



# Índex

- a. Liquidació Conveni de Finançament 2018
- b. Liquidació Contracte Programa 2018.
  - 1. TMB
  - 2. FGC
  - 3. AMB
- c. Fons de reserva

## b.1 Conveni de Finançament 2018

(Xifres en milers d'euros)	2018
<b>Generalitat de Catalunya a ATM</b>	<b>384.721,22</b>
<b>Transferència Corrent ATM</b>	<b>300.030,46</b>
<i>Transferència Corrent Pla Marc (sense cànon L9)</i>	242.568,17
<i>Transferència corrent millores</i>	16.062,29
<i>Cànon de manteniment d'estacions (1)(2)</i>	18.400,00
<i>Cànon de manteniment del túnel (1)</i>	13.500,00
<i>Cànon d'energia(1)</i>	9.500,00
<b>Subvenció Capital Tramvies</b>	<b>20.716,86</b>
<b>Cànon ferroviari L9 (1)</b>	<b>63.973,90</b>
<b>Ajuntament de Barcelona a ATM</b>	<b>157.586,99</b>
<i>Transferència Corrent Pla Marc</i>	143.604,06
<i>Transferència corrent millores</i>	12.493,04
<i>Pla Participació Bus</i>	1.489,89
<b>AMB a ATM</b>	<b>129.697,05</b>
<i>Transferència Corrent Pla Marc</i>	117.703,74
<i>Transferència corrent millores</i>	11.993,31
<b>TOTAL</b>	<b>672.005,26</b>

- ✓ Les aportacions de la Generalitat de Catalunya i el tancament corresponent que figuren en aquest quadre inclouen un import de 17,927 milers d'euros que s'incorpora a l'exercici 2019 com a romanent d'ingrés i que forma part dels ingressos pendent d'aplicar del Contracte Programa 2018. Aquesta aportació es reconeix pressupostàriament com a dret reconegut a l'exercici 2019, atès que els drets reconeguts de l'exercici 2018 han estat de 366,795 milers d'euros
- ✓ A data 30 de juny de 2019 la Generalitat de Catalunya ha reconegut aquest import.

## b.1 Conveni de Finançament 2018

- ✓ En el Consell d'Administració celebrat el 22 de maig de 2019, es va aprovar la liquidació de comptes de l'exercici 2018, d'acord amb l'Auditoria de l'ATM.

SITUACIÓ AL 31.12.18 DEL SISTEMA DE TRANSPORT 2018 (milers d'euros)				
INGRESSOS	Conveni de finançament	Drets reconeguts (6)	Cobraments	Pendent de cobrament 31.12.2018 (3)/(6)
	2018	2018	2018	
• AGE	-	109.302	109.302	-
• Generalitat de Catalunya (6)	384.721	384.721	314.263	70.458
• Ajuntament de Barcelona	157.587	157.587	157.587	-
• AMB	129.697	129.697	129.697	-
• Altres	-	1.625	1.625	-
<b>TOTAL</b>		<b>782.932</b>	<b>712.474</b>	<b>70.458</b>
DESPESES (10)	Contractes Programa	Obligacions liquidades	Pagaments	Pendent de pagament 31.12.2018 (3)
	2018	2018	2018	
• TMB (1) (4)	529.445	484.081	403.026	81.055
• FGC (1)	61.356	61.356	44.376	16.980
• AMB (Gestió indirecta) (1) (2)	102.515	102.515	102.515	-
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (corrent)	-	53.484	49.052	4.432
• Tramvia Glòries-Besòs (capital)	-	19.803	19.803	-
• AMTU (Execució directa ATM)	-	6.148	5.966	182
• Gestió Indirecta (Execució directa ATM)	-	34.994	34.969	25
• Rodalies RENFE (Execució directa ATM) (5)	-	3.849	3.849	-
• Altres	-	10.571	10.571	-
<b>TOTAL</b>		<b>776.801</b>	<b>674.127</b>	<b>102.674</b>
	<u>31.12.17</u>			<u>31.12.18</u>

- ✓ En data 21 de juny de 2019 es va enviar la proposta de liquidació als membres de la comissió de finançament sense que s'hagi rebut cap comentari significatiu al respecte.
- ✓ En base totes aquestes consideracions, es proposa aprovar la liquidació del Convenis de Finançament 2018 i elevar aquesta aprovació als òrgans de govern de l'ATM.

## b.1 Contracte Programa ATM - TMB. Liquidació 2018

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP ajustat	real	Diferència
Vendes netes per viatgers	401.510	409.599	8.089
Accessoris a l'exploració	27.331	29.205	1.874
Subvencions especials	9.304	9.532	228
<b>1. TOTAL INGRESSOS</b>	<b>438.145</b>	<b>448.336</b>	<b>10.191</b>
Energia/carburants	-52.026	-49.801	2.225
Personal	-411.079	-406.029	5.050
Altres despeses	-152.559	-147.335	5.224
<b>2. TOTAL DESPESES OPERATIVES</b>	<b>-615.664</b>	<b>-603.165</b>	<b>12.499</b>
3.1 Dotacions a l'amortització	-65.523	-66.310	-787
3.2 Aplicació de Subvencions de capital	14.729	15.025	296
<b>3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES</b>	<b>-50.794</b>	<b>-51.285</b>	<b>-491</b>
Despeses financeres netes generals	-2.102	2.047	4.149
Despeses financeres endeutament autoritzat	-23.778	-25.391	-1.613
<b>4. TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>-25.880</b>	<b>-23.344</b>	<b>2.536</b>
<b>5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4)</b>	<b>-254.193</b>	<b>-229.458</b>	<b>24.735</b>
6. Despeses per rentings trens	-71.673	-72.149	-476
7. Despeses per canons ús infraestructura	-103.710	-103.449	261
<b>8. NECESSITATS PER COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (5+6+7)</b>	<b>-429.578</b>	<b>-405.056</b>	<b>24.522</b>
Plans de millora Bus/Metro+Noves Actuacions (1)	-63.278	-45.531	17.747
Amortització principal endeutaments autoritzats	-25.590	-25.590	0
Liquidació de pagaments diferits	-3.139	-3.139	0
<b>9. TOTAL ALTRES CONCEPTES</b>	<b>-92.007</b>	<b>-74.260</b>	<b>17.747</b>
<b>10. NECESSITATS TOTALES CONTRACTE PROGRAMA ATM (8+9)</b>	<b>-521.584</b>	<b>-479.316</b>	<b>42.268</b>

- ✓ El tancament de l'any 2018 dona un volum de necessitats corrents inferior al previst per 42.268 milers d'euros, dels quals 25.012 milers d'euros corresponen al Compte de Resultat i 17.256 milers d'euros a un menor volum d'inversions.
- ✓ Es proposa la creació d'un fons de reserva de 25.012 milers d'euros per poder utilitzar en els futurs exercicis del C-P 2018-2021, i es crea un fons addicional de 17.256 milers d'euros per la menor activació de les inversions previstes en 2018, i que servirà per finançar inversions de l'any 2019.

- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-TMB es va realitzar el 26 d'abril de 2019

## b.1 Contracte Programa ATM- TMB. Indicadors més rellevants BUS

1. OFERTA	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Cotxes-km útils	milions	40,59	41,15	1,39%
Places-km útils	milions	3.388,12	3.465,42	2,28%
2. DEMANDA	unitat	Any 2017	Any 2017	$\Delta$ 2018/2017
Nombre de viatges	milions	202,05	207,47	2,68%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	61,14%	61,76%	1,02%
ATM Socials		7,80%	8,51%	9,13%
Propi		6,04%	5,97%	-1,11%
Social		25,03%	23,76%	-5,05%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,727	0,722	-0,64%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	146,82	149,85	2,06%
Ingressos / cotxe-km útil	€	3,62	3,64	0,66%
Aportació ATM / Viatge	€	0,734	0,812	10,66%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	148,26	168,45	13,62%
Coefficient de cobertura tarifari	%	52,8%	50,2%	-4,96%
<i>Despeses d'operació</i>	<i>milions €</i>	277,96	298,72	7,47%
Viatges / Cotxe-km útil	ud	4,98	5,04	1,24%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Cotxes-km útils/empleat-ada	ud	10.090	9.875	-2,13%
Cotxes-km totals/empleat-ada	ud	11.307	11.086	-1,95%
Consum de Carburant:				
Gasoil	litres/100 cotxes-km totals	57,95	57,43	-0,90%
Gas	kg/100 cotxes-km totals	65,94	66,55	0,92%
Cost /cotxe-km útil	€	6,85	7,26	5,99%
Cost /cotxe-km total	€	6,11	6,47	5,86%
Cost / Viatge	€	1,376	1,440	4,66%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Velocitat comercial	km/ hora	12,98	12,88	-0,77%
Antiguitat del Parc	anys	9,9	9,2	-7,35%
Fiabilitat del servei:				
Causas TB: km sense avaria	km	3.445	3.399	-1,34%
Causas clients/tercers: km sense incidents	km	7.832	7.703	-1,64%
Autobusos amb energies alternatives: % vehicles amb energia alternativa/total	%	54,3%	61,5%	13,26%
<i>Vehicles amb gas natural</i>	%	34,8%	33,6%	-3,45%
<i>Vehicles híbrids</i>	%	19,1%	27,1%	41,88%
<i>Vehicles elèctrics purs</i>	%	0,4%	0,8%	100,00%
Índex de satisfacció del client	nota	7,79	7,88	1,16%

## b.1 Contracte Programa ATM- TMB. Indicadors més rellevants METRO

1. OFERTA	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Cotxes-km útils	milions	90,22	94,36	4,59%
Places-km útils	milions	16.668,78	17.454,61	4,71%
2. DEMANDA	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Nombre de viatges	milions	390,40	407,51	4,38%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	76,56%	76,56%	0,00%
ATM Socials		6,07%	6,51%	7,30%
Propi		5,51%	5,55%	0,65%
Social		11,86%	11,38%	-4,03%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,663	0,674	1,60%
Ingressos / cotxe-km útil	€	2,87	2,91	1,37%
Aportació ATM / Viatge	€	0,139	0,167	20,36%
Coeficient de cobertura tarifari	%	91,1%	89,8%	-1,38%
Viatges / Cotxe-km útil	ud	4,33	4,32	-0,20%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Cotxes-km útils/empleat-ada (km 1er sem	ud	27.783	28.110	1,18%
Cotxes-km totals /empleat-ada (km 1er sem	ud	28.341	28.717	1,33%
Consum d'energia	kWh/100 cotxes-km	346,51	335,24	-3,25%
Cost /cotxe-km útil	€	3,15	3,24	2,77%
Cost /cotxe-km total	€	3,09	3,17	2,57%
Cost / Viatge	€	0,729	0,750	2,94%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Antiguitat del Parc	anys	16,0	17,0	6,58%
Fiabilitat del servei:				
Causes FMB: km sense avaria	km	93.148	103.205	10,80%
Causes clients/tercers: km sense incidents	km	63.777	63.209	-0,89%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	90,9%	91,0%	0,10%
Índex de satisfacció del client	nota	7,59	7,73	1,84%

## b.2 Contracte Programa ATM - FGC. Liquidació 2018

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Tancament	Diferència
Vendes netes per viatgers	80.620	80.827	206
Accesoris a l'explotació	11.403	12.880	1.476
Subvencions especials	5.000	5.000	0
<b>1. TOTAL INGRESSOS</b>	<b>97.024</b>	<b>98.707</b>	<b>1.683</b>
Energia/carburants			0
Personal	-77.884	-75.367	2.517
Altres despeses	-39.618	-39.548	70
<b>2. TOTAL DESPESES OPERATIVES</b>	<b>-117.501</b>	<b>-114.914</b>	<b>2.587</b>
3.1 Dotacions a l'amortització	-33.786	-33.253	533
Amortització pendent exercicis anteriors 2013	-1.316	-1.316	
Amortització pendent exercicis anteriors 2014-2017	-5.000	-5.000	0
<b>3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES</b>	<b>-40.102</b>	<b>-39.569</b>	<b>533</b>
Despeses financeres netes generals	0	-1	-1
<b>4. TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4)</b>	<b>-60.580</b>	<b>-55.777</b>	<b>4.802</b>
6. Despeses per rentings trens			0
7. Despeses per canons ús infraestructura			0
<b>8. NECESSITATS PER COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (5+6+7)</b>	<b>-60.580</b>	<b>-55.777</b>	<b>4.802</b>
Cobertura GENCAT	4.224	3.713	-511
<b>9. TOTAL ALTRES CONCEPTES</b>	<b>4.224</b>	<b>3.713</b>	<b>-511</b>
<b>10. NECESSITATS TOTALES CONTRACTE PROGRAMA ATM (5+9)</b>	<b>-56.356</b>	<b>-52.064</b>	<b>4.292</b>

	CP	Tancament
<b>RESULTAT</b>	-	<b>4.292</b>
Fons de reserva ATM		1.575
Romanent per excés transferències Generalitat		3.162
Dèficit per projecte Phoenix, finançat per Cap. 8 Generalitat	-	446

- ✓ El tancament de l'any 2018 dona un volum de necessitats corrents inferior al previst per 4.292 milers d'euros, dels quals 1.575 milers d'euros corresponen al fons de reserva del CP ATM-FGC.
- ✓ Es proposa la creació d'un fons de reserva de 1.575 milers d'euros per poder utilitzar en els futurs exercicis del C-P 2018-2021.

- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-FGC es va realitzar el 9 de maig de 2019

## b.2 Contracte Programa ATM- FGC. Indicadors més rellevants

1. OFERTA	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Cotxes-km útils	milions	32,11	32,93	2,55%
Places-km útils	milions	3.821,00	3.916,00	2,49%
Nombre de cotxes	ud	305	305	0,00%
2. DEMANDA	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Nombre de viatges	milions	84,35	87,20	3,38%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	77,60%	77,60%	0,00%
ATM Socials		7,40%	8,10%	9,46%
Propi		7,00%	6,90%	-1,43%
Social		8,00%	7,50%	-6,25%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,913	0,927	1,52%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>77,02</i>	<i>80,83</i>	<i>4,95%</i>
Aportació ATM / Viatge	€	0,620	0,689	11,13%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>52,26</i>	<i>60,04</i>	<i>14,89%</i>
Coeficient de cobertura tarifari	%	70,7%	70,5%	-0,34%
<i>Despeses d'operació</i>	<i>milions €</i>	<i>108,92</i>	<i>114,70</i>	<i>5,31%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	2,63	2,65	0,80%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Plantilla mitjana Homogènia	ud	1.353,48	1.387,28	2,50%
Energia elèctrica total consumida	<i>millions kWh</i>	94,76	96,29	1,61%
Cotxes-km totals	<i>milions</i>	33,53	34,41	2,62%
Cost /cotxe-km útil	€	3,39	3,48	2,68%
Cost / Viatge	€	1,291	1,315	1,86%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2017	Any 2018	Δ 2018/2017
Antiguitat del Parc	anys	12,5	13,5	8,00%
Fiabilitat del servei:				
Causes FGC: km sense avaria (cotxes km/nomb	km	59.910	66.432	10,89%
Causes clients/tercers: km sense incidents (cot	km	223.664	193.326	-13,56%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	100,0%	100,0%	0,00%
Índex de satisfacció del client	nota	75,89	76,9	1,33%

### b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Liquidació 2018

(xifres en milers d'euros)

FONTS DE FINANÇAMENT	2018		
	C-P	Tancament	Diferència
Aportacions Directes ATM	97.442,96	95.801,26	- 1.641,70
Aportació ATM per retorn endeutament (deute 31-12-13)	4.483,83	4.483,83	-
Aportació ATM per retorn endeutament (2014-2017)	588,17	588,17	-
<b>TOTAL FINANÇAMENT (sense aportació diferida)</b>	<b>102.514,96</b>	<b>100.873,26</b>	<b>- 1.641,70</b>

- ✓ El tancament de l'any 2018 dona un volum de necessitats corrents inferior al previst per 1.642 milers d'euros.
- ✓ Es proposa la creació d'un fons de reserva de 1.642 milers d'euros per poder utilitzar en els futurs exercicis del C-P 2018-2021.

- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-AMB es va realitzar el 12 de juny de 2019

### b.3 Contracte Programa ATM- AMB Gestió indirecta. Indicadors més rellevants

DEMANDA	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Nombre de viatges	milions	89,96	95,80	6,49%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	62,21%	56,60%	-9,01%
ATM Socials		8,20%	8,72%	6,35%
Propi		2,76%	11,62%	321,40%
Social		26,84%	23,06%	-14,07%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,996	0,960	-3,61%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>89,56</i>	<i>91,93</i>	<i>2,65%</i>
Ingressos / cotxe-km útil	€	2,37	2,30	-3,02%
Aportació ATM / Viatge	€	1,031	1,000	-3,02%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>92,76</i>	<i>95,80</i>	<i>3,28%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	2,39	2,40	0,60%

OFERTA	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Cotxes-km útils	milions	37,71	38,92	3,21%
Places-km útils	milions	3.054,80	3.393,05	11,07%

QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2017	Any 2018	$\Delta$ 2018/2017
Antiguitat del Parc	anys	8,3	9,3	12,55%
Índex de satisfacció del client	nota	77,54	77,79	0,32%

### c. Resum Fons de Reserva 2018

(Xifres en Milers d'euros)	Fons de reserva 2018
TMB	42.268
FGC	1.575
AMB (Gestió indirecta)	1.642
<b>FONS DE RESERVA OPERADORS</b>	<b>45.485</b>
<b>FONS DE RESERVA ATM-Pla Marc</b>	<b>9.016</b>
<b>TOTAL</b>	<b>54.501</b>

- ✓ En relació al fons de reserva de TMB, cal tenir present que 17.256 milers d'euros per la menor activació de les inversions previstes en 2018, serviran per finançar inversions de l'any 2019.
- ✓ En el Pressupost de l'ATM 2019 es va preveure un increment de 25.000 milers d'euros d'aportació per part de l'AGE que a data d'avui no ha estat aprovat per l'Estat.

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

- ✓ Del període octubre 2010 – desembre 2013, l'AEAT reclama a l'ATM un import de 28,361 M€ (25,051 de quota + 3,310 interessos). L'1 de març de 2016 l'ATM va presentar les seves al·legacions al TEAC i en data 2 de juliol de 2019 hem rebut resposta informant negativament a les nostres al·legacions
- ✓ Del exercicis 2014, 2015 i 2016, l'ATM té pendent de cobrar un import total de 28,112 M€. En tots els casos l'ATM ha presentat al·legacions al TEAC, i també en data 2 de juliol de 2019 hem rebut resposta informant negativament a les nostres al·legacions

