



Àrea de Barcelona
Autoritat del Transport
Metropolità



Liquidació exercici 2021

Consell d'Administració
7 d'octubre de 2022

Índex

- a. Liquidació Conveni de Finançament 2021
- b. Liquidació Contracte Programa 2021
 - 1. TMB
 - 2. FGC
 - 3. AMB
- c. Actualització Fons de reserva

a. Conveni de Finançament 2021

- ✓ En sessió del Consell d'Administració de l'ATM de data 14 de juliol de 2021, es va autoritzar al director general de l'ATM a signar els convenis de finançament per al 2021 amb la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona.
- ✓ En data 13 de maig de 2021 l'Ajuntament de Barcelona i l'ATM van formalitzar el Conveni de finançament entre l'Ajuntament de Barcelona i l'ATM per a l'exercici 2021. L'aportació compromesa en el Conveni per part de l'Ajuntament de Barcelona era de 150.681.670,54 euros, no obstant, posteriorment es varen fer les gestions oportunes per tal que l'aportació final fos de 179.254.289,02 euros.
- ✓ Cal tenir present que l'Ajuntament de Barcelona va fer una aportació a l'any 2020 per cobrir les necessitats del 2021 per un import de 4.217.394,99 euros.
- ✓ Addicionalment en el 2021 l'Ajuntament de Barcelona va aportar la totalitat de les aportacions previstes pels exercicis 2021-2023 per un total de 10.399.843,04 euros.
- ✓ En data 28 de desembre de 2021 es va signar el Conveni de Finançament entre la Generalitat de Catalunya i l'ATM de Barcelona per l'any 2021.
- ✓ En data 29 de desembre de 2021 es va signar el Conveni de Finançament entre l'AMB i l'ATM per a l'any 2021.

a.1 Conveni de Finançament 2021

	2021
Generalitat de Catalunya	480.262.353,86 €
Ajuntament de Barcelona	180.804.738,02 €
AMB	143.518.856,00 €
TOTAL	804.585.947,88 €

Aportació conveni unificació tramvia 2021	1.550.449,00 €
Aportació extra material mòbil 2021	713.489,04 €
Aportació Tramvia (2022-2023)	8.135.905,00 €
TOTAL	10.399.843,04 €

- ✓ Addicionalment cal tenir present l'aportació en concepte de compensació per l'establiment d'una tarifa plana en l'àmbit de l'AMB recollida en el Conveni de col·laboració entre l'Autoritat del Transport Metropolità i l'Àrea Metropolitana de Barcelona per l'establiment d'una tarifa plana en l'àmbit de l'AMB per un import de 12.000 milers d'euros.
- ✓ L'Ajuntament de Barcelona, en data 31/12/2021, ha reconegut la totalitat de les aportacions per al finançament de la infraestructura tramviària i material mòbil de la Fase 1 de l'ampliació de la xarxa tramviària unificada, que ha estat de 10.399 milers d'euros (import que havia d'aportar pel trienni 2021-2023).

a.1 Conveni de Finançament 2021

	2021
Generalitat de Catalunya a ATM	480.262.353,86
Transferència Corrent ATM	375.158.473,62 €
<i>Transferència Corrent Pla Marc (sense cànon L9)</i>	300.643.266,01 €
<i>Cànon de manteniment d'estacions (1)(2)</i>	22.252.988,00 €
<i>Cànon de manteniment del túnel (1)</i>	16.649.924,00 €
<i>Cànon d'energia(1)</i>	9.443.725,00 €
<i>Contractes Programa DGTM (3)</i>	26.168.570,61 €
Subvenció Capital Tramvies	20.716.855,10 €
Cànon ferroviari L9 (1)	78.787.025,14 €
Pluri TRAM	5.600.000,00 €
<i>Infraestructura</i>	5.236.608,00 €
<i>Material Mòbil</i>	363.392,00 €
AMB a ATM	143.518.856,00 €
Transferència Corrent ATM (Pla Marc)	143.170.000,00 €
Unificació TRAM	348.856,00 €
<i>Material Mòbil</i>	348.856,00 €

	2021
Ajuntament de Barcelona a ATM	180.804.738,02 €
Transferència Corrent ATM (Pla Marc)	179.254.289,02 €
<i>Transferència Corrent Pla Marc</i>	121.629.665,45
<i>Transf. Corrent (noves aportacions)</i>	3.862.500,00
<i>Política tarifària 2015</i>	9.849.067,76
<i>Pla Millora Serveis TMB 2015</i>	7.849.639,76
<i>Política tarifària 2016</i>	5.209.503,61
<i>Bus del barri 2016</i>	1.343.680,38
<i>Política tarifària 2017</i>	2.664.295,34
<i>Bus estiu 2017</i>	1.323.440,82
<i>Pla Participació bus</i>	6.384.133,46
<i>Prova Pilot Torre Baró</i>	338.370,94
<i>Transferència Corrent Millores Sistema</i>	18.799.991,50
Pluri TRAM	1.550.449,00 €
<i>Infraestructura</i>	809.130,00 €
<i>Material Mòbil</i>	741.319,00 €

a.1 Conveni de Finançament 2021

- ✓ El Consell d'Administració celebrat l'1 d'abril de 2022, va aprovar la liquidació de comptes de l'exercici 2021, d'acord amb l'Auditoria de l'ATM

SITUACIÓ AL 31.12.21 DEL SISTEMA DE TRANSPORT 2018-2021 (milers d'euros)													
INGRESSOS	Conveni de finançament				Drets reconeguts (6)				Cobraments				Pendent de cobrament 31.12.2021 (3)
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	
• AGE	-	-	-	-	109.302	109.302	109.302	149.302	109.302	109.302	109.301	149.302	-
• Generalitat de Catalunya (6) (10)	384.721	429.470	457.800	480.262	384.721	429.470	457.800	480.262	314.263	397.678	560.050	474.662	5.600
• Ajuntament de Barcelona (8) (10)	157.587	177.514	174.033	175.802	157.587	177.514	178.251	185.501	157.587	164.253	178.096	164.097	34.820
• AMB (7) (10)	129.697	160.749	139.931	143.519	129.697	160.749	152.107	155.519	129.697	160.749	130.363	151.126	26.137
• Altres	-	-	-	-	1.625	1.421	334	2.627	1.625	1.343	413	2.627	-
TOTAL					782.932	878.456	897.794	973.211	712.474	833.325	978.223	941.814	66.557
DESPESES	Contractes Programa				Obligacions liquidades				Pagaments				Pendent de pagament 31.12.2021(3)
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	
• TMB (1)(4)	529.445	500.563	578.636	593.690	484.081	500.563	578.636	593.374	403.026	482.208	621.700	536.138	113.582
• FGC (1)	61.356	71.400	62.109	63.972	61.356	71.400	62.109	63.972	44.376	69.056	73.175	55.334	16.896
• AMB (Gestió indirecta) (1) (2) (4)	102.515	121.194	123.280	118.832	102.515	121.194	123.280	118.832	102.515	121.194	123.280	118.832	-
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (corrent) (9)	-	-	-	-	53.484	48.754	57.340	57.547	49.052	53.186	52.849	57.140	4.898
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (capital)	-	-	-	-	19.803	19.803	19.803	19.803	19.803	19.803	19.803	19.803	-
• AMTU (Execució directa ATM)	-	-	-	-	6.148	7.521	7.069	9.229	5.966	7.604	7.069	9.229	99
• Gestió Indirecta (Execució directa ATM)	-	-	-	-	34.994	42.553	44.074	46.037	34.969	42.570	44.074	46.045	-
• Contractes programa DGTM	-	-	-	-	-	18.474	23.706	26.043	-	18.474	23.706	26.043	-
• Rodalies RENFE (Execució directa ATM) (5)	-	-	-	-	3.849	7.614	13.253	15.986	3.849	7.614	-	29.239	-
• Altres	-	-	-	-	10.571	6.332	22.085	13.014	10.571	6.257	22.160	13.014	-
TOTAL					776.801	844.208	951.355	963.837	674.127	827.966	987.816	910.817	135.475
INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR (Nota 14.2)	62.040				6.131	34.248	-53.561	9.374					31.12.21
													58.232

- ✓ En data 1 d'agost es va enviar l'informe de liquidació a totes les administracions consorciades sense haver rebut cap comentari.
- ✓ En base totes aquestes consideracions, es proposa aprovar la liquidació del Convenis de Finançament 2021 i elevar aquesta aprovació als òrgans de govern de l'ATM.

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Liquidació 2021

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Real	Diferència
Vendes netes per viatgers	402,57	242,56	-160,02
Accessoris a l'explotació	27,72	30,63	2,92
Subvencions especials	9,19	8,07	-1,12
1. TOTAL INGRESSOS	439,48	281,26	-158,22
Energia/carburants	-38,40	-39,67	-1,27
Personal	-455,75	-456,90	-1,15
Altres despeses	-161,86	-168,86	-7,00
2. TOTAL DESPESES OPERATIVES	-656,00	-665,42	-9,42
3.1 Dotacions a l'amortització	-78,30	-79,81	-1,51
3.2 Aplicació de Subvencions de capital	37,51	36,26	-1,25
3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES	-40,79	-43,55	-2,76
Despeses financeres netes generals	-5,28	1,47	6,75
Despeses financeres endeutament autoritzat	-19,84	-22,11	-2,27
4. TOTAL DESPESES FINANCERES	-25,12	-20,64	4,48
5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4+5)	-282,43	-448,35	-165,92
6. Despeses per rentings trens	-48,62	-48,91	-0,29
7. Despeses per canons ús infraestructura	-130,24	-121,41	8,82
8. NECESSITATS PER COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (5+6+7)	-461,29	-618,67	-157,39
Pla de Millora de Bus i Metro	-84,09	-43,27	40,82
Devolució Principal Op. Sanejament 2014-2031	-26,00	-26,00	0,00
Amortització principal endeutaments autoritzats	-22,83	-22,83	0,00
Liquidació pagaments diferits	-3,14	-3,14	0,00
9. TOTAL ALTRES CONCEPTES	-136,06	-95,24	40,82
10. NECESSITATS TOTAL CONTRACTE PROGRAMA ATM (8+9)	-597,35	-713,92	-116,57

- ✓ Les necessitats totals de TMB de l'any 2021 han estat de 713,916 milers d'euros.
 - ✓ 518,466 milers d'euros corresponent al tancament ordinari
 - ✓ 195,450 milers d'euros del impacte Covid-19
- ✓ El tancament ordinari del Contracte Programa dona un resultat positiu de 78,880 milers d'euros (597,346 - 518,466).
- ✓ L'impacte Covid-19 de l'exercici 2021 s'ha cobert:
 - ✓ 19,324 milers d'euros del fons Covid -19 autonòmic de l'exercici 2020
 - ✓ 97,563 milers d'euros Fons Covid-19 de l'exercici 2021
 - ✓ 78,563 milers d'euros del tancament ordinari del Contracte Programa 2021.
- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-TMB es va realitzar el 27 d'abril de 2022.

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Indicadors més rellevants BUS

1. OFERTA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Cotxes-km útils	milions	43,51	38,96	41,94	7,64%
Places-km útils	milions	3.718,10	3.346,07	3.558,80	6,36%
2. DEMANDA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Nombre de viatges	milions	215,40	115,47	147,27	27,54%
Distribució per tipus de títol:					
ATM regulars	%	61,92%	63,28%	62,75%	-0,83%
ATM Socials		9,14%	10,72%	12,36%	15,28%
Propi		5,67%	1,57%	1,69%	7,56%
Social		23,27%	24,43%	23,21%	-5,00%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,709	0,525	0,516	-1,79%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>152,63</i>	<i>60,66</i>	<i>75,95</i>	<i>25,20%</i>
Ingressos / cotxe-km útil	€	3,51	1,56	1,81	16,26%
Aportació ATM / Viatge	€	0,777	2,193	1,744	-20,47%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>167,46</i>	<i>253,21</i>	<i>256,88</i>	<i>1,45%</i>
Coefficient de cobertura tarifari	%	48,5%	20,1%	23,6%	17,68%
<i>Despeses d'operació</i>	<i>milions €</i>	<i>314,51</i>	<i>302,49</i>	<i>322,46</i>	<i>6,60%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	4,95	2,96	3,51	18,45%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Cotxes-km útils/empleat-ada	ud	9.950	8.911	9.631	8,08%
Cotxes-km totals/empleat-ada	ud	11.148	9.879	10.714	8,46%
Consum de Carburant:					
Gasoil	litres/100 cotxes-km totals	55,45	52,28	52,20	-0,14%
Gas	kg/100 cotxes-km totals	65,77	63,42	64,45	1,62%
Cost /cotxe-km útil	€	7,23	7,76	7,69	-0,94%
Cost /cotxe-km total	€	6,45	7,00	6,91	-1,32%
Cost / Viatge	€	1,460	2,620	2,190	-16,40%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Velocitat comercial	km/ hora	12,85	13,90	13,38	-3,74%
Antiguitat del Parc	anys	8,8	8,5	8,4	-0,94%
Fiabilitat del servei:					
Causas TB: km sense avaria	km	4.133	4.764	5.044	5,88%
Causas clients/tercers: km sense incide	km	7.769	11.091	9.249	-16,60%
Autobusos amb energies alternatives:					
% vehicles amb energia	%	63,3%	66,2%	69,1%	4,34%
<i>Vehicles amb gas natural</i>	%	<i>32,5%</i>	<i>34,2%</i>	<i>32,0%</i>	<i>-6,47%</i>
<i>Vehicles híbrids</i>	%	<i>30,0%</i>	<i>31,2%</i>	<i>34,4%</i>	<i>10,20%</i>
<i>Vehicles elèctrics purs</i>	%	<i>0,8%</i>	<i>0,8%</i>	<i>2,6%</i>	<i>227,60%</i>
Índex de satisfacció del client	nota	ND	8,17	8,02	-1,84%

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Indicadors més rellevants METRO

1. OFERTA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Cotxes-km útils	milions	95,10	92,90	102,31	10,13%
Places-km útils	milions	17.627,00	17.268,33	19.059,78	10,37%
2. DEMANDA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Nombre de viatges	million	411,95	217,93	278,24	27,67%
Distribució per tipus de títol:					
ATM regulars	%	76,54%	76,83%	76,19%	-0,84%
ATM Socials		6,77%	8,00%	8,83%	10,36%
Propi		5,83%	2,96%	3,48%	17,65%
Social		10,86%	12,21%	11,50%	-5,80%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,670	0,649	0,627	-3,36%
Ingressos / cotxe-km útil	€	2,90	1,52	1,70	11,69%
Aportació ATM / Viatge	€	0,200	0,997	0,698	-30,01%
Coefficient de cobertura tarifari	%	86,1%	42,7%	49,9%	16,86%
Viatges / Cotxe-km útil	ud	4,33	2,35	2,72	15,94%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Cotxes-km útils/empleat-ada (km 1er sem anualitzats)	ud	27.393	25.626	28.210	10,09%
Cotxes-km totals /empleat-ada (km 1er sem anualitzats)	ud	28.112	26.058	28.676	10,05%
Consum d'energia	kWh/100 cotxes-km totals	331,96	327,16	326,21	-0,29%
Cost /cotxe-km útil	€	3,37	3,56	3,41	-4,34%
Cost /cotxe-km total	€	3,28	3,51	3,36	-4,15%
Cost / Viatge	€	0,778	1,519	1,255	-17,40%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Antiguitat del Parc	anys	17,9	17,9	18,4	2,68%
Fiabilitat del servei:					
Causas FMB: km sense avaria	km	108.804	114.780	114.286	-0,43%
Causas clients/tercers: km sense incidents	km	70.366	100.068	86.667	-13,39%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	91,8%	91,8%	92,0%	0,19%
Índex de satisfacció del client	nota	ND	7,86	7,84	

b.2 Contracte Programa ATM - FGC.

Liquidació 2021

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Real	Diferència
Vendes netes per viatgers	78.565	45.748	-32.817
Accessoris a l'exploració	12.164	14.086	1.922
Subvencions especials	5.000	-2.772	-7.772
1. TOTAL INGRESSOS	95.729	57.063	-38.666
Personal	-86.580	-86.032	548
Altres despeses	-45.717	-46.779	-1.062
Despeses extraordinàries	0	-1.794	-1.794
2. TOTAL DESPESES OPERATIVES	-132.297	-134.605	-2.308
Dotacions a l'amortització	-44.906	-45.287	-381
Amortització pendent exercicis anteriors 2019	-1.058	-1.058	0
3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES	-45.964	-46.345	-381
Despeses financeres netes generals	0	0	0
4. TOTAL DESPESES FINANCERES	0	0	0
5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4)	-82.532	-123.888	-41.356
Cobertura GENCAT	7.387	13.681	6.294
Cobertura Ministerio ICAEN		11	11
9. TOTAL ALTRES CONCEPTES	7.387	13.692	6.305
10. NECESSITATS TOTAL CONTRACTE PROGRAMA ATM (5+9)	-75.145	-110.195	-35.050

	CP	Real	Diferència
Aportacions ATM	55.909	55.909	-
Aportacions diferides retorn endeutament	1.058	1.058	-
Aportacions ATM liquidació 2014-2017	-	-	-
Aportació ATM impacte tarifa metropolitana	7.005	7.005	-
NECESSITATS TOTALS CONTRACTE PROGRAMA ATM	63.972	63.972	-
Cobertura GENCAT + Subvenció ICAEN	7.387	13.692	6.305
TOTAL FINANÇAMENT	71.359	77.664	6.305

RESULTAT	-11.173	-46.224	-35.050
Reducció d'aportació (finançament entorn Covid)	4.846	0	-4.846
Bestreta aportació Covid-19 cobrada en el 2021	0	20.818	20.818
RESULTAT AMB APORTACIÓ COVID - DÈFICIT A 31/12/21	-6.327	-25.406	-19.078
Bestreta aportació Covid-19 cobrada el 29-03-22	0	5.500	5.500
RESULTAT AMB APORTACIÓ COVID - DÈFICIT ACTUALITZAT A 26-04-22	-6.327	-19.906	-13.578

b.2 Contracte Programa ATM - FGC.

Liquidació 2021

- ✓ La liquidació del Contracte Programa de l'any 2021 es produeix amb un resultat negatiu de 4.823 milers d'euros, com a dèficit ordinari.
- ✓ L'impacte Còvid-19 de les Línies Metropolitanes de l'exercici 2021 ha estat de 41.400 milers d'euros dels qual s'ha cobert amb Fons Covid21 26.318 milers d'euros, per tant restaria pendent de cobrir 15.081 milers d'euros.
- ✓ FGC proposa que es reconeguin com a deute els 4.823 milers i s'incorporin com a majors necessitats en el següent Contracte Programa entre ATM i FGC. ATM informa que es proposarà elevar al Consell d'Administració el reconeixement d'aquest deute però que no veu viable que es pugui recollir en el següent Contracte Programa 2022 i que proposarà reconeix-ho en el contracte Programa 2023-2026.
- ✓ En relació al dèficit per l'impacte de la Covid-19, s'estableixen unes necessitats no cobertes per import de 15.081 milers d'euros, i que un cop es tingui la liquidació definitiva per part de l'ATM de l'impacte de la Covid-19 es determinarà l'import de la transferència a efectuar.
- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-FGC es va realitzar el 26 d'abril de 2022.

b.2 Contracte Programa ATM- FGC.

Indicadors més rellevants

1. OFERTA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Circulacions realitzades	ud	521.072	434.641	500.190	15,08%
Cotxes-km útils	milions	33,19	30,08	33,19	10,34%
Places-km útils	milions	3.949,00	3.567,00	3.947,00	10,65%
2. DEMANDA	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Nombre de viatges	milions	91,05	47,51	60,99	28,37%
Distribució per tipus de títol:					
ATM regulars	%	78,80%	78,50%	77,60%	-1,15%
ATM Socials		8,38%	9,40%	10,60%	12,77%
Propi		6,18%	5,20%	5,40%	3,85%
Social		6,68%	6,90%	6,50%	-5,80%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,802	0,778	0,750	-3,60%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>72,99</i>	<i>36,96</i>	<i>45,74</i>	<i>23,76%</i>
Aportació ATM / Viatge	€	0,770	1,280	1,049	-18,03%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>70,08</i>	<i>60,79</i>	<i>63,97</i>	<i>5,23%</i>
Coefficient de cobertura tarifari	%	59,4%	30,3%	34,4%	13,69%
<i>Despeses d'operació</i>	<i>milions €</i>	<i>122,90</i>	<i>122,00</i>	<i>132,80</i>	<i>8,85%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	2,74	1,58	1,84	16,34%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Plantilla mitjana Homogènia	ud	1.422,48	1.438,70	1.487,58	3,40%
Energia elèctrica total consumida	<i>milions kWh</i>	<i>96,53</i>	<i>88,03</i>	<i>95,72</i>	<i>8,74%</i>
Cotxes-km totals	<i>milions</i>	<i>34,75</i>	<i>31,41</i>	<i>34,70</i>	<i>10,47%</i>
Cost /cotxe-km útil	€	3,70	4,06	4,00	-1,35%
Cost / Viatge	€	1,350	2,568	2,177	-15,21%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Δ 2021/2020
Fiabilitat del servei:					
Causas FGC: Incidències en el servei	km	447	403	506	25,56%
Causas clients/tercers: Incidències en el servei	km	185	93	131	40,86%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	100,0%	100,0%	100,0%	0,00%
Índex de satisfacció del client	nota	76,63	73,94	77,09	4,26%

Dèficit ordinari	-4.823
------------------	--------

Dèficit impacte Còvid-19	-15.081
--------------------------	---------

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Liquidació 2021

(xifres en milers d'euros)

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Tancament	Diferència
Estimació necessitats 1a corona	117.493,563		
Estimació dèficits serveis urbans segona corona	1.150,307	110.388,123	10.755,747
Aportació Regularització 2018	2.500,000		
TOTAL FINANÇAMENT sense retorn Endeutament	121.143,871	110.388,123	10.755,747
Aportació ATM per retorn endeutament	4.483,580	4.483,580	0,000
TOTAL FINANÇAMENT amb Retorn Endeutament	125.627,451	114.871,703	10.755,747

- ✓ El tancament de l'exercici sense efecte Còvid ha estat de 110,388 milers d'euros, 10,756 milers d'euros inferior al previst en el Contracte Programa

(xifres en milers d'euros)

Impacte COVID (Circular 4)	Dins serveis CP	Fora serveis CP	Total
Increment necessitats materials (+)	1.049,972	142,602	1.192,575
Increment de necessitats de personal (+)	20,647	0,367	21,014
Reducció costos variables (-)	-50,920	-0,905	-51,825
Estalvis en la reducció de personal (-)	-180,168	-3,204	-183,372
Increment km (+)	0,000	0,000	0,000
Hores no realitzades i pagades (+)	153,107	2,723	155,829
Pèrdua ingressos tarifaris (+)	13.580,736	291,586	13.872,322
Pèrdua altres ingressos (+)	41,835	0,744	42,579
TOTAL FINANÇAMENT sense retorn Endeutament	14.615,208	433,913	15.049,121

- ✓ El tancament de l'impacte COVID-19 de l'any 2021 ha estat de 15,049 milers d'euros, dels quals 14,615 milers d'euros corresponen a contractes finançats en el marc del Contracte Programa ATM

- ✓ La Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-AMB es va realitzar el 21 de setembre de 2022.

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Liquidació 2021

- ✓ La liquidació ordinària del Contracte Programa 2021 produeix un resultat de 10.755,75 milers d'euros i un increment del Fons de Reserva, respecte l'acumulat fins a la data, de 3.960,22 milers d'euros.
- ✓ La liquidació del impacte Covid-19 produeix un resultat negatiu de de 14.615,21 milers d'euros.
- ✓ D'acord el detall dels impactes Covid-19 , i seguint el mateix criteri del 2020, on es va considerar que les hores pagades però no realitzades és una partida ja prevista en l'aportació ordinària del CP i per tant, no es tractava d'una aportació extraordinària, es considera que s'hauria de cobrir amb l'aportació prevista en el CP per aquest concepte.
- ✓ D'acord l'acta de liquidació de la Comissió de seguiment es proposa, tal i com ja es va fer a l'any 2020 a proposta de l'AMB, que es cobreixi de manera temporal amb el fons de reserva els dèficits generats l'any 2021 per als contractes SPTCV a l'Àrea Portuària de Barcelona (Línia 88) i SPTCV a l'Àrea Portuària de Barcelona i a la Zona d'Activitats Logístiques (PR4 i Línia 88).

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Liquidació 2020

✓ En relació a la liquidació del 2020 que es va recollir en l'Acta del 10 de desembre de 2021, l'AMB (Gestió indirecta) explica als membres de la Comissió de seguiment que un cop efectuada la liquidació definitiva hi ha hagut algunes petites variacions d'acord el detall adjunt:

Servei	Empresa	versió acta 10/12/2021			versió definitiva			diferències		
		Dèficit ordinari GI any 2020	Impacte COVID-19 any 2020	Total	Dèficit ordinari GI any 2020	Impacte COVID-19 any 2020	Total	Dèficit ordinari GI any 2020	Impacte COVID-19 any 2020	Total
SPTCV Barcelonès Nord	T.U.S.G.,S.A.L.	36.161.778,02	8.569.418,18	44.731.196,20	36.161.778,02	8.569.418,18	44.731.196,20	0,00	0,00	0,00
SPTCV l'Hospitalet i altres municipis (part AMB)	Rosanbús, S.L	7.694.631,11	3.462.948,38	11.157.579,49	7.694.631,11	3.462.948,38	11.157.579,49	0,00	0,00	0,00
SPTCV Nou Barris	T.B., S.A.	1.344.489,98	0,00	1.344.489,98	1.344.489,98	0,00	1.344.489,98	0,00	0,00	0,00
SPTCV Eix Laureà Miró	Soler i Sauret, S.A.	2.368.979,31	372.333,74	2.741.313,05	2.368.979,31	372.333,74	2.741.313,05	0,00	0,00	0,00
SPTCV Horta-Gràcia	Authosa	889.410,29	471.799,20	1.361.209,49	889.410,29	471.799,20	1.361.209,49	0,00	0,00	0,00
SPTCV nocturn Baix Llobregat	Mohn, S.L	5.478.010,74	1.814.552,54	7.292.563,28	5.518.190,81	1.814.552,54	7.332.743,35	40.180,07	0,00	40.180,07
SPTCV nocturn BCN Nitbús	T.U.S.G.,S.A.L.	12.310.560,55	3.732.335,23	16.042.895,78	11.934.763,63	3.732.335,23	15.667.098,86	-375.796,92	0,00	-375.796,92
SPTCV Castelldefels	Mohn, S.L	6.744.434,98	3.143.885,60	9.888.320,58	6.595.284,87	3.144.812,76	9.740.097,62	-149.150,11	927,16	-148.222,96
SPTCV Concessió U-1 (part AMB)	Mohn, S.L	4.208.938,71	2.320.648,20	6.529.586,91	3.945.993,27	2.311.941,61	6.257.934,88	-262.945,44	-8.706,59	-271.652,03
SPTCV Concessió U-2	Oliveras, S.A.	10.300.779,42	2.789.409,85	13.090.189,27	10.330.213,74	2.789.409,85	13.119.623,59	29.434,32	0,00	29.434,32
Compensació integració tarifària Castelldefels	Mohn, S.L	2.357.371,26	0,00	2.357.371,26	2.357.371,26	0,00	2.357.371,26	0,00	0,00	0,00
Compensació integració tarifària U1	Mohn, S.L	3.723.582,17	0,00	3.723.582,17	3.723.582,17	0,00	3.723.582,17	0,00	0,00	0,00
Compensació integració tarifària U-2	Oliveras, S.A.	2.122.419,96	0,00	2.122.419,96	2.122.666,98	0,00	2.122.666,98	247,02	0,00	247,02
Canon cotxera Gavà	Aj. Gavà	131.500,00	0,00	131.500,00	131.500,00	0,00	131.500,00	0,00	0,00	0,00
Avals operadors		129.728,36	0,00	129.728,36	129.728,36	0,00	129.728,36	0,00	0,00	0,00
SPTCV Cervelló	Soler i Sauret, S.A.	124.206,45	3.167,13	127.373,58	124.206,45	3.167,13	127.373,58	0,00	0,00	0,00
Impacte retard T-Mobilitat		723.701,00	0,00	723.701,00	723.701,00	0,00	723.701,00	0,00	0,00	0,00
Total		96.814.522,31	26.680.498,05	123.495.020,36	96.096.491,24	26.672.718,61	122.769.209,85	-718.031,07	-7.779,44	-725.810,51

	versió acta 10/12/2021	versió definitiva	diferències
<i>(xifres en milers d'euros)</i>			
	2020	2020	2020
Fons de reserva generat	21.921,53	22.639,56	718,03
Hores no realitzades i pagades	-8.129,78	-8.127,41	2,37
Línia 88 i PR4	-954,18	-954,18	0,00
Aplicació fons de reserva 2021 previst al CP	-998,16	-997,87	0,29
Dèficit COVID no cobert amb fons extraordinaris	-348,86	-348,86	0,00
Fons de reserva final	11.490,55	12.211,24	720,69

✓ Resultant per tant un fons de reserva de l'exercici 2020 de 12,211 milers d'euros

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta.

✓ Actualització Fons de Reserva AMB:

	2018-2019	2020	2021	Acumulat
Fons de reserva generat	6.795,53	12.211,24	3.960,22	22.966,99
Hores no realitzades i pagades			-153,11	
Línia 88 i PR4			-845,24	
Fons de reserva anual	6.795,53	12.211,24	2.961,88	21.968,65
Afectació Fons per cobrir necessitats 2022		- 10.279,64		
Fons de reserva Final	6.795,53	1.931,60	2.961,88	11.689,01

La Comissió de Seguiment acorda que:

- ✓ Actualment hi ha unes necessitats de la Covid 19 no cobertes per un import de 14.462,10 milers d'euros i que, un cop es tingui la liquidació definitiva per part de l'ATM de l'impacte de la Covid 19 es determinarà l'import de la transferència a efectuar.
- ✓ Es proposa la creació d'un compte reserva provisional a l'AMB per un import igual a 11.689,01 milers d'euros, per aplicar-lo a les necessitats de gestió indirecta de l'AMB que es generin en futurs exercicis. Es proposa que la concreció d'aquesta aplicació es determini en el si del Comitè Executiu de l'ATM.

c. Resum Fons de Reserva 2021 provisional

(Xifres en Milers d'€)

		2018-2020	Fons de reserva 2021	TOTAL
Fons de reserva TMB	Fons reserva lliure	1.217	29.795	31.012
Fons de reserva AMB	Fons reserva lliure	8.727	2.962	11.689
Fons de reserva FGC	Fons reserva lliure	- 5.598	- 4.823	- 10.421
Fons de reserva ATM	Fons reserva lliure	4.881	1.614	6.495

✓ **Problemàtica IVA** → Els litigis no resolts que actualment té l'ATM són els següents:

- Del període octubre 2010 desembre 2013, el TEAC reclama a l'ATM un import de 27.364 milers d'euros.
- Del exercicis 2014, 2015, 2016 i 2018 l'ATM té pendent de cobrar un import total de 25.441 milers d'euros.
- El 13 de febrer de 2020 l'ATM va presentar les al·legacions davant l'Audiència Nacional per als períodes octubre 2010 – 2016.
- De l'exercici 2017 l'AEAT ha realitzat un Acord de liquidació on reclama 42.930 milers d'euros a l'ATM. El 5 de febrer de 2021 l'ATM va presentar les seves al·legacions davant del TEAC.
- Com a conseqüència de l'inici d'actuacions del 2017, l'AEAT no ha liquidat l'import de l'exercici 2018, que resulta favorable a l'ATM per una quantitat de 9.760 milers d'euros i que hores d'ara l'ATM té pendent de cobrar.

✓ El fons de reserva de TMB s'utilitzarà per cobrir part de les necessitats 2023



Àrea de Barcelona
Autoritat del Transport
Metropolità

Pla Marc 2014 - 2031.
Liquidació exercici 2021

7 d'octubre de 2022

Muntaner 315-321, Barcelona 08021
+34 933 620 020 – atm.cat – @ATMbcn

