,00	- 18.534,33	11.465,67	3.472,67	3.472,67	0,00	0,00	7993,00
20 5231 6500001	Inversions SAE	0,00	460.000,00	460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00
00 5232 650000101	INVERSIONS SVV	0,00	- 7.193,92	7.193,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7.193,92
20 5231 650000102	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	14999,00	0,00	14.999,00	12.344,73	5.886,97	0,00	0,00	9112,03
20 5232 650000102	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00	18.114,31	18.114,31	11.009,82	11.009,82	0,00	0,00	7.104,49
45 5231 650000110	Projecte Validadora de Sortida (REACT-UE)	1.820.000,00	- 0,00	1.820.000,00	1.539.173,60	987.408,86	0,00	0,00	832.591,14
45 5232 650000110	Projecte Validadora de Sortida (REACT-UE)	0,00	386.577,60	386.577,60	773.155,20	581091,33	0,00	0,00	- 194.513,73

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)					
45 5231 6500000111	Projecte SAE (REACT-UE)	5.060.000,00	0,00	5.060.000,00	5.058.678,00	4.627.793,51	4.627.793,51	0,00	432.206,49
45 5232 6500000111	Projecte SAE (REACT-UE)	0,00	1.865.898,30	1.865.898,30	1.218.448,66	1.218.448,66	1.218.448,66	0,00	647.449,64
45 5231 6500000112	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	3850000,00	0,00	3.850.000,00	3844236,44	3844236,44	3844236,44	0,00	5.763,56
45 5232 6500000112	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	1.953.685,75	1.953.685,75	1.953.685,74	1.953.685,74	1.953.685,74	0,00	0,01
46 5232 6500000113	Plataforma Digital Integració ZBE	0,00	2.860.000,00	2.860.000,00	1.387.738,97	1.2081,36	1.2081,36	0,00	2.847.918,64
46 5231 6500000114	Plataforma PIM	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	53.862,75	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00
46 5231 6500000116	Millors de ciberseguretat a la T-mobilitat	0,00	2.315.000,00	2.315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2315000,00
46 5231 6500000117	Digitalització DUM	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
46 5231 6500000118	Planificador de rutes integral	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
46 5231 6500000119	Vídeoconferències contra asseljatament	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
46 5231 6500000120	Línia 5 de Metro	0,00	15.089.000,00	15.089.000,00	15.089.000,00	15.089.000,00	15.089.000,00	0,00	0,00
00 5232 6600000101	N340	0,00	43.016,64	43.016,64	0,00	0,00	0,00	0,00	43.016,64
40 5231 6600000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	10734252,64	5.949.643,21	16.683.895,85	15549592,18	8064266,75	8064266,75	0,00	8.619.629,10
40 5232 6600000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	0,00	25.594.469,36	25.594.469,36	22.284.881,50	17.1593.311,82	17.1593.311,82	0,00	8435157,54
20 5231 6800000201	INVERSIONS PROGRAMARI GENERAL (IMMATERIAL)	409896,00	-409.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 5231 6800000202	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	0,00	11.380,00	11.380,00	11.380,00	0,00	0,00	0,00	11.380,00
20 5232 6800000202	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	0,00	98.906,11	98.906,11	98.906,11	77.542,73	77.542,73	0,00	21.363,38
40 5231 7640000101	D'altres ens (DACC)	5000000,00	0,00	5000000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	- 0,00
00 5232 7700000101	IMERSO - PENDENT D'APLICAR	0,00	12.171.888,30	12.171.888,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217.188,30
00 5232 7700000102	SUBVENCIÓ SISTEMES VALIDACIÓ I VENDA	0,00	155.967,29	155.967,29	155.967,29	0,00	0,00	0,00	155.967,29
40 5231 83000002	Aportació de capital a TMB	0,00	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	0,00	- 0,00
TOTAL		1.758.844.197,42	284.452.308,49	2.043.296.505,91	1.787.449.275,72	1.735.878.429,61	1.592.140.412,51	143.738.017,10	307.418.076,30

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

II. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES (9=7-8)	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
00 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	253.373,28	0,00	253.373,28	253.373,28	0,00	-253.373,28	
00 3810001	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00	0,00	0,00	1.210,00	0,00	1.210,00	1.210,00	0,00	1.210,00	
00 399000901	ALTRES INGRESSOS	100.000,01	- 52.000,00	152.000,01	303.216,26	0,00	303.216,26	303.216,26	0,00	- 151.216,25	
00 399000903	REPERCUSIÓ OPERADORS FUNCIONAMENT STI (1,5%)	12000000,00	- 5.610.375,00	6.389.625,00	5499770,31	0,00	5499770,31	5499770,31	0,00	- 889.854,69	
00 410000402	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i	0,00	1.593.302,73	1.593.302,73	1593302,73	0,00	1593302,73	1593302,73	0,00	- 0,00	
00 460000901	Ajuntament de Barcelona	0,00	781030,75	781030,75	781.030,75	0,00	781.030,75	0,00	781030,75	0,00	
00 460000902	D'altres Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	43.022,70	0,00	43.022,70	22.290,00	20732,70	- 43.022,70	
00 461000101	Aportacions a l'AMB	0,00	749789,52	749.789,52	749.789,52	0,00	749.789,52	287.781,97	462007,55	- 0,00	
00 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	390000,00	390.000,00	1.075.827,14	0,00	1.075.827,14	1.075.827,14	0,00	- 685.827,14	
00 8700001	ROMANENT TRESORERIA DEXERCICIS ANTERIORS	0,00	13765890,43	137.658.904,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.635.890,43	
32 399000902	VENDA DE TÍTOLS STI	490.000.000,00	-105000000,00	385.000.000,00	349.531.348,19	0,00	349.531.348,19	349.531.348,19	0,00	-35.468.651,81	
32 399000903	REPERCUSIÓ OPERADORS FUNCIONAMENT STI (7%)	43.828.125,00	-9522875,00	34.305.150,00	28.898.328,54	0,00	28.898.328,54	28.898.328,54	0,00	- 5.406.821,46	
32 399000904	INGRESSOS SUPORTS T-Mobilitat	0,00	25000000,00	2.500.000,00	3.155.745,89	0,00	3.155.745,89	3.155.745,89	0,00	- 655.745,89	
32 399000905	SUPLEMENT AEROPORT METRO BCN	6.750.000,00	0,00	6.750.000,00	3.497.695,62	0,00	3.497.695,62	3.132.585,67	365109,95	- 3.252.304,38	
40 319000901	Prestació d'altres serveis	47.569.297,16	0,00	47.569.297,16	46.739.740,89	0,00	46.739.740,89	46.739.740,89	0,00	- 829.556,27	
40 399000906	INGRÉS TÍTOLS SOCIALS AMB	1.300.000,00	-945000,00	355.000,00	361.797,31	0,00	361.797,31	6.797,31	355000,00	- 6.797,31	
40 399000907	Ingrés Títols Socials FGC	500.000,00	-437000,00	63.000,00	67.130,32	0,00	67.130,32	67.130,32	0,00	- 4.130,32	
40 4020019	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	109.301.520,00	40000000,00	149.301.520,00	149.301.520,96	0,00	149.301.520,96	149.301.520,96	0,00	- 0,96	
40 410000401	APORTACIONS GENERALITAT DE CATALUNYA	432.060.881,22	-86.452.225,60	518.513.106,82	518.513.106,87	0,00	518.513.106,87	518.513.106,82	0,05	- 0,05	
40 410000402	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	57.865.390,38	24.910.227,90	82.775.618,28	82.775.618,34	0,00	82.775.618,34	82.775.618,28	0,06	- 0,06	
40 460000901	APORTACIONS AJUNTAMENT BCN	273.879.745,89	-70240045,67	203.639.700,22	203.639.700,22	0,00	203.639.700,22	178.867.554,36	24.772.145,86	0,00	
40 460000902	D'ALTRES AJUNTAMENTS	0,00	0,00	0,00	1.065.646,02	0,00	1.065.646,02	1.065.646,02	0,00	1.065.646,02	
40 461000101	APORTACIONS AMB Fase 1 MM	244856768,85	-67.430.443,84	177.426.325,01	150.270.268,98	0,00	150.270.268,98	147.423.358,32	2846910,66	-27.156.056,03	
40 4620001	De la Diputació de Barcelona	0,00	0,00	0,00	142.868,00	0,00	142.868,00	142.868,00	0,00	-142.868,00	
40 7100013	Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural de l'E	5.000.000,00	-	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	
40 763000102	Ajuntament Barcelona - Unif Tramvies - Fase 1 Infraestructura	0,00	0,00	0,00	3.320.196,95	0,00	3.320.196,95	3.320.196,95	0,00	-3320196,95	
40 763000103	Ajuntament de Barcelona - Unif Tramvies - Fase 2 MM	2.185.063,52	-2185063,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 763000105	TRANSF CAPITAL AMB Fase 1 MM	638.080,00	0,00	638.080,00	638.080,00	0,00	638.080,00	0,00	638.080,00	0,00	
40 763000106	TRANSF CAPITAL AMB Fase 2 MM	2.097.660,98	-2.097.660,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 8300004	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i	0,00	7.898.934,40	7.898.934,40	7.898.934,40	0,00	7.898.934,40	7.898.934,40	0,00	0,00	
40 830000401	Generalitat Catalunya - Unif Tramvies - Fase 1 MM	10.259.889,48	7.779.924,94	18.039.814,42	18.039.814,42	0,00	18.039.814,42	18.039.814,42	0,00	0,00	
40 830000403	Generalitat de Catalunya - Unif Tramvies - Fase 2 MM	7.779.924,93	-7.779.924,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43 460000901	A) de Barcelona (Reubicació Subestació Ciutadella)	0,00	3.327.500,00	3.327.500,00	3.327.500,00	0,00	3.327.500,00	3.327.500,00	0,00	0,00	

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

II. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES (9=7-8)	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)							
45 410000403	Generalitat Catalunya - FREACT1	141.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-141850,00
45 830000405	Generalitat de Catalunya REACT-JE	10.730.000,00	0,00	10.730.000,00	0,00	0,00	10.730.000,00	10.730.000,00	0,00	0,00
46 410000404	Del Departament de Territori i Sostenibilitat MRR	0,00	55.085,29	55.085,29	0,00	0,00	55.085,29	55.085,29	0,00	0,00
46 830000406	Generalitat de Catalunya MRR	0,00	35.704.000,00	35.704.000,00	0,00	0,00	20.704.000,00	20.704.000,00	0,00	-15000000,00
48 410000402	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i	0,00	44.794.473,06	44.794.473,06	0,00	0,00	44.794.473,06	44.794.473,06	0,00	0,00
48 460000901	Ajuntament de Barcelona	0,00	1282747,29	1282747,29	0,00	0,00	1.282.747,29	0,00	1.282.747,29	0,00
48 461000101	Aportacions a l'AMB	0,00	-17.041.761,94	17.041.761,94	0,00	0,00	17.041.761,94	17.041.761,94	0,00	0,00
48 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	11179018,51	11179018,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.179.018,51
49 410000402	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i	0,00	72.872.689,81	72.872.689,81	0,00	0,00	72.872.689,81	60.926.900,23	11945789,58	0,00
49 460000901	Ajuntament de Barcelona	0,00	-17.691.650,12	17691650,12	0,00	0,00	17691650,12	0,00	17691650,12	0,00
49 461000101	Aportacions a l'AMB	0,00	41008545,14	41.008.545,14	0,00	0,00	41.008.545,14	24024561,03	16.983.984,11	0,00
TOTAL		1.758.844.197,42	284.452.308,49	1.812.666.537,26	2.043.296.505,91	0,00	1.812.666.537,26	1.734.521.348,58	78.145.188,68	-230.629.968,65



ANNEX II

OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES DE TRESORERIA (NOTA 16)

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobraments a 31 de desembre
440	Deutors per IVA transferit.	113.145,75	0,00	57.182.717,49	57.295.863,24	57.183.690,15	112.173,09
	440	113.145,75	0,00	57.182.717,49	57.295.863,24	57.183.690,15	112.173,09
4499	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	930.976,30	930.976,30	930.976,30	0,00
	449	0,00	0,00	930.976,30	930.976,30	930.976,30	0,00
4700	Hisenda pública, deutor per IVA.	38.627.462,76	0,00	22.206.109,54	60.833.572,30	15.521.396,11	45.312.176,19
	470	38.627.462,76	0,00	22.206.109,54	60.833.572,30	15.521.396,11	45.312.176,19
4720	IVA suportat	0,00	0,00	78.602.691,40	78.602.691,40	78.602.691,40	0,00
	472	0,00	0,00	78.602.691,40	78.602.691,40	78.602.691,40	0,00
544	Bestretes al personal	11.536,00	0,00	33.000,00	44.536,00	18.726,00	25.810,00
	544	11.536,00	0,00	33.000,00	44.536,00	18.726,00	25.810,00
550	Altres deutors no pressupostaris	39.178.492,87	0,00	546.104.658,27	585.283.151,14	555.703.202,05	29.579.949,09
	550	39.178.492,87	0,00	546.104.658,27	585.283.151,14	555.703.202,05	29.579.949,09
565	Fiances constituïdes a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	565	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	77.930.637,38	0,00	705.060.153,00	782.990.790,38	707.960.682,01	75.030.108,37

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2. Estat de creditors no pressupostaris

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
410	Creditors per IVA suportat.	654.658,99	0,00	79.388.827,03	80.043.486,02	79.705.184,55	338.301,47
419900	410 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	654.658,99	0,00	79.388.827,03	80.043.486,02	79.705.184,55	338.301,47
4750	419 Hisenda pública, creditor per IVA.	-301,04	0,00	930.976,30	930.675,26	930.675,26	0,00
47510	475 Hisenda pública, creditora per IRPF	-301,04	0,00	930.976,30	930.675,26	930.675,26	0,00
4760	476 Seguretat Social	32.904,22	0,00	612.845,74	645.749,96	595.797,08	49.952,88
4770	477 IVA Repercuitit	32.904,22	0,00	612.845,74	645.749,96	595.797,08	49.952,88
560	560 Fiances rebudes a curt termini	8.935,94	0,00	138.075,22	147.011,16	134.904,27	12.106,89
		8.935,94	0,00	138.075,22	147.011,16	134.904,27	12.106,89
		0,00	0,00	57.182.717,49	57.182.717,49	57.182.717,49	0,00
		0,00	0,00	57.182.717,49	57.182.717,49	57.182.717,49	0,00
		479.854,16	0,00	244.934,71	724.788,87	201.179,05	523.609,82
		479.854,16	0,00	244.934,71	724.788,87	201.179,05	523.609,82
	TOTAL	1.176.052,27	0,00	138.498.376,49	139.674.428,76	138.750.457,70	923.971,06

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

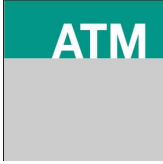
Exercici Comptable: 2023

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de pendents d'aplicació

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobraments a 31 de desembre
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	62.436,19	62.436,19	21.940,06	40.496,13
	440	0,00	0,00	62.436,19	62.436,19	21.940,06	40.496,13
	TOTAL	0,00	0,00	62.436,19	62.436,19	21.940,06	40.496,13

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
554	Cobraments pendents aplicació	0,00	0,00	449,76	449,76	0,00	449,76
	410	0,00	0,00	449,76	449,76	0,00	449,76
	TOTAL	0,00	0,00	449,76	449,76	0,00	449,76



ANNEX III

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (NOTA 20)

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)
Exercici Comptable: 2023

Modificacions de Crèdit

Partida Pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplement de crèdit	Ampliació de crèdit	Transferències de crèdit		Incorporacions de Romanents de Crèdit	Crèdits generats per Ingressos	Baixes per anul·lació i rectificació	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
2023-00-5231-1300001	Retribucions bàsiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.834,55	0,00	-78.834,55
2023-00-5231-1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.672,62	0,00	0,00	0,00	13.672,62
2023-00-5231-1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.524,74	0,00	-58.524,74
2023-00-5231-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.300,00	0,00	-23.300,00
2023-00-5231-201000102	Lloguers i cànon de Material de Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.390,00	0,00	0,00	6.390,00
2023-00-5231-2040001	Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2023-00-5231-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
2023-00-5231-2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
2023-00-5231-2210001	Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
2023-00-5231-2210089	Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
2023-00-5231-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2023-00-5231-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter econòmic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
2023-00-5231-2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
2023-00-5231-2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	-11.500,00
2023-00-5231-2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
2023-00-5231-2270008	Intèrprets i traductors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2023-00-5231-2270012	Actuacions de control	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
2023-00-5231-227001300	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.967,00	0,00	-159.967,00
2023-00-5231-227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.033,00	0,00	-2.033,00
2023-00-5231-2300001	Dietses, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	0,00	11.657,13	0,00	0,00	44.558,00	0,00	-56.215,13
2023-00-5231-469000101	TRANSFERÈNCIES A CCLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.508,34	0,00	-13.508,34
2023-00-5231-470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2023-00-5231-4810001	A fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
2023-00-5231-4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
2023-00-5231-4900001	A l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2023-00-5231-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
2023-00-5231-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.534,33	0,00	-18.534,33
2023-00-5232-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,19	0,00	0,00	0,00	4.454,19
2023-00-5232-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.199,71	0,00	0,00	0,00	3.199,71
2023-00-5232-2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.950,04	0,00	0,00	0,00	3.950,04
2023-00-5232-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
2023-00-5232-2210089	Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,41	0,00	0,00	0,00	119,41
2023-00-5232-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386,34	0,00	0,00	0,00	386,34
2023-00-5232-2260011	Formació dels empleats públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.099,00	0,00	0,00	0,00	3.099,00
2023-00-5232-2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.258,03	0,00	0,00	0,00	1.258,03
2023-00-5232-2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.375,00	0,00	0,00	0,00	2.375,00
2023-00-5232-2270008	Intèrprets i traductors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.513,80	0,00	0,00	0,00	21.513,80
2023-00-5232-227001300	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2023-00-5232-227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.302,60	0,00	0,00	0,00	9.302,60
2023-00-5232-469000101	Corporacions Locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.753,42	0,00	0,00	0,00	464.753,42
2023-00-5232-650000101	INVERSIONS SVV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.193,92	0,00	0,00	0,00	7.193,92

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)
Exercici Comptable: 2023

Modificacions de Crèdit

Partida Pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplement de crèdit	Ampliació de crèdit	Transferències de crèdit		Incorporacions de Romanents de Crèdit	Crèdits generats per Ingressos	Baixes per anul·lació i rectificació	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
2023-32-5232-227008901	DESPESSES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	0,00	0,00	0,00	0,00	822.476,73	924.467,00	0,00	0,00	0,00	101.990,27
2023-32-5232-227008902	DISTRIBUCIÓ DE VIATJERS STI	0,00	0,00	0,00	0,00	6.853.785,46	37.748.457,37	0,00	0,00	0,00	30.894.671,91
2023-32-5232-227008903	DESPESSES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	0,00	0,00	0,00	3.957.125,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3.957.125,52
2023-40-5231-227001308	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023-40-5231-227001314	Treballs Tècnics SOC Mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.763.452,45	0,00	0,00	0,00	18.763.452,45
2023-40-5231-4030001	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.823.517,03	0,00	0,00	-10.823.517,03
2023-40-5231-4406360	APORTACIONS A FGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.344.196,95	0,00	0,00	0,00	29.344.196,95
2023-40-5231-460000101	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.158.271,41	0,00	0,00	0,00	110.158.271,41
2023-40-5231-460000102	APORTACIONS A L'AMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.495.689,52	0,00	0,00	0,00	26.495.689,52
2023-40-5231-469000102	TRANSFERÈNCIES AMTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.954,40	0,00	0,00	0,00	908.954,40
2023-40-5231-470000101	COMPENSACIÓ PER MENYSCAPTE STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100.000,00	0,00	0,00	0,00	6.100.000,00
2023-40-5231-470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106.384,72	0,00	0,00	-1.106.384,72
2023-40-5231-470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.293.945,39	0,00	0,00	-2.293.945,39
2023-40-5231-470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.968.013,04	0,00	0,00	-2.968.013,04
2023-40-5231-470000107	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.226,64	0,00	0,00	-46.226,64
2023-40-5231-470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945.000,00	0,00	0,00	-945.000,00
2023-40-5231-470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.000,00	0,00	0,00	-437.000,00
2023-40-5231-470000110	FOONS DE RESERVA PENDENT DE MILLORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.840.513,92	0,00	0,00	-160.840.513,92
2023-40-5231-630000101	Elements de Transport Material Mòbil Tramvia Fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.232.367,70	0,00	0,00	-10.232.367,70
2023-40-5231-660000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.949.643,21	0,00	0,00	0,00	5.949.643,21
2023-40-5231-6300002	Aportació de capital a TMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.898.934,40	0,00	0,00	0,00	7.898.934,40
2023-40-5232-227001308	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943.971,47	0,00	0,00	0,00	0,00	6.609.569,79
2023-40-5232-460000101	Compensació Rodalies Renfe	0,00	0,00	0,00	0,00	3.849.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.005.512,64
2023-40-5232-460000101	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.658.598,32	0,00	0,00	0,00	418.511,00
2023-40-5232-460000113	Compte Reserva 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.163,43	0,00	0,00	0,00	301.163,43
2023-40-5232-460000119	Compte Reserva 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	834.752,69	834.752,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2023-40-5232-460000120	Compte Reserva 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89
2023-40-5232-460000121	Compte Reserva 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1.109.218,78	4.396.634,31	0,00	0,00	0,00	3.287.415,53
2023-40-5232-460000122	Compte Reserva 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7.351.756,32	8.374.452,52	0,00	0,00	0,00	1.022.696,20
2023-40-5232-469000102	AMTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.126.489,04	0,00	0,00	0,00	8.126.489,04
2023-40-5232-470000101	COMPENSACIÓ PER MENYSCAPTE STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.664.923,23	0,00	0,00	0,00	3.664.923,23
2023-40-5232-470000102	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNIS STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00
2023-40-5232-470000103	MILLORES SERVEIS INTERURBANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.753.621,54	0,00	0,00	0,00	1.753.621,54
2023-40-5232-470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.512.756,45	0,00	0,00	0,00	2.512.756,45
2023-40-5232-470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.082.741,00	0,00	0,00	0,00	3.082.741,00
2023-40-5232-470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
2023-40-5232-470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,88	0,00	0,00	0,00	490,88
2023-40-5232-470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603.905,65	0,00	0,00	0,00	603.905,65
2023-40-5232-470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.122,74	0,00	0,00	0,00	2.122,74
2023-40-5232-630000101	Elements de Transport Material Mòbil Tramvia Fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.689.003,63	0,00	0,00	0,00	11.689.003,63
2023-40-5232-660000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.594.469,36	0,00	0,00	0,00	25.594.469,36

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)
Exercici Comptable: 2023

Modificacions de Crèdit

Partida Pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplement de crèdit	Ampliació de crèdit	Transferències de crèdit		Incorporacions de Romanents de Crèdit	Crèdits generats per Ingressos	Baixes per anul·lació i rectificació	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
2023-41-5232-2270013110	Treballs Tècnics Finangament Afectat Administracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.143,71	0,00	0,00	0,00	34.143,71
2023-42-5232-2270013106	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.219.158,35	0,00	0,00	0,00	1.219.158,35
2023-42-5232-2270013107	TREBALLS TÈCNICS (A Vehicles)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
2023-43-5231-2270013113	Treballs Tècnics (Reubicació Subestació Ciutadella)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.327.500,00	0,00	0,00	3.327.500,00
2023-44-5232-470000101	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023-45-5232-1310001	Retribucions bàsiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468.298,32	0,00	0,00	0,00	468.298,32
2023-45-5232-1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.268,02	0,00	0,00	0,00	155.268,02
2023-45-5232-650000110	Projecte Validadora de Sortida (REACT-UE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.577,60	0,00	0,00	0,00	386.577,60
2023-45-5232-650000111	Projecte SAE (REACT-UE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.865.898,30	0,00	0,00	0,00	1.865.898,30
2023-45-5232-650000112	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.953.685,75	0,00	0,00	0,00	1.953.685,75
2023-46-5231-1310001	Retribucions bàsiques MRR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.085,29	0,00	0,00	47.085,29
2023-46-5231-1600001	Seguretat Social MRR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
2023-46-5231-650000114	Plataforma PIM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
2023-46-5231-650000116	Millores de ciberseguretat a la T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.315.000,00	0,00	0,00	2.315.000,00
2023-46-5231-650000117	Digitalització DUM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
2023-46-5231-650000118	Planificador de rutes integral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00
2023-46-5231-650000119	Videocames contra assejament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
2023-46-5231-650000120	Línia 5 de Metro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.089.000,00	0,00	0,00	15.089.000,00
2023-46-5232-650000113	Plataforma Digital Integració ZBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.860.000,00	0,00	0,00	0,00	2.860.000,00
2023-48-5231-470000112	Descomptes Tarifes 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.118.982,31	0,00	0,00	63.118.982,31
2023-48-5232-470000112	Descomptes Tarifes 2023	0,00	0,00	0,00	11.179.018,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.179.018,51
2023-49-5231-470000113	Descomptes Tarifes 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.572.885,07	0,00	0,00	131.572.885,07
2023-50-5231-2270013109	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	0,00	1.401.552,60	0,00	0,00	0,00	255.195,71	251,69	0,00	0,00	1.657.000,00
2023-50-5232-212000105	MANTENIMENT VALIDADORS SORTIDA T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.563,20	0,00	0,00	0,00	524.563,20
2023-50-5232-2270013109	Treballs Tècnics T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.421.894,02	0,00	0,00	0,00	2.421.894,02
2023-50-5232-650000103	Inversions Validadores Sortida T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023-60-5231-2260004	Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
2023-60-5232-2260004	Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.246,53	0,00	0,00	0,00	308.246,53
2023-70-5231-2270013111	Treballs Tècnics Finangament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.750,00	0,00	0,00	44.750,00
2023-70-5232-2270013111	Treballs Tècnics Finangament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.312,50	0,00	0,00	0,00	20.312,50
TOTAL		0,00	1.401.552,60	0,00	17.004.647,11	16.971.989,98	147.413.356,34	441.928.595,01	306.258.538,33	0,00	284.452.308,49

AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2023

Romanents de Crèdit				
Partida pressupostària	Descripció	Romanent Compromesos	Romanent No Compromesos	Total
00 5231 1300001	Retribucions bàsiques	0,00	113.007,46	113.007,46
45 5231 1310001	Retribucions Bàsiques Personal Laboral Temporal (REACT-UE)	0,00	-37.408,29	-37.408,29
45 5232 1310001	Retribucions bàsiques	0,00	306.027,96	306.027,96
46 5231 1310001	Retribucions bàsiques MRR	0,00	25.449,33	25.449,33
00 5231 1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00	10.137,76	10.137,76
00 5231 1600001	Seguretat Social	0,00	310,27	310,27
45 5231 1600001	Seguretat Social Fons Europeus REACT-UE	0,00	-34.317,69	-34.317,69
45 5232 1600001	Seguretat Social	0,00	117.166,18	117.166,18
46 5231 1600001	Seguretat Social MRR	0,00	708,67	708,67
00 5231 2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	178,94	178,94
00 5232 2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00
40 5231 201000101	Lloguers i cànon de trens	0,00	829.556,27	829.556,27
00 5231 201000102	Lloguers i cànon de Material de Transport	4.276,05	4,20	4.280,25
00 5231 2040001	Altres lloguers i cànon	817,41	465,04	1.282,45
00 5231 2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	35,92	35,92
00 5232 2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	343,69	343,69
20 5231 212000101	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	134.049,69	200,85	134.250,54
20 5232 212000101	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	94.877,39	1.020,27	95.897,66
20 5231 212000102	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	21.387,51	4.997,18	26.384,69
20 5232 212000102	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	10.543,00	1.114,61	11.657,61
20 5231 212000103	MANTENIMENT SAE	120.657,56	0,00	120.657,56
20 5232 212000103	MANTENIMENT SAE	25.258,19	41.028,11	66.286,30
20 5231 212000104	MANTENIMENT EQUIPS DADES I PROGRAMARI	225.463,08	4.032,26	229.495,34
20 5232 212000104	MANTENIMENT EQUIPS DADES I PROGRAMARI	0,00	1.508,63	1.508,63
50 5232 212000105	MANTENIMENT VALIDADORES SORTIDA T-mobilitat	524.563,20	0,00	524.563,20
00 5231 2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	1.722,95	1.722,95
00 5232 2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	3.950,04	3.950,04
00 5231 2200001	Material ordinari no inventariable	1.021,20	4.843,19	5.864,39
00 5232 2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00
30 5231 2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	1.744,69	1.744,69
30 5232 2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	1.215,38	1.215,38
00 5231 2210001	Aigua i energia	0,00	1.876,15	1.876,15
00 5231 2210089	Altres subministraments	0,00	1.622,25	1.622,25
00 5232 2210089	Altres subministraments	0,00	119,41	119,41
00 5231 2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	5.782,72	72,53	5.855,25
00 5232 2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	0,00
00 5231 2240001	Despeses d'assegurances	0,00	3.396,01	3.396,01
30 5231 2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	155.084,21	9.271,57	164.355,78
30 5232 2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	719,00	719,00
60 5231 2260004	Jurídics i contenciosos	153.365,39	155.491,91	308.857,30
60 5232 2260004	Jurídics i contenciosos	114.143,44	7.349,00	121.492,44
30 5231 2260005	Organització de reunions i conferències	12.979,50	4.842,59	17.822,09
30 5232 2260005	Organització de reunions i conferències	0,00	4.676,25	4.676,25
00 5231 2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	223,92	223,92
00 5231 2260011	Formació dels empleats públics	13.463,60	6.411,22	19.874,82
00 5232 2260011	Formació dels empleats públics	990,00	219,00	1.209,00
00 5231 2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter públic	0,00	0,00	0,00
00 5231 2260089	Altres despeses diverses	0,00	-1.923,59	-1.923,59
00 5232 2260089	Altres despeses diverses	0,00	954,62	954,62
00 5231 2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00
00 5232 2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00
00 5231 2270005	Estudis i dictàmens	0,00	3.000,00	3.000,00
00 5231 2270008	Intèrprets i traductors	34.598,01	0,00	34.598,01
00 5232 2270008	Intèrprets i traductors	12.597,90	0,00	12.597,90
00 5231 2270012	Actuacions de control	0,00	1.420,00	1.420,00
30 5231 2270013	Treballs tècnics	0,00	-27.500,00	-27.500,00
40 5232 2270013	Treballs Tècnics T-mobilitat	0,00	-62.838,64	-62.838,64
50 5232 2270013	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	64.573,32	-215.986,70	-151.413,38
00 5231 227001300	Treballs tècnics	0,00	3,00	3,00
00 5232 227001300	Treballs tècnics	0,00	600,00	600,00
10 5231 227001301	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	360.742,86	60.317,01	421.059,87
10 5232 227001301	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	63.424,84	-6.000,00	57.424,84
10 5231 227001302	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	800.311,65	94,60	800.406,25
10 5232 227001302	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	220.150,05	87.188,95	307.339,00
10 5231 227001303	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	57.902,50	1.660,00	59.562,50
10 5232 227001303	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	38.894,43	6.170,00	45.064,43
10 5231 227001304	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	221.554,61	2.868,24	224.422,85
10 5232 227001304	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	0,00	5.750,21	5.750,21
10 5231 227001305	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	367.688,88	34,45	367.723,33
10 5232 227001305	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	68.110,47	30.000,05	98.110,52
42 5232 227001306	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	448.048,14	607.537,21	1.055.585,35
42 5232 227001307	TREBALLS TÈCNICS (A Vehicles)	0,00	1.485.000,00	1.485.000,00
40 5231 227001308	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT CP	2.043.133,51	172.184,32	2.215.317,83

AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2023

Romanents de Crèdit				
Partida pressupostària	Descripció	Romanent Compromesos	Romanent No Compromesos	Total
40 5232 227001308	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	3.832.267,24	205.147,56	4.037.414,80
50 5231 227001309	TREBALLE TÈCNICS T-mobilitat	367.088,03	1.416.399,73	1.783.487,76
50 5232 227001309	Treballs Tècnics T-mobilitat	1.825.013,78	109.846,37	1.934.860,15
41 5232 227001310	Treballs Tècnics Finançament Afectat Administracions	0,00	34.143,71	34.143,71
70 5231 227001311	Treballs Tècnics Finançament	14.625,00	0,00	14.625,00
70 5232 227001311	Treballs Tècnics Finançament	0,00	0,00	0,00
30 5231 227001312	Treballs Tècnics Comunicació	8.434,00	2.343,75	10.777,75
30 5232 227001312	Treballs Tècnics Comunicació	0,00	5.256,35	5.256,35
43 5231 227001313	Treballs Tècnics (Reubicació Subestació Ciutadella)	2.604.368,14	0,00	2.604.368,14
40 5231 227001314	Treballs Tècnics SOC Mobilitat	4.054.845,62	0,00	4.054.845,62
00 5231 227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	8.191,60	0,00	8.191,60
00 5232 227008900	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00	4.704,87	4.704,87
32 5231 227008901	DESPESES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	3.362.612,70	4.126.445,08	7.489.057,78
32 5232 227008901	DESPESES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	28.121,50	63.283,46	91.404,96
32 5231 227008902	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	56.007.190,19	56.007.190,19
32 5232 227008902	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	30.894.671,91	30.894.671,91
32 5231 227008903	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	-3.349,28	-3.349,28
32 5232 227008903	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	99.724,63	3.703.964,42	3.803.689,05
32 5231 227008904	SUPLEMENT AEROPORT	0,00	3.484.212,50	3.484.212,50
20 5231 2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	23.077,65	0,00	23.077,65
20 5232 2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	5.197,62	0,00	5.197,62
00 5231 2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	719,44	719,44
00 5231 3490001	Altres despeses financeres	0,00	607,20	607,20
40 5231 4030001	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	0,00	0,00
40 5232 4030001	Compensació Rodalies Renfe	0,00	0,00	0,00
40 5231 4406360	APORTACIONS A FGC	0,00	0,00	0,00
40 5231 460000101	APORTACIONS A TMB	288.953,00	0,00	288.953,00
40 5232 460000101	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00
40 5231 460000102	APORTACIONS A L'AMB	0,00	0,00	0,00
40 5232 460000113	Compte Reserva 2013	0,00	301.163,43	301.163,43
40 5232 460000119	Compte Reserva 2019	0,00	0,00	0,00
40 5232 460000120	Compte Reserva 2020	0,00	2.826.272,89	2.826.272,89
40 5232 460000121	Compte Reserva 2021	0,00	3.287.415,53	3.287.415,53
40 5232 460000122	Compte Reserva 2022	0,00	1.022.696,20	1.022.696,20
00 5231 469000101	TRANSFERÈNCIES A CCLL	0,00	0,00	0,00
00 5232 469000101	Corporacions Locals	216.135,32	120.753,42	336.888,74
40 5231 469000102	TRANSFERÈNCIES AMTU	1.428.055,78	6.887.232,97	8.315.288,75
40 5232 469000102	AMTU	136.875,23	241.026,64	377.901,87
40 5231 470000101	COMPENSACIÓ PER MENYSCAPTE STI	0,00	6.645.682,34	6.645.682,34
40 5232 470000101	COMPENSACIÓ PER MENYSCAPTE STI	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000102	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	0,00	323.420,95	323.420,95
40 5232 470000102	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	0,00	0,00	0,00
40 5232 470000103	MILLORES SERVEIS INTERURBANS	0,00	1.753.621,54	1.753.621,54
40 5231 470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	847.748,98	1.569.692,00	2.417.440,98
40 5232 470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	1.810.808,00	-797.513,92	1.013.294,08
40 5232 470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	2.630.219,27	412.638,61	3.042.857,88
40 5232 470000106	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	1.598.362,14	1.598.362,14
00 5231 470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00
40 5231 470000107	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	0,00	0,00	0,00
40 5232 470000107	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	490,88	490,88
10 5232 470000108	A Empreses privades (Subvenció PDE)	2.006,00	4.151,00	6.157,00
40 5231 470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	0,00	355.000,00	355.000,00
40 5232 470000108	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB 2022	0,00	245.751,25	245.751,25
40 5231 470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	4.710,36	4.710,36
40 5232 470000109	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	0,46	0,46
10 5231 470000110	A EMPRESSES PRIVADES SUBVENCIONS PDE	0,00	100.000,00	100.000,00
40 5231 470000110	FONS DE RESERVA PENDENT DE MILLORES	0,00	7.382.175,60	7.382.175,60
48 5231 470000112	Descomptes Tarifes 2022	0,00	12.683.416,15	12.683.416,15
48 5232 470000112	Descomptes Tarifes 2022	0,00	2.214.386,42	2.214.386,42
49 5231 470000113	Descomptes Tarifes 2023	0,00	68.105.099,69	68.105.099,69
00 5231 4810001	A fundacions	0,00	0,00	0,00
00 5231 4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	650,00	650,00
00 5231 4900001	A l'exterior	0,00	2.977,04	2.977,04
00 5231 6200001	Inversions en maquinària i utilatge	0,00	0,00	0,00
40 5231 630000101	Elements de Transport Material Mòbil Tramvia Fase 1	0,00	1.993.998,57	1.993.998,57
40 5232 630000101	Elements de Transport Material Mòbil Tramvia Fase 1	6.293.700,00	3.841.303,63	10.135.003,63
00 5231 6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	7.993,00	0,00	7.993,00
20 5231 6500001	Inversions SAE	0,00	460.000,00	460.000,00
00 5232 650000101	INVERSIONS SVV	0,00	7.193,92	7.193,92
20 5231 650000102	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	6.457,76	2.654,27	9.112,03
20 5232 650000102	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00	7.104,49	7.104,49

AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2023

Romanents de Crèdit				
Partida pressupostària	Descripció	Romanent Compromesos	Romanent No Compromesos	Total
45 5231 650000110	Projecte Validadora de Sortida (REACT-UE)	551.764,74	280.826,40	832.591,14
45 5232 650000110	Projecte Validadora de Sortida (REACT-UE)	192.063,87	-386.577,60	-194.513,73
45 5231 650000111	Projecte SAE (REACT-UE)	430.884,49	1.322,00	432.206,49
45 5232 650000111	Projecte SAE (REACT-UE)	0,00	647.449,64	647.449,64
45 5231 650000112	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	5.763,56	5.763,56
45 5232 650000112	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	0,01	0,01
46 5232 650000113	Plataforma Digital Integració ZBE	1.375.657,61	1.472.261,03	2.847.918,64
46 5231 650000114	Plataforma PIM	53.862,75	14.946.137,25	15.000.000,00
46 5231 650000116	Millors de ciberseguretat a la T-mobilitat	0,00	2.315.000,00	2.315.000,00
46 5231 650000117	Digitalització DUM	0,00	600.000,00	600.000,00
46 5231 650000118	Planificador de rutes integral	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00
46 5231 650000119	Videocames contra assetjament	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
46 5231 650000120	Linia 5 de Metro	0,00	0,00	0,00
00 5232 660000101	N340	0,00	43.016,64	43.016,64
40 5231 660000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	7.485.325,43	1.134.303,67	8.619.629,10
40 5232 660000102	Inversions béns destinats ús general. Unificació Tramvies Fase 1	5.125.569,68	3.309.587,86	8.435.157,54
20 5231 680000201	INVERSIONS PROGRAMARI GENERAL (IMMATERIAL)	0,00	0,00	0,00
20 5231 680000202	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	11.380,00	0,00	11.380,00
20 5232 680000202	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	21.363,38	0,00	21.363,38
40 5231 764000101	D'altres ens (DACC)	0,00	0,00	0,00
00 5232 770000101	IMERSO - PENDENT D'APLICAR	0,00	1.217.188,30	1.217.188,30
00 5232 770000102	SUBVENCIÓ SISTEMES VALIDACIÓ I VENDA	0,00	155.967,29	155.967,29
40 5231 8300002	Aportació de capital a TMB	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	51.570.846,11	255.847.230,19	307.418.076,30

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Exer Org Prog Econ	Descripció	Obligacions Inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament
2021-32-523-2270092	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	85.031,33	0,00	85.031,33	0,00	0,00	85.031,33
2021 32	Àrea de Sistema Tarifari Integrat	85.031,33	0,00	85.031,33	0,00	0,00	85.031,33
	2021	85.031,33	0,00	85.031,33	0,00	0,00	85.031,33
2022-00-5231-1600001	SEGURETAT SOCIAL	26.538,81	0,00	26.538,81	0,00	26.538,81	0,00
2022-00-5231-2260007	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	882,40	0,00	882,40	0,00	882,40	0,00
2022-00-5231-2260011	FORMACIÓ PERSONAL PROPI	574,75	0,00	574,75	0,00	0,00	574,75
2022-00-5231-2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	319,33	0,00	319,33	0,00	319,33	0,00
2022 00	Àrea de Gerència	28.315,29	0,00	28.315,29	0,00	27.740,54	574,75
2022-10-5231-470000110	A EMPRESSES PRIVADES SUBVENCIIONS PDE	5.750,00	0,00	5.750,00	0,00	5.750,00	0,00
2022 10	Àrea de Mobilitat	5.750,00	0,00	5.750,00	0,00	5.750,00	0,00
2022-30-5231-2260003	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	66,45	0,00	66,45	0,00	66,45	0,00
2022 30	Àrea de Comunicació	66,45	0,00	66,45	0,00	66,45	0,00
2022-32-5231-1600001	SEGURETAT SOCIAL CAI	6.430,96	0,00	6.430,96	0,00	6.430,96	0,00
2022-32-5231-227008904	SUPLEMET AEROPORT	451.904,64	0,00	451.904,64	0,00	451.904,64	0,00
2022 32	Àrea de Sistema Tarifari Integrat	458.335,60	0,00	458.335,60	0,00	458.335,60	0,00
2022-40-5231-4406360	A FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	9.888.186,49	0,00	9.888.186,49	0,00	9.888.186,49	0,00
2022-40-5231-460000101	APORTACIONS A TMB	44.681.671,88	0,00	44.681.671,88	0,00	44.681.671,88	0,00
2022-40-5231-460000106	COMpte RESERVA 2021	150.424,35	0,00	150.424,35	0,00	150.424,35	0,00
2022-40-5231-470000104	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	2.404.287,14	0,00	2.404.287,14	0,00	2.404.287,14	0,00
2022-40-5231-470000105	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÓS	2.612.863,19	0,00	2.612.863,19	0,00	2.612.863,19	0,00
2022 40	Contracte Programa	59.737.433,05	0,00	59.737.433,05	0,00	59.737.433,05	0,00
2022-44-5231-470000111	COMPENSACIÓ PER COVID19	19.674.221,43	0,00	19.674.221,43	0,00	19.674.221,42	0,01
2022 44	Despeses Covid-19	19.674.221,43	0,00	19.674.221,43	0,00	19.674.221,42	0,01
2022-45-5231-1600001	SEGURETAT SOCIAL (REACT-UE)	7.552,62	0,00	7.552,62	0,00	7.552,62	0,00
2022 45	Fons Europeus (REACT-EU)	7.552,62	0,00	7.552,62	0,00	7.552,62	0,00
2022-46-5231-763000110	A ALTRES EINS (MRR)	25.376.048,00	0,00	25.376.048,00	0,00	25.376.048,00	0,00
2022 46	Fons Europeus (MMR)	25.376.048,00	0,00	25.376.048,00	0,00	25.376.048,00	0,00
	2022	105.287.722,44	0,00	105.287.722,44	0,00	105.287.147,68	574,76
	Total	105.372.753,77	0,00	105.372.753,77	0,00	105.287.147,68	85.606,09

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Exer. Org. Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul·lats	Total drets cancel·lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2019 - 32 - 3190009	Venda Falques Publicitàries CIT	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2019 32	Àrea de Sistema Tarifari Integrat	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	2019	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2022 - 00 - 399000901	ALTRES INGRESSOS	27.289,90	0,00	0,00	0,00	0,00	27.289,90
2022 00	Àrea de Gerència	27.289,90	0,00	0,00	0,00	0,00	27.289,90
2022 - 32 - 399000905	SUPLEMENT AEROPORT METRO BCN	451.904,64	0,00	0,00	0,00	451.904,64	0,00
2022 32	Àrea de Sistema Tarifari Integrat	451.904,64	0,00	0,00	0,00	451.904,64	0,00
2022 - 40 - 319000901	Prestació d'altres serveis	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
2022 - 40 - 410000402	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Ter	4.951.179,30	0,00	0,00	0,00	4.951.179,30	0,00
2022 - 40 - 4600009	Aportació Ajuntament de Barcelona	31.574.080,38	0,00	0,00	0,00	31.574.080,38	0,00
2022 - 40 - 460000902	D'altres Ajuntaments	511.410,00	0,00	0,00	0,00	511.410,00	0,00
2022 - 40 - 4610001	De l'AMB	39.839.888,52	0,00	0,00	0,00	39.839.888,52	0,00
2022 40-710000101	TRANSF CAPITAL GENERALITAT DE CATALUNYA	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10
2022 - 40 - 763000102	TRANSF CAPITAL AMB	1.353.064,00	0,00	0,00	0,00	1.353.064,00	0,00
2022 40	Contracte Programa	78.229.922,30	0,00	0,00	0,00	78.229.622,20	300,10
2022 - 44 - 410000401	APORTACIONS GENERALITAT DE CATALUNYA	11.237.217,23	0,00	0,00	0,00	11.237.217,23	0,00
2022 44	Ingressos Covid-19	11.237.217,23	0,00	0,00	0,00	11.237.217,23	0,00
	2022	89.946.334,07	0,00	0,00	0,00	89.918.744,07	27.590,00
	TOTAL	89.976.334,07	0,00	0,00	0,00	89.948.744,07	27.590,00

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable:

2023

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2023

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOST D'EX ANTERIORS
a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	0,00	0,00	0,00
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	0,00	0,00	0,00

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

Desviació Positives amb finançament afectat (resten)	137.652.305,27
C-P 2023	104.844.714,49
Reubicació Ciutadella	2.604.368,14
REACT- UE	1.056.985,21
MRR	5.641.158,00
Desviació IT	
Si: Total RD IT (01) + (03) > Total Oblig IT (01) + (03)	23.505.079,43

Desviació Negatives amb finançament afectat (sumen)	60.453.157,64
Desviació IT	
Si: 'Total RD IT (01) + (03) < Total Oblig IT (01) + (03)	
Despeses IRC del 2022 del C-P "O's" (Subpart. 02)	-56.144.883,57
Despeses IRC 2022 Tramvia i T-2	0,00
Despeses IRC del 2022 A-Atmosfera (Subpart. 02)	-178.573,00
Despeses IRC del 2022 de la IT "O'2" (Subpart.02)	-164.021,78
Despeses IRC del 2022 REACT (Subpart.02)	-3.953.597,93
Despeses IRC del 2022 MRR (Subpart.02)	-12.081,36

Crèdits finançats amb Romanent Tresoreria (sumen)	2.543.889,58
Subpartida 02 i 03	
Despeses IRC del 2022 de pressupost propi (Subpart.02)	2.543.889,58
Despeses finançades amb Romanent Lliure	

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

DESVIACIONS AMB FINANÇAMENT AFECTAT ACUMULADES	31/12/2023
C-P 2012 -2013	301.163,43
C-P 2020	2.826.272,89
C-P 2021	3.287.415,53
Interurbans	1.753.621,54
C-P 2022	1.022.696,20
C-P Partides en Fase A o AD	6.196.591,42
C-P 2023	123.414.575,66
REACT - UE	1.670.833,67
MRR	8.489.076,64
Subestació Ciutadella	2.604.368,14
A Atmosfera	2.540.585,35
Finançament projecte constructiu i T-2	34.143,71
Pendent Liquidar IMSERSO	1.217.188,33
Finançament SVV	163.161,21
Conveni pas sota la A-2	43.016,64
Despesa diferida Distribució Viatgers (SII)	27.971.013,51
Despesa diferida Distribució Viatgers (Renfe + bossa + dif ML)	25.151.703,85
Despesa diferida 7%	3.495.078,15
Ingressos T-16 (dif entre total ingressat i despeses, sense desp.dif)	3.957.125,52
Romanent Tresoreria Afectat Desp. Finalista	216.139.631,39
Romanent Tresoreria sense Finançament Finalista	8.641.684,16

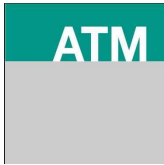
Major explicació a les Notes de les Memòria corresponents

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2023

Estat del Romanent de Tresoreria

COMPONENTS	EXERCICI 2023		EXERCICI 2022	
1. (+) Fons líquids		227.290.313,57		97.647.190,67
2. (+) Drets pendents de cobrament		153.202.887,05		167.907.960,92
(+) del pressupost corrent	78.145.188,68		89.946.334,07	
(+) de pressupostos tancats	27.590,00		30.000,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	75.030.108,37		77.931.626,85	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		144.747.594,25		106.548.806,04
(+) del pressupost corrent	143.738.017,10		105.287.722,44	
(+) de pressupostos tancats	85.606,09		85.031,33	
(+) d'operacions no pressupostàries	923.971,06		1.176.052,27	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		40.046,37		0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	449,76		0,00	
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	40.496,13		0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		235.785.652,74		159.006.345,55
II. Saldos de cobrament dubtós		0,00		0,00
III. Excés de finançament afectat		216.139.631,39		139.137.867,54
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		19.646.021,35		19.868.478,01
V. Romanent compromesos sense finançament afectat		8.641.684,15		6.075.488,83
VI. Romanent de Tresoreria Lliure (IV-V)		11.004.337,20		13.792.989,18



ANNEX IV

INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS
I ELS INDICADORS DE GESTIÓ

Dades bàsiques 2023

Àmbit corones 1 a 6 del STI	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles-km (milions)	Δ 23 / 22(%)	Viatges (milions)	Δ 23 / 22(%)	Recaptació (M€)
Metro	8	125,4	98,3	-3,8%	440,1	18,4%	318,67
Transports de Barcelona	103	821,9	41,3	-0,2%	207,1	16,3%	154,69
Total TMB	111	947,3	139,6	-2,8%	647,1	17,7%	473,36
FGC	14	150,0	36,3	6,5%	90,9	15,0%	64,85
Rodalies de Catalunya (Renfe)	6	474,3	100,2	1,2%	119,7	19,3%	36,50
TRAM	6	29,2	2,5	-4,1%	31,0	15,8%	16,00
Autobusos AMB (gestió indirecta)	134	1.718,9	44,3	-1,7%	108,0	16,4%	106,61
Autobusos DGTM (Generalitat)	399	11.897,3	57,3	4,1%	45,6	13,6%	41,83
Altres autobusos urbans	150	1.076,6	15,0	0,8%	47,4	20,3%	20,89
TOTAL	820	16.293,5	395,3	0,2%	1.089,7	17,4%	760,03

Àmbit 7a corona del STI	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles-km (milions)	Δ 23 / 22(%)	Viatges (milions)	Δ 23 / 22(%)	Recaptació (M€)
Rodalies de Catalunya (Renfe)	1	41,5	(*)	nd	0,3	17,0%	(*)
Autobusos DGTM (Generalitat)	23	919,0	2,1	14,4%	0,5	19,1%	1,05
TOTAL	24	960,5	2,1	14,4%	0,9	30,6%	1,05

TOTAL STI	843	17.254,0	397,4	0,3%	1.090,5	17,4%	761,09
------------------	------------	-----------------	--------------	-------------	----------------	--------------	---------------

(*) Dades de Rodalies de Catalunya (Renfe) incloses en l'àmbit de les corones 1-6

nd No disponible

Transport ferroviari. Any 2023

Primera Corona STI

	Línies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Metro									
L1		20,2	30	21	18,9	-6,7%	116,1	17,0%	
L2		12,8	18	18	10,8	-8,3%	49,8	20,3%	
L3		17,8	26	17	14,1	-8,6%	84,2	18,9%	
L4		16,5	22	15	12,5	-5,4%	53,1	8,1%	
L5		18,6	27	24	19,2	2,9%	107,9	23,4%	
L9 / L10 Nord		2,3	5	20	7,8	0,4%	11,0	23,5%	
L9 / L10 Sud		10,4	12	16	14,8	-0,7%	15,7	22,0%	
L11		26,1	23	8	0,4	-2,9%	1,2	13,9%	
Funicular Montjuïc		0,7	2	6	nd	nd	1,0	34,4%	
Total	8	125,4	165	145	98,3	-3,8%	440,1	18,4%	318,67
FGC									
Línia Barcelona-Vallès (1)	3	12,0	18	32	7,5	1,2%	26,3	13,8%	14,11
Línia Llobregat-Anoia (2)	1	12,0	11	15	5,0	1,6%	16,0	18,1%	8,57
Total	4	24,0	29	47	12,5	1,4%	42,3	15,4%	22,68
Rodalies de Catalunya (Renfe)									
R1		29,0	12	14			8,6	11,9%	
R2		46,1	13	18			13,9	27,8%	
R3		20,1	9	5			2,4	13,7%	
R4		26,5	13	10			12,0	16,3%	
R7		7,8	5	2			0,4	10,1%	
Total	5	129,5	52	49	nd	nd	37,2	19,0%	nd
TRAM									
Trambaix	3	15,1	29	15	1,5	0,0%	21,8	18,6%	11,20
Trambesós	3	14,1	27	8	1,0	-9,8%	9,1	9,6%	4,81
Total	6	29,2	56	23	2,5	-4,1%	31,0	15,8%	16,00
Total 1a Corona STI	23	308,1	302	264	113,4	-3,3%	550,5	18,1%	357,35

nd: No disponible

Resta STI

	Línies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit corones 2 a 6 del STI									
FGC									
Línia Barcelona-Vallès (1)	2	39,0	21	24	12,5	17,5%	38,6	13,6%	30,63
Línia Llobregat-Anoia (2)	8	87,0	30	8	11,3	1,8%	10,0	19,0%	11,54
Funicular de Gelida (3)		0,9	3	2	0,0	0,0%	0,0	-49,8%	0,00
Total	10	126,0	54	32	23,8	9,5%	48,6	14,7%	42,17
Rodalies de Catalunya (Renfe)									
R1		65,6	19	14	20,7	1,2%	18,8	13,2%	
R2		95,6	21	18	38,7	1,8%	30,0	27,4%	
R3		81,1	16	5	11,9	8,5%	5,1	16,1%	
R4		115,0	27	10	25,6	-3,5%	26,2	17,0%	
R7		5,7	2	2	1,3	11,9%	0,9	10,2%	
R8		40,6	9	2	2,1	8,2%	1,5	17,9%	
Total	6	403,6	94	51	100,2 (4)	1,2%	82,5	19,5%	36,50 (4)
Total corones 2 a 6 del STI	16	529,6	148	83	124,0	2,7%	131,1	17,7%	78,67

(4)

	Línies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit 7a corona del STI									
Rodalies de Catalunya (Renfe)	1	41,5	6	1	nd	nd	0,3	17,0%	nd
Total 7a corona del STI	1	41,5	6	1	nd	nd	0,3	17,0%	nd

nd: No disponible

Resum transport ferroviari

	Línies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Metro	8	125,4	165	145	98,3	-3,8%	440,1	18,4%	318,67
FGC	14	150,0	83	49	36,3	6,5%	90,9	15,0%	64,85
Rodalies de Catalunya (Renfe)	6	515,8 (5)	120 (6)	51	100,2	1,2%	120,0	19,4%	36,50
TRAM	6	29,2	56	23	2,5	-4,1%	31,0	15,8%	16,00
Total Transport Ferroviari	34	820,4	424	268	237,4	-0,2%	681,9	18,0%	436,02

(1) Línia Barcelona-Vallès (L6,L7,L12,S1,S2)

(2) Línia Llobregat-Anoia (L8,S3,S4,S8,S9,R5,R6,R50,R60)

(3) Només funciona dissabtes i festius. Longitud, estacions i trens/hora punta i sentit no considerats al total FGC

(4) Dades de Rodalies de Catalunya (Renfe) pel total STI.

(5) No inclou duplictat de xarxa assignada a cada línia.

(6) No inclou duplictat d'estacions assignades a cada línia

Transport en autobús. Any 2023

Primera Corona STI

	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Autobusos gestió AMB									
Transports de Barcelona, SA	103	821,9	907	6,9	41,3	-0,2%	207,1	16,3%	154,69
UTE Horta i Gràcia	2	8,1	14	8,4	0,5	20,4%	2,4	20,3%	0,91
UTE Avanza Baix	33	608,9	139	4,3	10,5	-15,9%	21,4	13,8%	11,55
UTE Sant Boi	16	206,9	94	4,8	6,6	14,4%	11,3	24,7%	4,96
Rosanbus, SL	12	121,9	75	8,0	4,1	-0,1%	14,8	15,3%	6,74
Tusgsal	42	506,8	308	7,6	15,1	0,8%	46,8	16,7%	21,62
Soler i Sauret, SA	11	54,8	23	8,1	1,0	2,7%	2,3	19,1%	0,97
UTE ACM-Barcelona	2	32,5	19	2,5	4,7	2,5%	5,4	10,8%	33,17
Marfina Port ZAL	3	49,7	11	6,4	0,6	-5,0%	0,4	-8,8%	0,17
Rosanbus SL (PE)	2	10,6	1	3,3	0,0	60,8%	0,0	9,9%	0,01
Rosanbus SL L22	1	7,1	1	3,0	0,0	-	0,0	-	0,01
UTE Julià Travel SL-Marfina SL	2	37,3	36	11,9	0,9	11,6%	2,8	15,8%	26,28
Total 1a Corona STI	229	2.466,3	1.628	6,8	85,3	-1,0%	314,7	16,3%	261,07

Resta STI

	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit corones 2 a 6 del STI									
Autobusos gestió AMB									
Soler i Sauret, SA (StVicençH-Cervelló)	7	70,8	6	8,5	0,2	-8,3%	0,3	22,2%	0,17
TGO	1	3,7	1	12,9	0,1	1,7%	0,1	14,5%	0,05
Total	8	74,5	7	9,1	0,2	19,7%	0,4	19,5%	0,22
Transport interurbà DGTM (Generalitat)									
Autocars R. Font, SA	10	158,1	11	7,0	1,3	-3,8%	1,8	25,2%	0,84
Cingles Bus, SA	22	585,0	17	7,5	2,0	2,3%	1,4	12,6%	1,27
Cintoi Bus, SL	10	312,8	52	5,4	6,6	13,0%	2,1	9,0%	3,20
CRA La Hispania, SA	21	424,0	22	7,0	2,2	3,0%	2,4	10,3%	1,67
Empresa Casas, SA	22	439,5	49	8,9	5,3	10,0%	4,8	12,3%	4,51
Empresa Sagalés, SA	60	1.367,9	37	7,0	4,4	3,7%	3,5	9,8%	4,66
Empresa Plana, SL	4	146,8	17	7,9	1,4	6,1%	1,7	11,8%	1,55
FYTSA	24	843,3	40	7,0	3,8	1,3%	3,8	10,9%	3,17
La Hispano Igualadina, SL	39	1.698,4	57	7,5	4,5	2,3%	1,8	7,5%	2,70
La Vallesana, SA	7	141,3	14	6,2	1,3	7,5%	1,5	10,0%	1,18
Sarbus (Marfina Bus, SA)	28	547,9	85	9,4	5,2	1,5%	7,0	13,5%	4,23
Soler i Sauret, SA	23	567,9	40	6,2	3,1	-2,4%	4,2	20,7%	2,68
25 Osona Bus, SA	22	584,9	25	6,9	3,6	8,7%	1,5	18,8%	2,11
Altres (19)	107	4.079,8	168	6,8	12,6	1,3%	8,0	15,6%	8,06
Total	399	11.897,3	634	7,3	57,3	4,1%	45,6	13,6%	41,83
Total 2a a 6a corona STI	407	11.971,8	641	7,3	57,5	4,4%	46,0	14,7%	42,05

	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit 7a corona del STI									
Transport interurbà DGTM (Generalitat)									
SA Alsina Graells	5	301,0	7	9,0	0,8	0,0%	0,3	22,8%	0,64
TEISA	9	363,0	38	6,5	1,0	36,6%	0,2	18,4%	0,29
Altres (2)	9	255,0	10	6,2	0,3	1,0%	0,1	7,5%	0,12
Total 7a corona STI	23	919,0	55	6,8	2,1	14,4%	0,5	19,1%	1,05

nd: No disponible

Transport urbà de competència municipal

	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Altres autobusos urbans									
E.Sagalés (TransGran)	8	102,8	11	6,0	0,6	-3,6%	1,5	16,5%	1,04
CTSA-Mataró Bus	8	38,6	30	6,8	1,3	-0,2%	6,1	22,5%	2,30
CTSA-Rubi Bus	7	49,0	18	9,8	1,2	24,5%	2,5	38,0%	0,88
Manresa Bus, SA	8	39,8	15	8,1	0,8	0,9%	2,9	33,0%	1,21
Sarbus+Vallldoreix Bus (Sant Cugat)	22	132,3	33	9,1	1,8	-0,1%	1,6	10,6%	0,65
TCC, SA (Vilanova i la Geltrú)	2	12,9	5	15,9	0,3	2,6%	0,5	11,9%	0,27
TMESA (Terrassa)	14	118,7	58	8,1	3,1	-1,0%	14,8	19,2%	5,52
TUS, S. Coop. CL (Sabadell)	22	124,1	68	12,4	3,1	-0,3%	14,4	18,7%	7,30
25 Osona Bus, SA (Vic)	8	58,4	4	11,2	0,3	1,3%	0,3	10,7%	0,18
Altres (17)	51	399,9	51	9,7	2,7	-2,4%	2,9	15,0%	1,53
Total altres autobusos urbans	150	1.076,6	293	9,6	15,0	0,8%	47,4	20,3%	20,89

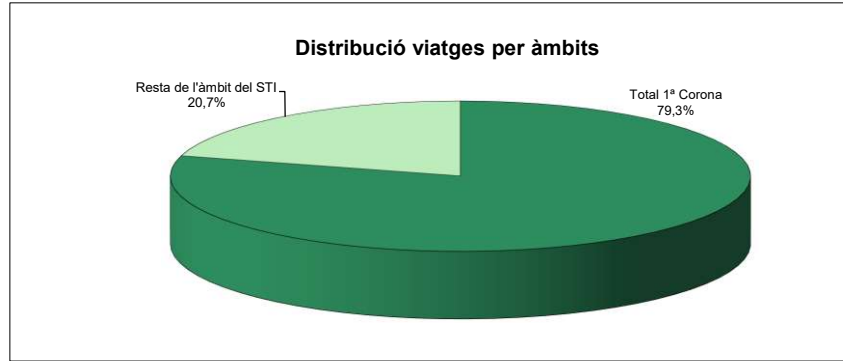
Resum transport en autobús

	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Viatges (milions)	Δ 23/ 22 (%)	Recaptació (M€)
Autobusos gestió AMB	237	2.540,8	1.635	6,9	85,5	-1,0%	315,1	16,3%	261,29
Transport interurbà	422	12.816,3	689	7,2	59,4	4,4%	46,1	13,6%	42,88
T.urbà competència municipal	150	1.076,6	293	9,6	15,0	0,8%	47,4	20,3%	20,89
Total transport en autobús	809	16.433,7	2.617	7,3	159,9	1,1%	408,6	16,4%	325,07

Viatges (milions)

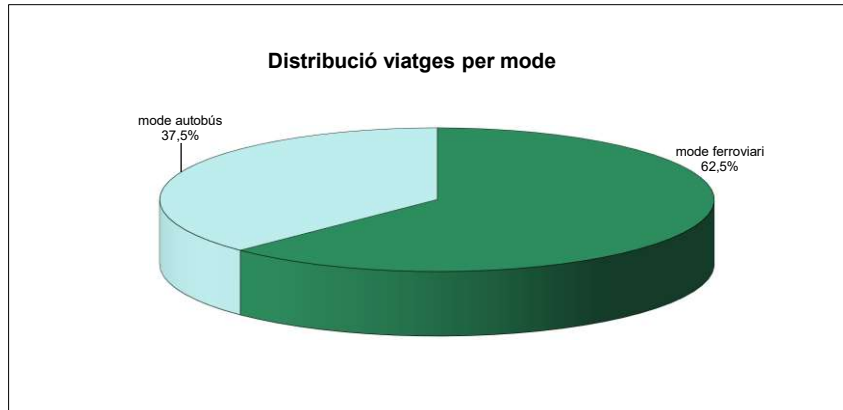
Distribució viatges per àmbits

	Viatges	%
Total 1ª Corona	865,2	79,3%
Resta de l'àmbit del STI	225,4	20,7%
Total 100%	1090,5	100,0%



Distribució per modes

	Viatges	%
mode ferroviari	681,9	62,5%
mode autobús	408,6	37,5%
Total 100%	1090,5	100,0%



Distribució per operadors

	Viatges	%
Metro	440,1	40,4%
TB	207,1	19,0%
FGC	90,9	8,3%
Rodalies de Catalunya (Renfe)	120,0	11,0%
Tramvia Metropolità	31,0	2,8%
Autobusos AMB (G.indirecta)	108,0	9,9%
Autobusos DGTM (Generalitat)	46,1	4,2%
Altres autobusos urbans	47,4	4,3%
Total 100%	1090,5	100,0%

