



**Gabinet Tècnic
d'Auditoria i Consultoria, s.a.**

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

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022**

Juny 2023



Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1r. 1a.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1r. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2n. 1a.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Al Consell d'Administració de l'AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ, CONSORCI PER A LA COORDINACIÓ DEL SISTEMA METROPOLITÀ DE TRANSPORT PÚBLIC DE L'ÀREA DE BARCELONA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ, CONSORCI PER A LA COORDINACIÓ DEL SISTEMA METROPOLITÀ DE TRANSPORT PÚBLIC DE L'ÀREA DE BARCELONA (en endavant l'Entitat o l'ATM) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3 a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.





Convenis de finançament i Contractes Programa

Descripció

Tal i com s'explica a la Nota 2.1 de la memòria dels comptes anuals, el marc financer del Sistema de Transport Públic gestionat per l'ATM, sorgit del Pacte metropolità pel transport públic de 6 de març de 2014, es concreta en els Convenis de Finançament formalitzats amb les administracions consorciades, l'aportació anual de l'Administració General de l'Estat (AGE) i els Contractes Programa i altres acords formalitzats amb els operadors del transport públic. Tots aquests acords estan recollits en el Pla marc 2014-2031 que s'actualitza periòdicament. Les transferències i subvencions rebudes, que es deriven d'aquest marc financer, així com la seva aplicació representen un element fonamental de l'activitat d'ATM, motiu pel qual han tingut un impacte rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria, atenent a la seva materialitat en el context dels comptes anuals en el seu conjunt.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs l'obtenció dels principals acords associats al Pla marc 2014-2031 (convenis de finançament, contractes programa, etc.) i la comprovació de la seva coherència amb les xifres que figuren en els comptes anuals i amb l'aplicació del finançament rebut a les seves finalitats. Addicionalment, s'han comprovat els saldos comptables pendents per aquest concepte, mitjançant la seva circularització i la revisió dels diferents acords del Consell d'Administració de l'ATM i d'altres administracions. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte al Contracte Programa, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable i si s'ha informat de la situació creada des de l'exercici 2020 per la irrupció de la pandèmia de la Covid-19 i en l'exercici 2022 pels efectes de la guerra a Ucraïna, del necessari procés d'actualització del Pla marc 2014-2031 als nous requeriments del Sistema de Transport Públic gestionat per l'ATM, així com del dèficit d'aportacions de les administracions al tancament de l'exercici 2022 per a pal·liar els efectes acumulats en els operadors dels successos esmentats. (Nota 2.4 de la Memòria).

Contingències per IVA

Descripció

En la Nota 1.3 de la memòria adjunta, es descriu una incertesa relacionada amb el resultat de diverses actuacions de comprovació i inspecció de l'Agència Tributària en relació a les liquidacions d'IVA de l'ATM dels períodes compresos entre l'octubre de 2010 i el desembre de 2017, i que actualment segueixen diversos procediments en l'Audiència Nacional, el Tribunal Econòmic-Administratiu Central i en la mateixa Agència Tributària. Aquesta incertesa es considera una qüestió clau en el treball d'auditoria pel seu potencial impacte en la situació econòmic-patrimonial de l'ATM.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar la informació desglossada per l'ATM en la nota 1.3 de la memòria adjunta, que inclouen l'aplicació de proves substantives sobre la informació disposada respecte els diferents procediments en curs, així com la circularització dels assessors legals amb que compta l'ATM respecte els esmentats procediments, comprovant el tractament comptable adoptat. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte a les contingències per IVA, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Integració tarifària

Descripció

En la Nota 14.6 i 14.7 de la memòria dels comptes anuals es detallen els saldos d'ingressos i despeses associats al Sistema Tarifari Integrat i que representen una part molt rellevant dels ingressos i despeses de l'ATM. No s'ha considerat que els esmentats ingressos i despeses tinguin un alt risc d'incorrecció material, atenent a que l'ATM actua com Cambra de Distribució del Sistema, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context dels comptes anuals en conjunt, es considera que és l'àrea rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.



Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar que els controls rellevants relacionats amb els ingressos i les despeses associades, com la recaptació, l'assignació d'ingressos, els procediments de facturació o el seguiment de la demanda, entre d'altres, operen efectivament, conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'han comprovat les variacions en els ingressos i despeses respecte l'any precedent, així com les diferents transaccions associades. Addicionalment s'han circularitzat els saldos de l'ATM amb diferents operadors, i s'han obtingut els acords rellevants de la Cambra de Distribució. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos i despeses associats al Sistema Tarifari Integrat, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable i si s'ha informat de la situació creada en l'exercici 2022 pels importants descomptes aprovats en els títols de transports per part de les administracions.

Altra informació: indicadors financers, patrimonials, pressupostaris, de gestió i cost de les activitats

L'altra informació comprèn la informació referida als seus indicadors financers, patrimonials i pressupostaris, al cost de les activitats i als seus indicadors de gestió de l'exercici 2022 la formulació de la qual és responsabilitat de l'òrgan de gestió de l'Entitat.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a l'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats de l'òrgan de gestió en relació amb els comptes anuals

El Director General de l'ATM és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic-patrimonial de l'Entitat, i de l'execució del pressupost de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de gestió és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan de gestió té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.



Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de gestió.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de l'òrgan de gestió, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2022, el nostre mandat inclou l'emissió d'un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació, en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditoria pública de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.





D'altra banda, amb l'abast previst en la nostra auditoria pública de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2022. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Barcelona, 29 de juny de 2023

GABINET TÈCNIC
D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.A. (S0687)

Antoni Clapés i Donadeu (17879)



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2023 Núm. 20/23/12057

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions



**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 2022



Maig 2023



Aquest comptes anuals son formulats en data 12 de maig de 2023

Pere Torres Grau
Director general

Signat digitalment per:
Pere Torres Grau

Data:
2023.06.01
18:46:23 +02'00'

Signat electrònicament

Josep Caldú Cebrián
Director Àrea de Gerència

Signat digitalment per:
Josep Caldú i
Cebrian

Fecha:
2023.06.01
17:52:50
+02'00'

Signat electrònicament





BALANÇ DE L'ATM DE L'EXERCICI 2022



AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2022

BALANÇ

ACTIU	Notes en la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		687.370.651,22	651.205.219,01	A) PATRIMONI NET		346.181.217,79	353.322.804,82
I. Immobilitzat intangible	7	1.493.557,23	288.507,08	II. Patrimoni generat		21.899.722,15	22.643.568,96
1. Inversió en investigació i desenvolupament		1.093.814,25	0	0 1. Resultats d'exercicis anteriors		22.643.568,97	19.720.258,62
3. Aplicacions informàtiques		152.840,46	41.604,56	2. Resultat de l'exercici		-743.836,82	2.923.300,34
4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits		246.902,52	246.902,52	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	14	324.281.495,64	330.679.245,86
II. Immobilitzat material	5	685.847.093,99	650.886.711,93	B) PASSIU NO CORRENT		331.662.539,95	292.583.009,82
1. Terrenys		35.954.986,29	35.954.986,29	II. Deutes a llarg termini	10	331.662.539,95	292.583.009,82
2. Construccions		202.931.976,54	208.795.774,20	4. Altres deutes		331.662.539,95	292.583.009,82
3. Infraestructures		35.869.360,95	39.592.939,03	C) PASSIU CORRENT		378.531.167,71	385.915.008,66
5. Altre immobilitzat material		402.462.603,90	299.203.848,81	II. Deutes a curt termini	10	96.987.671,87	63.427.510,99
6. Immobilitzat material en curs i avançaments		8.628.166,31	67.339.163,60	4. Altres deutes		96.987.671,87	63.427.510,99
IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades	9	30.000,00	30.000,00	IV. Creditors i altres comptes a pagar	10	277.586.370,34	318.530.372,17
2. Inversions financeres en el patrimoni de societats mercantils		30.000,00	30.000,00	1. Creditors per operacions de gestió		105.372.753,77	157.991.299,26
V. Inversions financeres a llarg termini	9	0,00	0,00	0 2. Altres comptes a pagar		172.171.776,41	160.497.573,38
4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	0 3. Administracions públiques		41.840,16	41.499,53
B) ACTIU CORRENT		369.004.274,23	380.615.604,29	V. Ajustaments per periodificació		3.957.125,50	3.957.125,50
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9	271.345.547,56	166.195.904,48				
1. Deutors per operacions de gestió		89.976.334,07	68.821.867,31				
2. Altres comptes a cobrar		142.741.750,73	52.511.257,77				
3. Administracions públiques	1	38.627.462,76	44.862.779,40				
V. Inversions financeres a curt termini		11.536,00	28.148,67				
2. Creditors i valors representatius de deute		11.536,00	28.012,00				
4. Altres inversions financeres		0,00	136,67				
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	97.647.190,67	214.391.551,14				
2. Tresoreria		97.647.190,67	214.391.551,14				
TOTAL ACTIU (A + B)		1.056.374.925,45	1.031.820.823,30	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.056.374.925,45	1.031.820.823,30





**COMPTE DE RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL DE L'ATM
DE L'EXERCICI 2022**





AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ

Exercici comptable: 2022

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

	Notes en la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
2. Transferències i subvencions rebudes	2, 14	1.009.760.670,63	1.131.810.747,73
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		962.198.186,99	1.090.787.498,45
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		47.562.483,64	41.023.249,28
3. Vendes netes i prestació de serveis	14	467.556.559,24	435.815.390,31
b) Prestació de serveis		467.556.559,24	435.815.390,31
6. Altres ingressos de gestió ordinària		219.737,78	181.858,62
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.477.536.967,65	1.567.807.996,66
8. Despeses de personal	1	-2.469.924,61	-2.176.139,98
a) Sous, salarials i assimilats		-1.955.998,92	-1.718.806,56
b) Càrregues socials		-513.925,69	-457.333,42
9. Transferències i subvencions concedides	2, 14	-1.007.374.971,89	-1.132.254.884,73
10. Aprovisionaments		-417.361.138,93	-387.188.870,29
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	14	-417.361.138,93	-387.188.870,29
11. Altres despeses de gestió ordinària		-3.414.131,07	-2.187.229,28
a) Subministraments i serveis exteriors		-3.414.131,07	-2.182.810,63
b) Tributs		0,00	-4.418,65
12. Amortització de l'immobilitzat	5,6	-47.602.196,40	-41.077.213,60
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.478.222.362,90	-1.564.884.337,88
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-685.395,25	2.923.658,78
14. Altres partides no ordinàries		-57.766,31	0,00
a) Ingressos		1.449.665,90	
b) Despeses		-1.507.432,21	
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		-743.161,56	2.923.658,78
15. Ingressos financers		41.082.199,45	33.383.718,38
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		41.082.199,45	33.383.718,38
b.2) Altres		0,00	33.383.718,38
16. Despeses financeres	10	-41.082.874,71	-33.384.076,82
b) Altres		-675,26	-33.384.076,82
III. Resultat de les operacions financers (15+16+17+18+19+20)		-675,26	-358,44
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)		-743.836,82	2.923.300,34

Les Notes de la 1 a la 27 formen part del Compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2022



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ATM DE L'EXERCICI 2022





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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		22.643.558,96	330.679.245,86	353.322.804,82
B) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,01	0,00	0,01
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		22.643.558,97	330.679.245,86	353.322.804,83
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		- 743.836,82	-6.397.750,22	-7.141.587,04
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici	14	- 743.836,82	-6.397.750,22	-7.141.587,04
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		21.899.722,15	324.281.495,64	346.181.217,79

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2022

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2022	2021
I. Resultat econòmic patrimonial		-743.836,82	2.923.300,34
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
4. Subvencions rebudes		41.164.733,42	53.674.354,53
Total (1+2+3+4)		41.164.733,42	53.674.354,53
III. Tranf. al cpte. del rtat. econòm. patrimon. o al valor inic. de la part. coberta:			
4. Subvencions rebudes	14	47.562.483,64	41.023.249,28
Total (1+2+3+4)		47.562.483,64	41.023.249,28
IV. TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-7.141.587,04	15.574.405,59

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2022



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes a la memòria	2022	2021
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 bens 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	2022	2021
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		802.419.697,52	945.324.131,28
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		41.164.733,42	53.674.354,53
Total		843.584.430,94	998.998.485,81

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2022





ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'ATM DE L'EXERCICI 2022





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes a la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		1.437.660.432,48	1.737.197.701,84
2.Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		967.205.602,66	1.293.063.836,11
3.Vendes i prestacions de serveis		469.001.091,92	443.903.878,97
5. Interessos i dividendes cobrats		0,00	0,00
6.Altres cobraments		1.453.737,90	229.986,76
B) Pagaments		1.543.796.495,22	1.597.225.434,36
7.Despeses de personal		2.452.970,01	2.146.306,79
8.Transferències i subvencions concedides		1.070.591.947,67	1.169.686.425,04
10.Altres despeses de gestió		470.750.902,28	425.392.344,09
12.Interessos pagats		675,26	358,44
13.Altres pagaments		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		-106.136.062,74	139.972.267,48
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00
1.Venda d'Inversions Reals		0,00	0,00
D) Pagaments	5,6	10.608.297,73	36.711,81
5.Compra d'inversions reals		10.608.297,73	36.711,81
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-10.608.297,73	-36.711,81
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00	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)		-116.744.360,47	139.935.555,67
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		214.391.551,14	74.455.995,47
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		97.647.190,67	214.391.551,14

Les Notes de la 1 a la 27 formen part d'aquest estat de l'exercici 2022



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
DE L'ATM DE L'EXERCICI 2022**





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable 2022

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					OBLIGACIONS RECONEGUDES 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)	DESPESES COMPROMESSES (4)					
1	FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADIMÓ GRAL	2.626.416,77	-138.589,39	2.487.827,38	2.457.401,13	2.416.878,74	40.522,39	30.426,25		
2	DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	550.188.020,50	53.318.159,87	603.506.180,37	476.433.031,50	469.744.590,51	453.747,57	133.307.842,29		
3	DESPESES FINANCERES	1.000,00	0,00	1,000,00	675,26	675,26	0,00	324,74		
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	951.106.626,74	91.361.117,49	1.042.467.744,23	1.005.629.378,21	913.830.385,29	79.417.404,48	49.219.954,46		
6	INVERSIONS REALS	24.359.962,66	24.976.068,60	49.336.031,46	33.971.233,19	10.608.297,73	0,00	38.727.733,73		
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	26.749.203,59	26.749.203,59	25.376.048,00	0,00	25.376.048,00	1.373.155,59		
	TOTAL	1.528.282.026,67	196.265.960,36	1.724.547.987,03	1.543.867.767,29	1.396.600.827,53	105.287.722,44	222.659.437,06		





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable 2022

II. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CREDITES 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)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)							
3	TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	550.206.437,27	-2.870.065,96	547.336.371,31	469.071.558,35	0,00	469.071.558,35	0,00	0,00	469.071.558,35	468.592.063,81	479.484,54	-78.264.812,96	
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	953.982.626,74	-24.566.619,53	929.586.007,21	931.728.962,90	0,00	931.728.962,90	0,00	0,00	931.728.962,90	843.615.187,47	88.113.775,43	2.142.965,69	
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	24.122.962,66	33.942.519,34	58.065.482,00	58.065.482,10	0,00	58.065.482,10	0,00	0,00	58.065.482,10	56.712.418,00	1.353.064,10	0,10	
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	189.560.126,51	189.560.126,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.560.126,51	
	TOTAL	1.528.282.026,67	196.265.960,36	1.724.547.987,03	1.458.866.003,35	0,00	1.458.866.003,35	0,00	0,00	1.458.866.003,35	1.368.919.669,28	89.946.334,07	-265.681.983,68	



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.400.800.521,25	1.465.900.451,03		-65.099.929,78
b. Operacions de capital	58.065.482,10	35.984.345,73		22.081.136,37
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.458.866.003,35	1.501.888.549,97		-43.022.546,62
c. Actius financers	0,00	0,00		
d. Passius financers	0,00	0,00		
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.458.866.003,35	1.501.888.549,97		-43.022.546,62
AJUSTAMENTS :				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			2.356.862,36	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			99.090.378,48	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			58.488.267,36	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			42.958.973,48	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-63.573,14 (*)

(*) A 31/12/2022 hi ha 4.805.353,97 de despeses iniciades a càrrec del pressupost 2022 que s'incorporaran al pressupost 2023





MEMÒRIA DE L'ATM DE L'EXERCICI 2022





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 financerament o són titulars de serveis propis o no traspassats, 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 al Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic i, des del mes de març de 2018, 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	32
• Transferències corrents	64
• Ingressos patrimonials	-
• Transferències de capital	4
	<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 2022.

El saldo del compte Administracions Públiques de l'actiu correspon a les liquidacions d'IVA d'octubre a desembre de 2022 per 3.426.007,15 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 expedients 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.

Finalment, 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 econòmic-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 composició del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2022 era la que es detalla a continuació:

President: Sr. Juli Fernández i Olivares

Vicepresident 1r: Sra. Janet Sanz Cid

Vicepresident 2n: Sr. Antoni Poveda i Zapata

Vocals:

• **Generalitat de Catalunya (8):**

Sr. Marc Sanglas i Alcantarilla
Sr. Joan Jaume i Oms
Sr. Oriol Martori Gallissà
Sr. Oriol Amorós 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):**

Sra. Laia Bonet Rull
Sr. Antonio Balmón Arévalo
Sra. Candela López Tagliafico
Sr. Manuel Valdés López
Sra. Sara Berbel Sánchez

• **AMTU (2)**

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

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

Sr. Jaime Moreno Garcia-Cano
Sr. Carlos Prieto Gómez

• **Secretari**

Sra. Monica Flores Sánchez (actual)





La composició del Comitè Executiu a 31 de desembre de 2022 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. Janet Sanz Cid

- **Àrea Metropolitana de Barcelona**

Sr. Antoni Poveda Zapata

- **AMTU**

Sr. Joan Serra i Muset

Secretari:

- Sra. Monica Flores Sánchez (actual)

El Director General de l'ATM a 31 de desembre de 2022 era el Sr. Pere Torres Grau.

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 2022, distingint per categories i sexes, i la mitjana de l'exercici, es detalla a continuació:

<u>Categoria</u>	<u>Dona</u>	<u>Home</u>	<u>Nombre d'empleats</u>	<u>Mitjana 2022</u>
• Director general	-	1	1	1
• Director d'Àrea	3	3	6	6
• Cap de servei	-	4	4	4
• Cap d'unitat	2	1	3	3
• Tècnic superior	5	8	13	12
• Tècnic grau mitjà	-	2	2	1
• Administratiu	8	2	10	10
• Auxiliar Administratiu	-	2	2	1
	<u>18</u>	<u>23</u>	<u>41</u>	<u>38</u>

Durant l'exercici 2022 l'ATM ha disposat també personal de TMB per al desenvolupament de la T-Mobilitat, així com de la empresa participada Sermetra, SL (Nota 27). En aquest sentit altres epígrafs de despeses de gestió ordinària inclouen la despesa corresponent a aquests conceptes.

1.6 - Entitats del grup, multigrup i associades

L'ATM participa en un 50% del capital de la societat Sermetra, S.L. 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 trimestrals 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 creditors. 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 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 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 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 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.

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 2022, una part de les inversions en aquests 107 trens 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 342.200 milers d'euros, a atendre segons els venciments de les operacions de deute formalitzades per TMB per aquesta finalitat.

- 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** traspassa 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** traspassa 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, 2019, 2020 i 2021, 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, 2019, 2020 i 2021 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 i 2022 cal destacar els següents aspectes:

1) Pel que fa als Convenis de finançament 2018-2021 i 2022. 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 i 2022 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 acorda reconèixer les necessitats dels operadors que no han estat 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 poden atribuir aproximadament per 102.000 milers d'euros a sobrecostos energètics i 111.000 milers d'euros a majors necessitats, que inclou 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 encarrega al seu Director General que elabori el pla de finançament d'aquestes necessitats. Aquest pla haurà de tenir en compte les liquidacions definitives, podrà contemplar el període 2023-2028 per a la seva resolució i haurà de ser acordat formalment amb cadascuna de les administracions consorciades seguint els procediments d'autorització que correspongui 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.

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.

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



Operador	Compensació neta
• TMB	44.070
• AMB (operadors)	5.512
• Trambaix	1.621
• Trambesòs	714
• FGC	7.490
• RENFE (només a afectes de càlcul de l'estalvi)	3.192
• Operadors interurbans	4.695
• Operadors urbans	1.680
• ATM	1.678
	70.652

Aquestes compensacions es preveuen liquidar a l'exercici 2023 amb el finançament compromès per les administracions i els estalvis de les compensacions a RENFE per aquest període.

Administració	Compensació neta
• AGE (MITMA)	50.558
• AGE (compensacions RENFE)	13.669
• Generalitat de Catalunya	3.324
• Ajuntament de Barcelona	1.582
• AMB	1.519
	70.652

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.



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 2018-2021 i 2022 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 31.12.22 DEL SISTEMA DE TRANSPORT 2018-2021 (milers d'euros)

INGRESSOS	Conveni de finançament			Drets reconeguts (6)			Cobraments (11)			Pendent de cobrament 31.12.2022 (3)
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2022	
• AGE	-	-	-	149.302	109.302	109.302	109.302	109.302	109.302	-
• Generalitat de Catalunya (6) (10)	384.721	429.470	457.800	480.262	384.721	429.470	457.800	480.262	314.263	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	34.820
• AMB (7) (10)	129.697	160.749	139.931	143.519	129.697	160.749	152.107	155.519	129.697	26.137
• Altres	1.625	1.421	334	2.627	1.625	1.421	334	2.627	1.625	-
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 (11)			Pendent de pagament 31.12.2022(3)
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2022	
• TMB (1)(4)	529.445	500.563	578.636	593.690	484.081	500.563	578.636	593.374	403.026	113.582
• FGC (1)	61.356	71.400	62.109	63.972	61.356	71.400	62.109	63.972	44.376	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	-
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (corrent) (9)	-	-	-	-	53.484	48.754	57.340	57.547	49.052	4.898
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (capital)	-	-	-	-	19.803	19.803	19.803	19.803	19.803	-
• AMTU (Execució directa ATM)	-	-	-	-	6.148	7.521	7.069	9.229	7.604	99
• Gestió Indirecta (Execució directa ATM)	-	-	-	-	34.994	42.553	44.074	46.037	34.969	-
• Contractes programa DGTM	-	-	-	-	-	18.474	23.706	26.043	-	-
• Rodalies RENFE (Execució directa ATM) (5)	-	-	-	-	3.849	7.614	13.253	15.986	3.849	-
• Altres	10.571	6.332	22.085	13.014	10.571	6.332	22.085	13.014	10.571	-
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)	31.12.17	62.040	-53.561	9.374	6.131	34.248	-53.561	9.374	31.12.21	58.232

(1) Pendent liquidació definitiva Contracte Programa 2021.

(2) Xifra pressupostària. A liquidar segons les aportacions de l'AMB a les línies de l'AMB sota la seva tutela. Aquestes aportacions determinen finalment la xifra de despesa reconeguda de la Ci. 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) La diferència entre el total de subvencions a TMB per l'exercici 2018 segons el Contracte Programa i les obligacions liquidades corresponen per 37.503 milers d'euros a l'aplicació dels fons de reserva del CP 2014-2017, i per a 7.861 milers d'euros per establis previstos (principalment pel Cànon d'FERCAT). El Contracte Programa 2019 ja incorporava directament com a origen l'aplicació dels fons de reserva del CP 2018 per 42.268 milers d'euros. L'aportació de l'ATM de l'exercici 2020 es fa per 41.836 milers d'euros amb el fons de reserva del sistema. Les subvencions a l'AMB del 2021 incorporen 6.796 milers d'euros a càrrec dels fons de reserva de CP anteriors.

(5) La corresponent addenda al Conveni de col·laboració entre l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona i Renfe, preveia una aportació màxima de 7.614 milers d'euros per l'any 2018 i que s'ha liquidat al 2019. En l'exercici 2018 s'ha liquidat l'import pendent de l'exercici 2017. L'addenda del 2019 per un import de 7.766 milers d'euros s'ha liquidat al 2020. També s'ha liquidat 4.072 milers d'euros de l'addenda del 2020, que és per un import total de 7.921 milers d'euros i un pagament a compte d'1.400 milers d'euros corresponent a la compensació de la tarifa metropolitana. Al 2021 s'ha liquidat 8.609 milers d'euros de la tarifa metropolitana, 3.849 milers d'euros de l'addenda del 2020 i un import de 528 milers d'euros de l'addenda 2021 d'un import total de 7.377 milers d'euros.

(6) Aportacions de la Generalitat de Catalunya per al 2018 inclouen un import de 17.927 milers d'euros que s'ha incorporat a l'exercici 2019, com a romanent d'ingrés i que formava part dels ingressos pendents d'aplicar del Contracte Programa 2018. Aquesta aportació s'ha reconegut pressupostàriament com a dret reconegut a l'exercici 2019, atès que els drets reconeguts de l'exercici 2018 van ser de 366.793 milers d'euros.

(7) L'aportació de l'AMB del 2019 inclou un import de 17 milions d'euros del Conveni de 28 de novembre de 2018 per l'establiment de la tarifa d'una zona a tot l'àmbit de l'AMB. Per a l'exercici 2020 inclou un import de 12.176 milers d'euros per aquest concepte, segons el pressupost aprovat per l'ATM, i que no s'explicita al conveni de finançament. Per a l'exercici 2021 inclou un total de 12 milions d'euros.

(8) L'aportació de l'Ajuntament de Barcelona de l'any 2020 inclou un import addicional de 4.217 milers d'euros que s'aplica a l'exercici 2021. Per a l'exercici 2021 inclou aportacions addicionals per 9.699 milers d'euros a aplicar en exercicis futurs, principalment per la xarxa tramviària unificada.

(9) Inclou restant 3.515 milers d'euros de reintegraments de despesa per aquest concepte.

(10) Les aportacions inclouen 5.600 milers d'euros de la Generalitat de Catalunya, 10.400 milers d'euros de l'Ajuntament de Barcelona i 349 milers d'euros de l'AMB, per les inversions de la xarxa tramviària unificada.

(11) La columna de cobraments de l'exercici 2022 inclou la baixa de drets d'euros de transferències a entitats locals.



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		
• Administracions	856.089	-
• Operadors públics (TMB-FGC)	-	640.873
• AMB (gestió indirecta)	-	112.308
• Compensacions per integració tarifària i nocturns	-	55.572
• Contractes Programa DGTm	-	30.546
• AMTU i altres transferències	-	8.906
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries Besòs (Nota 13)	-	53.862
Compensacions bonificacions títols (2.1 k3)	67.407	66.882
Bestretes Covid-19 (Nota 2.4)	12.748	12.748
Fons Europeus REACT-UE i MRR (Nota 2.5)	25.604	25.376
Altres transferències	350	302
Transferències corrents i de capital en compte de resultats	<u>962.198</u>	<u>1.007.375</u>



En l'exercici 2022 l'ATM ha reconegut com a ingrés de transferència per Contracte-Programa un import de 8.303 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 5.551 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 41.082 milers d'euros.

(1) *Ingressos i Despeses inclouen un total de 24.731 milers d'euros (14.945 milers d'euros en l'exercici 2021) 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.*

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

	Deute net a 31.12.2013	Aplicat a Contracte de refinançament i sanejament financer	Pagaments 2014-21	Subvencions diferides 2014-17 (1)	Pagaments 2022	Deute net a 31.12.2022
• TMB	334.738	(-) 315.903	(-) 15.696	-	(-) 3.139	-
• FGC	5.267	-	(-) 14.875	9.608	-	-
• AMB	55.583	-	(-) 52.336	1.237	(-) 4.484	-
	<u>395.588</u>	<u>(-) 315.903</u>	<u>(-) 82.907</u>	<u>10.845</u>	<u>(-) 7.623</u>	<u>-</u>
• TMB (contracte de refinançament i sanejament financer) (2)	-	315.903	(-) 122.400	156.381	(-) 26.900	322.984
				Total		<u>322.894</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.

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 a liquidar al Contracte Programa 2022-2025. 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), 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 s'ha pogut liquidar amb els fons Covid-19 disponibles (Nota 2.4).

En relació a les liquidacions dels convenis de finançament 2018, 2019, 2020 i 2021, 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 2023 i següents, sense perjudici del que s'esmenta a l'apartat k. Cal esmentar que el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar la congelació de tarifes per al 2023, així com el manteniment de part de les bonificacions als títols aplicades des del setembre de 2022, 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 sistema. 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 (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, per als mateixos 2021 i 2022 (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 2023, 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.

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'apreuament. 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'incrementos 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 (Nota 10).
- d) L'ATM te reconegut al seu balanç els dos sistemes tramviaris per un valor net comptable de 318 milions d'euros finançats íntegrament amb subvencions de capital de patrimoni net, 293 milions d'euros registrades al balanç i 25 milions d'euros pendents de rebre de las Administracions. Per altra banda el deute estimat per les inversions executades a 31 de desembre de 2021 és de 25 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 2022 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 s'ha rebut un total de 23.109 milers d'euros de finançament de les administracions, amb unes aplicacions a inversió executada de 7.972 milers d'euros que estan registrats com a inversió en curs. En suma resten pendents d'aplicació un total de 31.486 milers d'euros pendents d'aplicació a 31 de desembre de 2022 als que cal afegir 5.797 milers d'euros addicionals que l'ATM té 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 ha liquidat 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 del títols previstos a l'abast del projecte.

Per a l'exercici 2022 la tarifa de gestió garantida és de 8.831 milers d'euros, de la qual 1.303 milers d'euros s'ha facturat per SOC Mobilitat via validacions. La resta, per 7.728 milers d'euros serà liquidada per l'ATM al 2023 amb el finançament a rebre del Conveni de finançament.

En l'exercici 2022 la inversió executada del projecte ha estat de 2.258 milers d'euros, dels quals 1.051 milers d'euros han estat ja liquidats per l'ATM en virtut de la tercera i cinquena addenda al contracte.



En total la inversió acumulada a 31 de desembre de 2022 és d'un import certificat de 69.336 milers d'euros, al qual una vegada ja aprovat el PEF de la cinquena addenda es situa en un import total de 140.236 milers d'euros al afegir 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 129 milions d'euros finançats íntegrament amb subvencions de capital de patrimoni net, 8 milions d'euros registrades al balanç i 121 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 2022 és de 128 milions d'euros (i que inclou els 8 milions pendents de la tarifa de gestió garantida del 2022) a cobrir amb els esmentats fons a rebre de les administracions per aquest concepte.

2.4 - Covid-19

Aspectes generals i impacte en l'àmbit d'actuació de l'ATM

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 ha seguit tenint 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 s'ha rebut una aportació addicional de la Generalitat de Catalunya per a aquest concepte de 11.237 milers d'euros, que s'han complementat 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 han tingut la següent destinació fins al 31 de desembre de 2022, amb els quals l'ATM ha procedit 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 2021 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 preveu la seva cobertura amb els fons del conveni de finançament (Nota 2.1).

Seguiment de l'impacte de la pandèmia de la Covid-19

Tal i com s'esmenta en l'apartat precedent a l'**ATM** es van produir produeixen dos impactes rellevants:

- El primer feia referència al paper de l'**ATM** com a entitat encarregada de centralitzar la informació provinent del operadors sobre els impactes de la Covid-19 i de distribuir els ingressos rebuts de les administracions per aquest concepte. I que ja es detalla a l'apartat precedent.
- El segon correspon al associat al pressupost de funcionament de la pròpia **ATM** (detall obligacions reconegudes):

ATM



	2020	2021
• Pèrdues d'ingressos propis (capítol 3 d'ingressos)	(-) 3.833	(-) 2.965
• Necessitats de majors aprovisionaments Covid-19 (capítol 2 de despeses)	(-) 1.306	(-) 335
Impacte total	<u>(-) 5.139</u>	<u>(-) 3.300</u>

Per la banda d'ingressos l'**ATM** va aplicar bestretes de fons Covid-19 per import de 3.816 i 3.074 milers d'euros tal i com s'explica en l'apartat precedent.

No es preveuen eventuais compensacions addicionals de l'**ATM** als operadors per raó de l'impacte de la Covid-19 en els anys 2020 i 2021.

2.5 - Fons europeus

En l'exercici 2022 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, i que estaven pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2022.
- 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, dels quals s'ha registrat la corresponent obligació a 31 de desembre de 2022 a favor de l'operador.

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 s'ha rebut de la Generalitat de Catalunya un total de 6.720 milers d'euros per aquestes conceptes, més 851 milers d'euros per atendre la nova despesa de personal, del quals 1.196 milers d'euros s'han aplicat al desenvolupament del projecte de la targeta bancària, 924 milers d'euros al nou SAE, 394 milers d'euros a les validadores de sortida i 227 milers d'euros a despeses de personal laboral temporal (gestió). En aquest sentit, resta pendent d'aplicar un import total de 4.830 milers d'euros dels fons rebuts al 2022.

En l'exercici 2023 està previst seguir rebent fons del REACT-UE i del MRR, 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 2022 estan formats per:

- Balanç.
- Compte del resultat econòmic-patrimonial.
- Estat de canvis en l patrimoniu 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 2022 resten pendents d'aprovació pel Consell d'Administració de l'ATM.

b) Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021 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.



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

No aplicable per a l'exercici 2022

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 2022 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 2022, 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, així com el desenvolupament del servei d'accés al transport públic amb targeta bancària en el marc de la T-mobilitat (projecte en curs).

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 2022 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 2019 correspon al valor nominal de la participació del 50% en el capital de la societat Sermetra, S.L.

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 dividends 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 2022.

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.

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.

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 concorren 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 2022 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 2022 són els següents:

	Saldo 1.1.22	Altes	Traspassos	Saldo 31.12.22
<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	684.768.724,74	1.025.416,48	140.236.212,88	826.030.354,10
Immobilitzat en curs i avançaments	67.339.163,60	81.525.215,59	(-)140.236.212,88	8.628.166,31
	1.174.342.209,60	82.550.632,07	.	1.256.892.841,67
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Terrenys	-	-	-	-
Construccions	84.394.108,81	5.863.797,66	-	90.257.906,47
Infraestructures	53.496.512,93	3.723.578,08	-	57.220.091,01
Altre immobilitzat material	385.564.875,93	38.002.874,27	-	423.567.750,20
Immobilitzat en curs i avançaments	-	-	-	-
	523.455.497,67	47.590.250,01	-	571.045.747,68
<u>VALOR NET</u>				
Terrenys	35.954.986,29			35.954.986,29
Construccions	214.659.571,86			202.931.976,54
Infraestructures	43.316.517,11			35.869.360,95
Altre immobilitzat material	438.503.099,10			402.462.603,90
Immobilitzat en curs i avançaments	62.312.780,60			8.628.166,31
	794.746.954,96			685.847.093,99



- 5.2 - L'epígraf d'immobilitzat en curs correspon principalment a l'obra en curs de la xarxa tramviària unificada (Nota 2.2 e) per 7.972 milers d'euros. En l'exercici 2022 s'inicia la amortització del projecte de la T-Mobilitat, amb un cost total de 140.236 milers d'euros. (Nota 2.3).
- 5.3 - Les altes de l'exercici corresponen principalment a la xarxa tramviària unificada per 7.972 milers d'euros i amb cobertura del conveni de finançament, i a inversions en validadores (394 milers d'euros) i el nou SAE (924 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 317 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 229 milions d'euros i les instal·lacions complexes especialitzades del projecte de la T-Mobilitat amb un valor net comptable de 129 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 2022 es mostren a continuació:

	Saldo 1.1.22	Altes	Baixes	Saldo 31.12.22
<u>COST</u>				
Despeses d'investigació i des.	1.725.096,03	1.093.814,25	-	2.818.910,28
Aplicacions informàtiques	1.796.351,30	123.182,29	-	1.919.533,59
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	258.247,50	-	-	258.247,50
	3.779.694,83	1.216.996,54	-	4.996.691,37
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Despeses d'investigació i des.	1.725.096,03	-	-	1.725.096,03
Aplicacions informàtiques	1.754.746,74	11.946,39	-	1.766.693,13
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	11.344,98	-	-	11.344,98
	3.491.187,75	11.946,39	-	3.503.134,14
<u>VALOR NET</u>				
Despeses d'investigació i des.	-	-	-	1.093.814,25
Aplicacions informàtiques	41.604,56	-	-	152.840,46
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	246.902,52	-	-	246.902,52
	288.507,08	-	-	1.493.557,23

Les inversions principals d'aquest exercici corresponen al 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 NATURALES 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 públicoprivada 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".



En aquest sentit el 8 d'agost de 2003 es va subscriure entre l'ATM, CAF i una agrupació d'entitats financeres un primer contracte marc per a l'arrendament de 39 trens per a les línies 2, 3 i 5 del metro de Barcelona, posteriorment el 25 de novembre de 2003, es va formalitzar el contracte de subministrament associat. 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.

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.

El 29 de desembre de 2022 es va formalitzar l'acord 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 executar en l'exercici 2023. 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 2022 l'ATM ha registrat despeses per un import de 47.830 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 (2021-2024) 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 2022, 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 2022	Altres inversions 2022	Inversions en patrimoni 2022	Altres inversions 2022	
CATEGORIES					2022
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

CLASSES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		TOTAL
	Inversions en patrimoni	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Altres inversions	
CATEGORIES	2021	2021	2021	2021	2021
Crèdits i partides a cobrar	-	-	-	28.148,67	28.148,67
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	30.000,00	-	-	-	30.000,00
TOTAL	30.000,00	-	-	28.148,67	58.148,67

b) En l'exercici 2022 no s'ha efectuat reclassificacions d'actius financers entre categories ni s'han lliurat actius financers en garantia.

c) En l'exercici 2022 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	41.082.199,45
- Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	-
	41.082.199,45

- En l'exercici 2022 s'han registrat, en el compte del resultat econòmic patrimonial ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu per 41.082 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 2022 no hi havia posicions en moneda diferent de l'euro.

f) Risc de tipus d'interès


A 31 de desembre de 2022 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 363 milions d'euros (31 milions d'euros amb venciment 2022), 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 2022 corresponen als deutors pressupostaris amb la següent composició:



• Generalitat de Catalunya:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	4.951.179,30
– Altres transferències (Covid-19)	11.237.217,23
• AMB:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	41.192.952,52
• Ajuntament de Barcelona:	
– Conveni de finançament (Nota 2.1)	31.574.080,38
• Altres	1.020.904,64
	<u>89.976.334,07</u>

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

• Deutors per ingressos meritats	103.449.122,64
• Operadors per integració tarifària	39.178.492,87
• Altres	114.135,22
	<u>142.741.750,73</u>

9.4 - Deutors per ingressos meritats inclou:

• Finançament del Conveni de finançament de les compensacions pendents de liquidar a 31 de desembre de 2022 (Nota 2.1 i 10)	24.731.120,39
• Finançament del Conveni de finançament de la tarifa garantida de la T-Mobilitat 2022 (Nota 2.1 i 2.3)	7.527.948,63
• Finançament a rebre per les bonificacions de títols 2022 (Nota 2.1)	67.407.378,24
• Ingrés meritat ATM corresponent a les bonificacions (Nota 2.1)	1.153.164,94
• Factura pendent d'emetre per integració tarifària desembre 2022	2.629.510,75
	<u>103.449.122,95</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	23.142.329,77
• FGC	3.530.360,55
• RENFE viajeros	7.396.836,16
• Tramvia Metropolità del Besòs, S.A.	(-) 97.599,27
• Tramvia Metropolità, S.A.	747.364,56
• Logista, S.A.	1.653.820,89
• Comercial Servicio Quinielas	547.237,88
• Altres operadors i comercialitzadors	2.258.142,33
	<u>39.178.492,87</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	2.729.542,97
• Compte corrent "Cash Pooling"	94.917.647,70
	<u>97.647.190,67</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 2022, 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 2021.

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	
	2022	2022	2022	2022	
CATEGORIES					2022
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



CLASSES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	
	2021	2021	2021	2021	
CATEGORIES					2021
Deutes a cost amortitzat	-	292.583.009,82	-	63.427.510,99	356.010.520,81
TOTAL	-	292.583.009,82	-	63.427.510,99	356.010.520,81

d) L'ATM no disposa de cap línia de crèdit a 31 de desembre de 2022.

e) Risc de tipus de canvi

A 31 de desembre de 2022 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		Deute a 31 de desembre	
		Cost amortitzat (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)	Explicits (5)	Resta (6)		Valor comptable (10)	Resultat (11)	Cost amortitzat (12)= (1)+(3)-(4)+(6)-(10)	Interessos Explícits (13)=(2)+(5)-(7)	Llarg termini	Curt termini
Sistemes tramviaris	9,50%	30.786.000,00		-		3.078.600,00		3.078.600,00	5.515.000,00		25.271.000,00	19.751.000,00	5.520.000,00	
Rentings 60 trens	8,80%	239.212.136,78		-		25.788.833,20		25.788.833,20	22.996.408,51		216.215.728,27	194.556.206,69	21.659.521,58	
T- Mobilitat	8,40%	49.880.337,00		73.159.330,88		12.214.766,25		12.214.766,25	2.167.024,24		120.872.643,64	117.355.333,26	3.517.310,38	
Altres deutes		319.878.473,78		73.159.330,88		41.082.199,45		41.082.199,45	30.678.432,75		362.359.371,91	331.662.539,95	30.696.831,96	
TOTAL		319.878.473,78		73.159.330,88		41.082.199,45		41.082.199,45	30.678.432,75		362.359.371,91	331.662.539,95	30.696.831,96	



f) Risc de tipus d'interès

A 31 de desembre de 2022 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
	2022	2022	2022
CLASSES DE PASSIUS FINANCERS			
ALTRES DEUTES	362.359.371,91	-	362.359.371,91
TOTAL IMPORT	362.359.371,91	-	362.359.371,91
% 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
	2021	2021	2021
CLASSES DE PASSIUS FINANCERS			
ALTRES DEUTES	292.583.009,82	-	292.583.009,82
TOTAL IMPORT	292.583.009,82	-	292.583.009,82
% 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 2022 hi ha cap aval concedit.
- En l'exercici 2022 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 21.609 milers d'euros (1.216 milers d'euros abonats en l'exercici 2022 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 (96.507.817,71euros) i fiances rebudes (479.854,16 euros).

10.3 - Els creditors per operacions de gestió inclouen els creditors pressupostaris a 31 de desembre de 2022 tenen el següent detall:

• TMB (Contracte-Programa 2022) (1)	44.681.671,88
• TMB (Subvenció MRR 4 trens, nota 2.5)	25.376.048,00
• FGC (Contracte-Programa 2022) (2)	9.888.186,49
• FGC (Bestretes Covid-19, nota 2.4)	5.362.543,78
• AMB (Bestretes Covid-19, nota 2.4)	14.462.102,00
• Ajuntaments de l'AMTU (3)	-
• Altres	5.602.201,62
Total	<u>105.372.753,77</u>



L'epígraf d'Altres correspon en la seva major part a la compensació a les operadores dels tramvies (5.017 milers d'euros) 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 2023 per Integració Tarifària (Nota 14)	40.836.688,15
• Compensacions als operadors per bonificacions de tarifes setembre-desembre 2022 (Nota 2.1)	66.882.072,11
• Compensació estimada a RENFE per Integració Tarifària de l'exercici 2022 (Nota 2.1)	7.005.512,64
• Resta compensacions estimades Tramvies, compensacions integració tarifària i nocturns i altres (Nota 2.1)	17.725.607,75
• Compensació tarifa garantida de la T-Mobilitat 2022 (Nota 2.1 i 2.3)	7.527.948,63
• Factures pendents de rebre per altres despeses corrents	842.757,22
• 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	30.696.831,96
	<u>171.517.418,46</u>
• Creditors per IVA suportat i altres	654.357,95
	<u>172.171.776,41</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 relatius 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, 2018-2022, compte reserva (Nota 2.1)	<u>84.340.257,99</u>
• Contracte-Programa 2011-13 compte reserva (Nota 2.1)	<u>301.163,43</u>
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes REACT-UE	<u>4.829.727,99</u>
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes MRR	<u>2.860.000,00</u>
• Generalitat de Catalunya, finançament projectes 2017, 2020 i 2021	<u>2.753.302,12</u>
• 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)	<u>1.217.188,33</u>
• 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)	<u>163.161,21</u>
• Aportació del Ministerio de Fomento per al pas sota la A-2 (pendent d'aplicar)	<u>43.016,64</u>
	<u>96.507.817,71</u>



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	Altes	Aplicacions a resultat	Saldo
	1.1.22			31.12.22
Sistemes tramviaris	301.008.308,45	5.515.000,00	13.947.089,00	292.576.219,45
Xarxa tramviària unificada	-	7.972.462,31	-	7.972.462,31
Rentings 60 trens	12.474.392,41	22.996.408,52	22.671.851,29	12.798.949,64
T- Mobilitat	17.196.545,00	2.167.024,24	10.943.543,35	8.420.025,89
REACT-UE (nota 2.5)	-	2.513.838,35	-	2.513.838,35
	330.679.245,86	41.164.733,42	47.562.483,64	324.281.495,64

- 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. Les aplicacions per 47.562.483,64 euros són per compensar les dotacions a l'amortització associades.
- 14.6 - Ingressos per vendes de serveis

Al 31 de desembre de 2022 aquest epígraf presenta la següent composició:

• Venda de títols integrats	385.426.670,41
• Repercussió de les despeses de gestió del sistema tarifari integrat	27.910.148,75
Ingressos del sistema tarifari integrat (Nota 14.7)	<u>413.336.819,16</u>
• Ingressos aplicats per sol·licituds T-16 i altres	<u>834.093,40</u>
• Cessió trens a TMB	<u>47.830.243,60</u>
• Cànon estacions línia 9, suplement Aeroport	<u>5.555.403,08</u>
• Vendes de serveis	<u>467.556.559,24</u>



Els ingressos del sistema tarifari integrat han passat dels 574.820 milers d'euros del 2019 als 413.337 milers d'euros del 2022 per l'impacte de les bonificacions de les tarifes del transport des del setembre del 2022, així com la menor demanda en els primers mesos del 2022 per l'impacte romanent de la Covid-19,

En data 21 de setembre de 2006 es va formalitzar un altre conveni relatiu a la cessió de l'exploració 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 Interés Económico, S.A. i ALSTOM, S.A.

Finalment, en data 2 de juliol de 2007 es va formalitzar un conveni relatiu a la cessió de l'exploració 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 Interés Económico, S.A. i CAF, S.A. El 29 de desembre de 2022 es va formalitzar l'acord 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 executar en l'exercici 2023. 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'exploració 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 2022 aquest import ha estat de 47.830 milers d'euros.

14.7 - Despeses per treballs realitzats per altres empreses

- 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 de les compensacions econòmiques acordades amb els operadors.





b) Les despeses del Sistema Tarifari Integrat associades en l'exercici 2022, 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>379.617.300,41</u>
• Despeses de gestió del sistema	
– Comissions, despeses per edició i comercialització de títols i altres (import net)	27.928.128,99
– Despeses gestió ATM (repercussió 1,5% sobre venda de títols)	<u>6.270.952,96</u>
	<u>34.199.081,95</u>
• Altres conceptes	<u>407.356,55</u>
• Altres ingressos del sistema	<u>(-) 872.193,55</u>
• Periodificació de despeses a liquidar al 31 de desembre de 2021 segons liquidació:	
– Fres. pendents de rebre operadors liquidació desembre 2021 per serveis de transport viatgers	(-) 32.630.644,28
– Altres despeses per serveis de transport de viatgers	(-) 256.290,26
– Fres. pendents de rebre despeses de gestió	<u>(-) 9.117.644,75</u>
	<u>(-) 42.004.579,29</u>
• Periodificació de despeses a liquidar al 31 de desembre de 2022:	
– 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>
• Despeses del sistema tarifari integrat	<u>413.336.819,16</u>

c) Addicionalment l'ATM liquida, amb el finançament rebut del Conveni de Finançament 2022 (Nota 2.1), les compensacions per integració tarifària i assimilats, a les empreses operadores.



Nota 15 - PROVISIONS I CONTINGENCIES

15.1 - Altres contingències

Atenent al Decret Llei 3/2019, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, la Mesa General de Negociació dels Empleats Públics de l'Administració de la Generalitat va ratificar l'Acord d'11 de desembre de 2018, sobre el retorn de les quanties equivalents a les pagues extraordinàries que es van deixar de percebre en els exercicis 2013 i 2014, que preveu la recuperació del 10% de l'import que es va deixar de percebre en l'exercici 2013 durant el primer trimestre de l'any 2019. En aquest sentit el personal del sector públic, inclosos els alts càrrecs i directius, que van deixar de percebre de forma efectiva durant l'exercici 2013 la quantia equivalent a l'import d'una paga extraordinària, paga addicional del complement específic o equivalent, percebrà, durant el primer trimestre de l'exercici 2019, el 10% de l'import que va deixar de percebre en aplicació d'aquesta mesura de reducció retributiva. Aquest abonament es realitza en una sola vegada i en concepte de recuperació dels imports que es van deixar de percebre de manera efectiva en aplicació dels acords GOV/19/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013. Posteriorment es va acordar el pagament del 30% de la paga suprimida del 2013 durant el mes d'octubre de 2019 i el 60% restant al 2020. Al 2021 es va liquidar la totalitat de la paga extraordinària de l'exercici 2014.

En l'exercici 2022 l'ATM va satisfer un import de 93 milers d'euros per aquest concepte, corresponent al 100% de la paga suprimida del 2014.



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 2022.

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

L'ATM no presenta el compte del resultat econòmic-patrimonial per activitats de l'exercici 2022. 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 2022 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 2022 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 2022 segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació, és la següent:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'OBRES	23.657.563,54	0,00	23.657.563,54	0,00	0,00	0,00	0,00	966.416,65	24.623.980,19
DE SUBMINISTRAMENT	19.408.715,00	48.271,50	19.456.986,50	0,00	35.667,28	35.667,28	0,00	0,00	19.492.653,78
PATRIMONIALS	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
DE SERVEIS	11.902.861,81	8.655,55	11.911.517,36	91.320,00	1.202.422,66	1.293.742,66	0,00	12.124.457,06	25.329.717,08
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	25.231.940,44	0,00	25.231.940,44	440.943,26	23.236,60	464.179,86	0,00	0,00	25.696.120,30
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	95.002,60	0,00	95.002,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.338.674,32	2.433.676,92
ALTRES	14.800,00	548.259,68	563.059,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.499,83	2.629.559,51
TOTAL	80.315.883,39	605.186,73	80.921.070,12	532.263,26	1.261.326,54	1.793.589,80	0,00	17.496.047,86	100.210.707,78

Nota 22 - VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

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

Descripció	Saldo 1.1.2022	Modificació saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució 31.12.2022
TOTAL	22.067.262,69	-	3.866.712,48	25.933.975,17	649.538,67	25.284.436,50





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 2022, s'han calculat d'acord amb el PGCPGC:

Exercici 2022

1) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0,26
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	0,97
c) LIQUIDITAT GENERAL	0,97
d) ENDEUTAMENT PER HABITAT	-
e) ENDEUTAMENT	0,67
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	1,14
g) FLUX DE CAIXA	-6,69
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT	2,81



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	0,37
-------------------------------	------

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	0,68	0,32	0,00

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	0,68	0,28	0,04

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

1

Exercici 2022

2) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del pressupost de despeses corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,87
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,93
3) DESPESA PER HABITANT	-
4) INVERSIÓ PER HABITANT	-
5) ESFORÇ INVERSOR	0,02

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,84
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,94
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	0,98

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 2022 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 la congelació de tarifes a l'exercici 2022, així com el manteniment de la bonificació de les tarifes, així com l'actualització en curs del Pla Marc 2014-2031, que es descriuen a la Nota 2.1 o) p) i q).

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 SS 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 dintre 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.

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 2022



I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESSES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CREDITES PRESSUPOSTARIS		DESPESSES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CREDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)					
00 523 1300001 01	RETRIBUCIÓ PERSONAL LABORAL FIX	1.738.784,23	-288.784,23	1.450.000,00	1.442.836,62	1.442.836,62	0,00	7.163,38
00 523 1320001 01	RETRIBUCIÓ PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	115.517,04	2.310,34	117.827,38	117.827,40	117.827,40	0,00	-0,02
00 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL	466.662,10	-81.662,10	385.000,00	374.558,72	346.019,91	26.538,81	10.441,28
00 523 2000002 01	ALTRES LLOGUERS I CANONS EDIFICIS	450.000,00	0,00	450.000,00	392.962,11	388.507,92	0,00	61.492,08
00 523 2040001 01	ALTRES LLOGUERS I CANONS	6.000,00	-1.000,00	5.000,00	4.003,97	4.003,97	0,00	995,03
00 523 2100001 01	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	20.000,00	-9.700,00	10.300,00	14.059,69	10.859,98	0,00	-559,98
00 523 2100001 02	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	0,00	390,42	390,42	390,42	390,42	0,00	0,00
00 523 2130001 01	MANTENIMENT MÀQUINARIA I INSTAL·LACIONS	15.000,00	-8.853,00	6.147,00	9.034,71	5.084,67	0,00	1.062,33
00 523 2200001 01	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	20.000,00	-9.070,00	10.930,00	10.500,73	10.350,73	0,00	579,27
00 523 2200001 02	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	30.507,03	30.507,03	15.607,03	15.607,03	0,00	14.900,00
00 523 2210001 01	AIGUA I ENERGIA	20.000,00	0,00	20.000,00	14.955,73	14.955,73	0,00	5.044,27
00 523 2210089 01	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	25.000,00	-11.000,00	14.000,00	13.221,99	13.102,58	0,00	897,42
00 523 2210089 02	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	0,00	161,70	161,70	161,70	161,70	0,00	0,00
00 523 2220001 01	DESPESSES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	26.000,00	-10.000,00	16.000,00	15.367,68	14.981,34	0,00	1.018,66
00 523 2220001 02	DESPESSES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	28.000,00	0,00	28.000,00	71,36	71,36	0,00	0,00
00 523 2240001 01	DESPESSES D'ASSEGURANCES	0,00	71,36	71,36	71,36	71,36	0,00	0,00
00 523 2240001 03	DESPESSES D'ASSEGURANCES	0,00	0,00	0,00	17.631,70	17.631,70	0,00	10.368,30
00 523 2260007 01	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	10.000,00	-6.000,00	4.000,00	4.515,70	4.515,70	0,00	-137.210,19
00 523 2260011 01	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPÍ	32.000,00	-10.500,00	21.500,00	13.241,48	10.142,48	862,40	-515,70
00 523 2260011 02	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPÍ	0,00	2.709,00	2.709,00	2.279,00	2.279,00	0,00	430,00
00 523 2260040 01	INSCRIPCIÓ JORNADES	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	273,00	273,00	0,00	727,00
00 523 2260089 01	ALTRES DESPESSES DIVERSES	30.000,00	-9.000,00	21.000,00	18.374,31	16.796,95	319,33	3.883,72
00 523 2260089 02	ALTRES DESPESSES DIVERSES	0,00	1.056,82	1.056,82	1.056,82	1.056,82	0,00	0,00
00 523 2270001 01	NETEJA I ACONDICIONAMENT	40.000,00	-11.500,00	28.500,00	2.456,64	2.456,64	0,00	2.375,00
00 523 2270001 02	NETEJA I ACONDICIONAMENT	0,00	2.456,64	2.456,64	2.456,64	2.456,64	0,00	0,00
00 523 2270005 01	ESTUDIS I DICTÀMENS	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
00 523 2270008 01	INTÈRPRETS I TRADUCTORS	40.000,00	0,00	40.000,00	39.987,60	18.473,80	0,00	21.526,20
00 523 2270008 02	INTÈRPRETS I TRADUCTORS	0,00	4.074,23	4.074,23	3.357,33	3.357,33	0,00	716,90
00 523 2270012 01	ACTUACIONS DE CONTROL	30.000,00	-8.440,00	21.560,00	21.560,00	21.560,00	0,00	0,00
00 523 2270013 01	TREBALLS TÈCNICS	300.000,00	-251.560,94	48.439,06	10.575,00	10.575,00	0,00	37.864,06
00 523 2270013 02	ESTUDIS I DICTÀMENS, DESENV. PROJECTES	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
00 523 2270089 01	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES	30.000,00	-6.000,00	24.000,00	30.500,00	21.197,40	0,00	2.802,60
00 523 2270089 02	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES	0,00	832,00	832,00	832,00	832,00	0,00	0,00
00 523 2270090 01	EDICIÓ, COMERCIALIZACIÓ, COMUNICACIÓ I ESTUDIS	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 523 2280003 01	SOLUCIONS TIC CTTI - Serveis recurrents	44.370,87	648.629,13	693.000,00	681.354,31	636.691,47	0,00	56.308,53
00 523 2300001 01	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	70.000,00	-36.800,00	33.200,00	24.318,21	24.318,21	0,00	8.881,79
00 523 2300001 02	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	0,00	1.270,21	1.270,21	1.270,21	1.270,21	0,00	0,00

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Esercici Comptable: 2022



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

ANÀLISI DE LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	INICIALS (1)				MODIFICACIONS (2)				DEFINITIVES (3=1+2)		DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		00	10	20	30	00	10	20	30	00	10					
00 523 3490001 01	ALTRES DESPESES FINANCERES	1.000,00			0,00				1.000,00		675,26	675,26	0,00	675,26	0,00	324,74
00 523 4690001 01	TRANSFERÈNCIA CCLL	14.000,00			-14.000,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 523 4700011 01	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	5.000,00			-5.000,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 523 4810001 01	A FUNDACIONS	75.000,00			0,00				75.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
00 523 4810001 02	A FUNDACIONS	0,00			75.000,00				75.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
00 523 4920001 01	A ALTRES INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	20.000,00			0,00				20.000,00		17.300,00	17.300,00	0,00	17.300,00	0,00	2.700,00
00 523 4900001 01	A ALTRES INSTIT SENSE FI DE LUCRE INTERNACIONAL	40.000,00			-7.000,00				33.000,00		31.110,28	31.110,28	0,00	31.110,28	0,00	1.889,72
00 523 6200001 01	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	30.000,00			-30.000,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 523 6400001 01	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	30.000,00			-11.000,00				19.000,00		8.808,90	8.808,90	0,00	8.808,90	0,00	10.191,10
00 523 6500002 02	INVERSIONS SVV	0,00			7.193,92				7.193,92		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.193,92
00 523 6600001 02	INVERSIONS BENS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00			43.016,64				43.016,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.016,64
00 523 7700007 02	INRSO - PENDENT D'APLICAR	0,00			1.217.188,30				1.217.188,30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217.188,30
00 523 7700015 02	SUBVENCIÓ SISTEMES VALIDACIÓ I VENDA	0,00			155.967,29				155.967,29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.967,29
10 523 2270093 01	TREBALLS TÈCNICS Direcció Tècnica	1.315.733,18			-61.200,00				1.254.533,18		1.105.578,38	766.486,32	0,00	766.486,32	0,00	489.246,86
10 523 2270093 02	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	0,00			385.891,11				385.891,11		316.798,91	266.652,74	0,00	266.652,74	0,00	119.238,37
10 523 2270094 01	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	1.590.768,36			-553.892,46				1.036.875,90		623.946,89	322.951,15	0,00	322.951,15	0,00	713.924,75
10 523 2270094 02	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	0,00			417.590,40				417.590,40		376.754,04	335.383,66	0,00	335.383,66	0,00	82.206,74
10 523 2270095 01	ALTRES TREBALLS TÈCNICS - Planificació d'Infraestructures	227.329,30			-80.000,00				147.329,30		98.499,60	48.147,23	0,00	48.147,23	0,00	99.182,07
10 523 2270095 02	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	0,00			35.744,75				35.744,75		14.574,75	14.574,75	0,00	14.574,75	0,00	21.170,00
10 523 2270096 01	TREBALLS TÈCNICS Servei de Mobilitat	738.965,52			-541.000,00				197.965,52		187.735,51	72.282,70	0,00	72.282,70	0,00	125.682,82
10 523 2270096 02	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	0,00			196.121,17				196.121,17		178.501,26	178.501,26	0,00	178.501,26	0,00	17.619,91
10 523 2270097 01	TREBALLS TÈCNICS Gestió del Transport	761.231,48			-324.040,47				437.191,01		249.946,66	69.493,48	0,00	69.493,48	0,00	367.697,53
10 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	0,00			300.102,73				300.102,73		187.895,84	116.680,47	0,00	116.680,47	0,00	183.422,26
10 523 4700013 02	A EMPRESES PRIVADES (SUBVENCIÓ PDE)	0,00			468.776,00				468.776,00		36.374,50	24.874,50	0,00	24.874,50	0,00	443.901,50
20 523 2120002 01	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	826.741,16			-26.741,16				800.000,00		550.334,68	499.480,10	0,00	499.480,10	0,00	300.519,90
20 523 2120002 02	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	0,00			429.319,12				429.319,12		380.823,64	260.049,67	0,00	260.049,67	0,00	169.269,45
20 523 2120003 01	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	27.695,01			22.000,00				49.695,01		48.781,01	20.771,25	0,00	20.771,25	0,00	28.923,76
20 523 2120003 02	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	0,00			5.809,15				5.809,15		5.809,15	5.809,15	0,00	5.809,15	0,00	0,00
20 523 2120004 01	MANTENIMENT SAE	109.716,86			151.000,00				260.716,86		261.046,79	147.236,90	0,00	147.236,90	0,00	113.479,96
20 523 2120004 02	MANTENIMENT SAE	0,00			191.155,65				191.155,65		107.003,37	77.050,48	0,00	77.050,48	0,00	114.105,37
20 523 2120006 01	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	51.975,00			-23.000,00				28.975,00		29.684,25	19.479,58	0,00	19.479,58	0,00	9.495,42
20 523 2120006 02	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	0,00			5.475,41				5.475,41		596,84	596,84	0,00	596,84	0,00	4.878,57
20 523 6500002 01	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00			1.000,00				1.000,00		965,00	965,00	0,00	965,00	0,00	35,00
20 523 6500002 02	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00			19.108,29				19.108,29		19.108,29	19.108,29	0,00	19.108,29	0,00	0,00
20 523 6500005 01	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	112.000,00			-85.000,00				27.000,00		26.483,69	9.056,15	0,00	9.056,15	0,00	17.943,85
20 523 6500005 02	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00			71.289,57				71.289,57		71.289,57	71.289,57	0,00	71.289,57	0,00	0,00
20 523 6900002 01	INVERSIONS PROGRAMARI GENERAL (IMMATERIAL)	65.000,00			-54.000,00				11.000,00		609,00	609,00	0,00	609,00	0,00	10.391,00



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CREDITES PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CREDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)					
20 523 6800011 02	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	0,00	99.290,00	98.906,11	0,00	0,00	0,00	99.290,00
30 523 2200002 01	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	10.000,00	1.000,00	10.568,57	8.918,57	8.918,57	0,00	2.081,43
30 523 2200002 02	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	0,00	5.791,81	2.703,61	2.703,61	2.703,61	0,00	3.088,20
30 523 2260002 01	ATENCIIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	0,00	1.000,00	701,65	701,65	701,65	0,00	298,35
30 523 2260003 01	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	590.000,00	-500.000,00	59.439,95	55.137,62	55.071,17	66,45	34.862,38
30 523 2260003 02	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	0,00	56.489,51	25.534,73	16.594,73	16.594,73	0,00	39.894,78
30 523 2260005 01	REUNIONS I CONFERÈNCIES	150.000,00	-100.000,00	24.593,70	19.257,45	19.257,45	0,00	30.742,55
30 523 2270013 01	TREBALLS TÈCNICS	250.000,00	-200.000,00	33.690,00	25.252,50	25.252,50	0,00	24.747,50
30 523 2270013 02	TREBALLS TÈCNICS	0,00	78.845,92	77.202,88	75.484,13	75.484,13	0,00	3.361,79
32 523 1310001 01	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL - CAI	225.571,56	-30.571,56	195.000,00	224.748,38	224.748,38	0,00	-29.748,38
32 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL - CAI	79.891,84	25.118,16	105.000,00	70.284,36	63.853,40	6.430,96	34.715,64
32 523 2270090 01	EDICIÓ, COMERCIALIZACIÓ, COMUNICACIÓ I ESTUDIS	35.737.196,60	-2.138.446,60	33.598.750,00	26.790.294,68	26.790.294,68	0,00	6.808.455,32
32 523 2270090 02	DESPESES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	0,00	6.808.666,65	188.735,25	28.256,52	28.256,52	0,00	6.780.410,13
32 523 2270091 02	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	450.000,00,00	0,00	379.617.300,41	379.617.300,41	379.617.300,41	0,00	70.382.699,59
32 523 2270092 01	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	32.630.644,28	0,00	0,00	0,00	0,00	32.630.644,28
32 523 2270092 02	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	75.000,00	1.425.000,00	601.030,29	458.115,13	458.115,13	0,00	1.041.884,87
32 523 2270092 01	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	3.957.125,52	474.746,06	356.429,92	356.429,92	0,00	3.600.695,60
32 523 2270097 01	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 523 2270099 01	SUPLEMENT AEROPORT	4.430.000,00	0,00	5.555.403,08	5.555.403,08	5.103.468,44	451.904,64	-1.125.403,08
40 523 2010001 01	LLOGUERS I CÀNONS DE MATERIAL DE TRANSPORT	47.569.297,16	0,00	47.830.243,60	47.830.243,60	47.830.243,60	0,00	-260.946,44
40 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	3.000.000,00	0,00	1.416.432,76	1.168.993,92	1.168.993,92	0,00	1.831.006,08
40 523 4030002 02	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	11.647.186,19	4.083.272,93	1.408.762,93	1.255.680,69	1.255.680,69	0,00	2.827.592,24
40 523 4030002 01	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	-4.841.673,55	7.005.512,64	3.849.000,00	3.849.000,00	0,00	3.156.512,64
40 523 4406360 01	APORTACIONS A FGC	69.147.424,16	-2.772.722,29	553.391,56	553.391,56	553.391,56	0,00	0,00
40 523 4600002 01	APORTACIONS A TMB	616.246.390,38	-41.748.430,51	66.374.701,84	66.374.701,84	56.486.515,35	9.888.186,49	0,03
40 523 4600002 02	APORTACIONS A TMB	0,00	315.907,00	574.497.959,87	574.079.448,87	529.397.776,99	44.681.671,88	418.511,00
40 523 4600003 01	APORTACIONS AMB	110.858.667,56	1.448.943,92	112.307.611,48	112.307.611,48	315.907,00	0,00	0,00
40 523 4600019 02	COMPTE RESERVA 2019	0,00	301.163,43	0,00	0,00	0,00	0,00	301.163,43
40 523 4600020 02	COMPTE RESERVA 2020	0,00	1.288.794,69	1.159.985,43	325.232,74	325.232,74	0,00	963.561,95
40 523 4600021 02	COMPTE RESERVA 2021	0,00	2.826.272,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89
40 523 4690001 01	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	7.190.615,88	15.768.642,14	6.683.424,35	5.574.205,57	5.423.781,22	150.424,35	10.194.436,57
40 523 4690001 02	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	0,00	77.037,89	380.420,79	0,00	0,00	0,00	7.267.653,77
40 523 4700002 01	COMPENSACIÓ PER MENYS CAPTE STI	46.317.575,63	3.009.395,84	41.497.875,43	41.497.875,43	41.497.875,43	0,00	859.151,36
40 523 4700002 02	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFÀRIA	0,00	3.388.324,60	3.388.324,60	3.388.324,60	3.388.324,60	0,00	7.829.096,04
40 523 4700003 01	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	3.570.000,00	0,00	2.706.575,49	2.706.575,49	2.706.575,49	0,00	863.424,51

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable 2022



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTS DE DESPESES

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES 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)					
40 523 4700003 02	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS	0,00	274.037,18	274.037,18	274.037,18	274.037,18	0,00	0,00	
40 523 4700004 02	MILLORES SERVEIS INTERURBANS	0,00	1.753.621,54	1.753.621,54	0,00	0,00	0,00	1.753.621,54	
40 523 4700005 01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	28.814.080,05	2.941.272,88	31.155.352,93	29.910.320,69	27.397.564,24	2.404.287,14	3.757.788,69	
40 523 4700005 02	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	777.424,41	777.424,41	777.424,41	777.424,41	0,00	0,00	
40 523 4700006 01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÓS	28.992.059,16	4.302.399,06	33.234.398,22	32.545.570,38	29.462.829,38	26.949.966,19	3.771.568,84	
40 523 4700006 02	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÓS	0,00	159.682,29	159.682,29	159.682,29	159.682,29	0,00	0,00	
40 523 4700007 01	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	26.953.627,73	2.500.000,00	29.453.627,73	27.822.519,06	26.953.627,73	0,00	2.500.000,00	
40 523 4700007 02	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	1.775.888,92	1.775.888,92	1.775.888,92	1.775.888,92	0,00	0,00	
40 523 4700008 01	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	1.275.000,00	715.110,00	1.990.110,00	1.990.110,00	1.990.110,00	0,00	668.915,65	
40 523 4700011 01	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	0,00	-355.000,00	920.000,00	890.248,61	890.248,61	0,00	28.751,39	
40 523 4700011 02	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	93.938,40	93.938,40	93.447,52	93.447,52	0,00	490,88	
40 523 4700014 01	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	17.500,00	17.500,00	7.613,43	7.613,43	0,00	9.886,57	
40 523 6300001 01	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	5.637.768,05	-1.409.442,36	4.228.325,69	1.942.500,00	1.864.800,00	0,00	2.363.525,69	
40 523 6300001 02	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	0,00	3.527.675,68	3.527.675,68	3.527.675,68	3.527.675,68	0,00	3.527.675,68	
40 523 6600001 01	INVERSIONS BENS DESTINATS ÚS GENERAL	18.485.194,61	395.913,70	18.881.108,31	22.810.908,39	4.004.679,81	4.004.679,81	14.876.428,50	
40 523 6600001 02	INVERSIONS BENS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00	12.821.023,36	12.821.023,36	4.161.059,82	2.102.982,50	2.102.982,50	10.718.040,86	
41 523 2270088 02	ESTUDI TRAMVIA PROJECTE CONSTRUCTIU	0,00	34.143,71	34.143,71	0,00	0,00	0,00	34.143,71	
42 523 2270096 02	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	0,00	1.569.497,39	1.569.497,39	604.438,68	350.339,04	0,00	1.219.158,35	
42 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS (A Vehícles)	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	14.920,00	0,00	0,00	1.500.000,00	
44 523 4700002 02	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA	0,00	75.100.452,96	75.100.452,96	73.650.797,47	65.213.793,27	8.437.004,20	1.449.655,49	
44 523 4700002 03	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA COVID19	0,00	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	0,00	0,00	
45 523 1310001 01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	175.000,00	175.000,00	170.586,52	170.586,52	0,00	4.413,48	
45 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL (REACT-UE)	0,00	60.000,00	60.000,00	56.559,13	49.006,51	7.552,62	3.440,87	
45 523 6500009 01	INVERSIONS VALIDADORES SORTIDA T-MOBILITAT (REACT-UE)	0,00	780.000,00	780.000,00	393.422,40	393.422,40	0,00	386.577,60	
45 523 6500010 01	INVERSIÓ SAE (REACT-UE)	0,00	2.790.000,00	2.790.000,00	2.142.550,36	924.101,70	924.101,70	1.865.898,30	
45 523 6500012 01	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	2.282.461,50	1.196.314,25	0,00	1.953.685,75	
46 523 6500013 01	PLATAFORMA DIGITAL INTEGRACIÓ ZBE (MRR)	0,00	2.860.000,00	2.860.000,00	0,00	0,00	0,00	2.860.000,00	
46 523 7630001 01	INVERSIONS CORPORACIONS LOCALS (MRR)	0,00	25.376.048,00	25.376.048,00	25.376.048,00	25.376.048,00	0,00	0,00	
50 523 2120011 02	Manteniment T-mobilitat	0,00	524.563,20	524.563,20	524.563,20	524.563,20	0,00	524.563,20	
50 523 2270087 01	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	1.000.000,00	1.712.868,78	2.712.868,78	1.160.978,31	820.115,88	0,00	1.892.752,90	
50 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	0,00	807.814,59	807.814,59	791.158,61	685.824,11	0,00	121.990,48	
50 523 6500005 03	INVERSIONS MAQUINARIA GENERAL (T-mobilitat)	0,00	0,00	0,00	12.160,16	12.160,16	0,00	-12.160,16	
60 523 2260004 01	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	330.000,00	0,00	330.000,00	299.003,57	68.166,56	0,00	261.833,44	
60 523 2260004 02	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	0,00	276.411,98	276.411,98	251.411,41	174.001,89	0,00	102.410,09	
70 523 2270013 01	TREBALLS TÈCNICS FINANÇAMENT	100.000,00	0,00	100.000,00	194.447,50	174.135,00	0,00	-74.135,00	
70 523 2270013 02	TREBALLS TÈCNICS FINANÇAMENT	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.528.282.026,67	196.265.960,36	1.724.547.987,03	1.543.867.677,29	1.501.888.549,97	105.287.722,44	222.659.437,06	

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable 2022



II. LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CREDITOS PRESSUPOSTARIS				DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LA TS (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)	MODIFICACIÓ S (2)	DEFINITIVS (3=1+2)								
00 3990009 01	ALTRES INGRESSOS	100.000,00	174.000,00	274.000,00	89.862,28	0,00	0,00	89.862,28	89.862,28	0,00	-184.137,72	
00 3990009 03	ALTRES INGRESSOS Assegurances Tramies	0,00	0,00	0,00	137.210,20	0,00	0,00	137.210,20	109.920,30	27.289,90	137.210,20	
00 3990011 01	REPERCUSIÓ OPERADORS FUNCIONAMENT STI (1,5%)	11.989.490,11	-4.568.615,11	7.420.875,00	6.270.952,96	0,00	0,00	6.270.952,96	6.270.952,96	0,00	-1.149.922,04	
00 8700001 02	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	186.055.247,51	186.055.247,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-186.055.247,51	
00 8700001 03	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	3.504.879,00	3.504.879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.504.879,00	
32 3990009 01	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	27.036,32	0,00	0,00	27.036,32	27.036,32	0,00	27.036,32	
32 3990010 01	VENDA DE TÍTOLS STI	450.000.000,00	0,00	450.000.000,00	384.973.281,57	0,00	0,00	384.973.281,57	384.973.281,57	0,00	-65.026.718,43	
32 3990011 01	REPERCUSIÓ OPERADORS FUNCIONAMENT STI	36.042.650,00	-2.143.900,00	33.898.750,00	21.171.735,79	0,00	0,00	21.171.735,79	21.171.735,79	0,00	-12.727.014,21	
32 3990012 01	INGRESSOS SOL·LICITUDS T-16	75.000,00	1.425.000,00	1.500.000,00	845.157,23	0,00	0,00	845.157,23	845.157,23	0,00	-654.842,77	
32 3990015 01	SUPLEMNT AEROPORT METRO BCN	4.430.000,00	0,00	4.430.000,00	5.555.403,08	0,00	0,00	5.555.403,08	5.103.498,44	451.904,64	1.125.403,08	
40 3190010 01	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	47.569.297,16	0,00	47.569.297,16	47.830.243,60	0,00	0,00	47.830.243,60	47.829.943,60	300,00	260.946,44	
40 3990016 01	INGRÉS TÍTOLS SOCIALS AMB	0,00	715.110,00	715.110,00	650.100,00	0,00	0,00	650.100,00	650.100,00	0,00	-65.010,00	
40 3990017 01	INGRÉS TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	17.500,00	17.500,00	9.736,17	0,00	0,00	9.736,17	9.736,17	0,00	-7.763,83	
40 4020019 01	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	149.301.520,00	-40.000.000,00	109.301.520,00	109.301.520,00	0,00	0,00	109.301.520,00	109.301.520,00	0,00	0,00	
40 4100004 01	APORTACIONS GENERALITAT DE CATALUNYA	392.163.717,96	4.951.179,36	397.114.897,32	397.114.897,26	0,00	0,00	397.114.897,26	392.163.717,96	4.951.179,30	-0,06	
40 4100005 01	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	57.865.390,38	0,00	57.865.390,38	57.865.390,44	0,00	0,00	57.865.390,44	57.865.390,44	0,00	0,06	
40 4600009 01	DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA	187.450.785,40	1.993.696,88	189.444.482,28	189.444.482,28	0,00	0,00	189.444.482,28	157.870.401,90	31.574.080,38	0,00	
40 4600010 03	D'ALTRES AJUNTAMENTS	0,00	0,00	0,00	1.438.786,57	0,00	0,00	1.438.786,57	927.376,57	511.410,00	1.438.786,57	
40 4610001 01	APORTACIONS AMB	167.171.213,00	-2.783.713,00	164.387.500,00	164.387.500,00	0,00	0,00	164.387.500,00	124.547.611,48	39.839.888,52	0,00	
40 4620001 03	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	16.756.370,17	4.999.999,83	21.756.370,00	21.756.370,10	0,00	0,00	21.756.370,10	21.756.370,00	0,10	88.457,13	
40 7100001 01	TRASNF CAPITAL GENERALITAT DE CATALUNYA	6.013.528,49	-6.013.528,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 7630001 01	TRASNF CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA	1.353.064,00	0,00	1.353.064,00	1.353.064,00	0,00	0,00	1.353.064,00	1.353.064,00	0,00	0,00	
40 7630002 01	TRASNF CAPITAL AMB	0,00	0,00	0,00	1.510.839,15	0,00	0,00	1.510.839,15	1.510.839,15	0,00	0,00	
44 3900001 03	REINTEGRAMENT D'EXERCICIS TANCATS	0,00	0,00	0,00	1.510.839,15	0,00	0,00	1.510.839,15	1.510.839,15	0,00	0,00	
44 4100004 03	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	11.237.217,23	11.237.217,23	11.237.217,23	0,00	0,00	11.237.217,23	11.237.217,23	0,00	0,00	
45 4100004 01	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	235.000,00	235.000,00	850.711,99	0,00	0,00	850.711,99	850.711,99	0,00	615.711,99	
45 7100001 01	TRASNF CAPITAL GENERALITAT DE CATALUNYA	0,00	6.720.000,00	6.720.000,00	6.720.000,00	0,00	0,00	6.720.000,00	6.720.000,00	0,00	0,00	
46 7100001 01	TRASNF CAPITAL GENERALITAT DE CATALUNYA	0,00	28.236.048,00	28.236.048,00	28.236.048,00	0,00	0,00	28.236.048,00	28.236.048,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.528.282.026,87	196.265.960,36	1.724.547.987,03	1.458.866.003,35	0,00	0,00	1.458.866.003,35	1.368.919.689,28	89.946.334,07	-265.881.983,68	



ANNEX II

OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES DE TRESORERIA (NOTA 16)



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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.	104.141,67	0,00	55.733.820,26	55.837.961,93	55.724.816,18	113.145,75
4499	440 Altres deutors no pressupostaris	104.141,67	0,00	55.733.820,26	55.837.961,93	55.724.816,18	113.145,75
		162.707,88	0,00	0,11	162.707,99	162.707,99	0,00
4700	449 Hisenda pública, deutor per IVA.	162.707,88	0,00	0,11	162.707,99	162.707,99	0,00
		44.862.779,40	0,00	14.519.065,98	59.381.845,38	20.754.382,62	38.627.462,76
4720	470 IVA suportat	44.862.779,40	0,00	14.519.065,98	59.381.845,38	20.754.382,62	38.627.462,76
		0,00	0,00	71.443.721,13	68.059.389,91	68.059.389,91	0,00
550	472 Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	71.443.721,13	71.443.721,13	71.443.721,13	0,00
		34.436.731,58	0,00	573.664.191,63	608.100.923,21	568.922.430,34	39.178.492,87
565	550 Fiances constituïdes a curt termini	34.436.731,58	0,00	573.664.191,63	608.100.923,21	568.922.430,34	39.178.492,87
		136,67	0,00	0,00	136,67	136,67	0,00
		136,67	0,00	0,00	136,67	136,67	0,00
	TOTAL	79.566.497,20	0,00	715.360.799,11	794.927.296,31	717.008.194,93	77.919.101,38



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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.	759.155,96	0,00	70.252.886,20	71.012.042,16	70.357.383,17	654.658,99
419900	410 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	759.155,96	0,00	70.252.886,20	71.012.042,16	70.357.383,17	654.658,99
4750	419 Hisenda pública, creditor per IVA.	160.281,23	0,00	1.004,76	161.285,99	161.587,03	-301,04
47510	419 Hisenda pública, creditor per IRPF -Personal-	160.281,23	0,00	1.004,76	161.285,99	161.587,03	-301,04
47511	419 Hisenda pública, creditor per IRPF -Professionals-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47512	419 Hisenda pública, creditor per IRPF -Lloguers-	30.696,82	0,00	445.121,14	475.817,96	443.451,24	32.366,72
4760	475 Seguretat Social	2.984,63	0,00	8.533,86	11.518,49	10.980,99	537,50
4770	476 Seguretat Social	750,01	0,00	0,00	750,01	750,01	0,00
560	477 IVA Repercutit	34.431,46	0,00	453.655,00	488.086,46	455.182,24	32.904,22
	560 Fiances rebudes a curt termini	7.068,07	0,00	100.367,45	107.435,52	98.499,58	8.935,94
		7.068,07	0,00	100.367,45	107.435,52	98.499,58	8.935,94
		0,00	0,00	56.924.655,15	56.924.655,15	56.924.655,15	0,00
		367.472,74	0,00	322.385,64	689.858,38	210.004,22	479.854,16
		367.472,74	0,00	322.385,64	689.858,38	210.004,22	479.854,16
	TOTAL	1.328.409,46	0,00	128.054.954,20	129.383.363,66	128.207.311,39	1.176.052,27





ANNEX III
INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (NOTA 20)





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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·lacions	Altres modificacions	Total de Modificacions
				Positiva	Negativa	Positiva	Negativa					
00 523 1300001 01	RETRIBUCIO PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	0,00	-288.784,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-288.784,23
00 523 1320001 01	RETRIBUCIO PERSONAL D'ALTA DIRECCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.310,34	0,00	0,00	2.310,34
00 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL	0,00	0,00	0,00	-81.662,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.662,10
00 523 2040001 01	ALTRES LLOGUERS I CANONS	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
00 523 2100001 01	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	0,00	0,00	0,00	-9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.700,00
00 523 2100001 02	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,42	0,00	0,00	0,00	390,42
00 523 2130001 01	MANTENIMENT MAQUINARIA I INSTAL·LACIONS	0,00	0,00	0,00	-8.853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.853,00
00 523 2200001 01	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	-9.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.070,00
00 523 2200001 02	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.507,03	0,00	0,00	0,00	30.507,03
00 523 2210089 01	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	0,00	0,00	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.000,00
00 523 2210089 02	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00 523 2220001 01	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	161,70	0,00	0,00	0,00	161,70
00 523 2220001 02	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
00 523 2260007 01	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	71,36	0,00	0,00	0,00	71,36
00 523 2260011 01	FORMACIO DEL PERSONAL PROPI	0,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.500,00
00 523 2260011 02	FORMACIO DEL PERSONAL PROPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.709,00	0,00	0,00	0,00	2.709,00
00 523 2260040 01	INSCRIPCIO JORNADES	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
00 523 2260089 01	ALTRES DESPESES DIVERSES	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00
00 523 2260089 02	ALTRES DESPESES DIVERSES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056,82	0,00	0,00	0,00	1.056,82
00 523 2270001 01	NETEJA I ACONDICIONAMENT	0,00	0,00	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.500,00
00 523 2270001 02	NETEJA I ACONDICIONAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.456,64	0,00	0,00	0,00	2.456,64
00 523 2270008 02	INTERPRETS I TRADUCTORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.074,23	0,00	0,00	0,00	4.074,23
00 523 2270012 01	ACTUACIONS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00	-8.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.440,00
00 523 2270013 01	TREBALLS TECNICS	0,00	0,00	0,00	-251.560,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251.560,94
00 523 2270013 02	ESTUDIS I DICTAMENS, DESENV. PROJECTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
00 523 2270089 01	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FISIQ	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00
00 523 2270089 02	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FISIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832,00	0,00	0,00	0,00	832,00
00 523 2270090 01	EDICIO, COMERCIALIZACIO, COMUNICACIO I ESTUDIS	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
00 523 2280003 01	SOLUCIONS TIC CTTI - Serveis recurrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648.629,13	0,00	0,00	648.629,13
00 523 2300001 01	DIETES, LOCOMOCIO I TRASLLATS	0,00	0,00	0,00	-36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.800,00
00 523 2300001 02	DIETES, LOCOMOCIO I TRASLLATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270,21	0,00	0,00	0,00	1.270,21
00 523 4690001 01	TRANSFERENCIA CCLL	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00
00 523 4700011 01	TRANSFERENCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
00 523 4810001 02	A FUNDACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
00 523 4900001 01	A ALTRES INSTITUTS SENSE FI DE LUCRE INTERNACIONAL	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
00 523 6200001 01	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
00 523 6400001 01	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.000,00
00 523 6500002 02	INVERSIONS SVV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.193,92	0,00	0,00	0,00	7.193,92
00 523 6600001 02	INVERSIONS BÉNS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.016,64	0,00	0,00	0,00	43.016,64
00 523 7700007 02	IMERSO - PENDENT D'APLICAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217.188,30	0,00	0,00	0,00	1.217.188,30
00 523 7700015 02	SUBVENCIÓ SISTEMES VALIDACIÓ I VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.967,29	0,00	0,00	0,00	155.967,29
10 523 2270093 01	TREBALLS TÈCNICS Direcció Tècnica	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.000,00
10 523 2270093 02	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.891,11	0,00	0,00	0,00	385.891,11
10 523 2270094 01	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	0,00	0,00	0,00	0,00	-553.892,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-553.892,46
10 523 2270094 02	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.590,40	0,00	0,00	0,00	417.590,40
10 523 2270095 01	ALTRES TREBALLS TÈCNICS - Planificació d'Infraestructur	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00
10 523 2270095 02	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.744,75	0,00	0,00	0,00	35.744,75
10 523 2270096 01	TREBALLS TÈCNICS Servei de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	-541.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-541.000,00
10 523 2270096 02	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.121,17	0,00	0,00	0,00	196.121,17
10 523 2270097 01	TREBALLS TÈCNICS Gestió del Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	-324.040,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-324.040,47
10 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.102,73	0,00	0,00	0,00	300.102,73
10 523 4700013 02	A EMPRESES PRIVADES (SUBVENCIÓ PDE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.776,00	0,00	0,00	0,00	488.776,00
20 523 2120002 01	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.741,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.741,16
20 523 2120002 02	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.319,12	0,00	0,00	0,00	429.319,12
20 523 2120003 01	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
20 523 2120003 02	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.809,15	0,00	0,00	0,00	5.809,15
20 523 2120004 01	MANTENIMENT SAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00
20 523 2120004 02	MANTENIMENT SAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.155,85	0,00	0,00	0,00	191.155,85
20 523 2120006 01	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.000,00
20 523 2120006 02	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.475,41	0,00	0,00	0,00	5.475,41
20 523 6500002 01	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
20 523 6500002 02	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.108,29	0,00	0,00	0,00	19.108,29
20 523 6500005 01	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00
20 523 6500005 02	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.289,57	0,00	0,00	0,00	71.289,57
20 523 6800002 01	INVERSIONS PROGRAMARI GENERAL (IMMATERIAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.000,00
20 523 6800011 02	INVERSIONS PROGRAMARI SEGURETAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.290,00	0,00	0,00	0,00	99.290,00
30 523 2200002 01	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
30 523 2200002 02	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.791,81	0,00	0,00	0,00	5.791,81
30 523 2260002 01	ATENCIIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
30 523 2260003 01	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00





AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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 amortitzacions	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
30 523 2260003 02	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.489,51	0,00	0,00	0,00	56.489,51
30 523 2260005 01	REUNIONS I CONFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
30 523 2270013 01	TREBALLS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
30 523 2270013 02	TREBALLS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.845,92	0,00	0,00	0,00	78.845,92
32 523 1310001 01	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL - CAI	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.571,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.571,56
32 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL - CAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.118,16	0,00	0,00	25.118,16
32 523 2270090 01	EDICIÓ, COMERCIALIZACIÓ, COMUNICACIÓ I ESTUDIS	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.138.446,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.138.446,60
32 523 2270090 02	DESPESES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.808.666,65	0,00	0,00	0,00	6.808.666,65
32 523 2270091 01	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.630.644,28	0,00	0,00	0,00	32.630.644,28
32 523 2270092 01	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.425.000,00	0,00	0,00	1.425.000,00
32 523 2270092 02	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.957.125,52	0,00	0,00	0,00	3.957.125,52
40 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.083.272,93	0,00	0,00	0,00	4.083.272,93
40 523 4030002 01	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.641.673,55
40 523 4030002 02	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.391,56	0,00	0,00	0,00	553.391,56
40 523 4406360 01	APORTACIONS A FGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.772.722,29
40 523 4600002 01	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.748.430,51
40 523 4600002 02	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.907,00	0,00	0,00	0,00	315.907,00
40 523 4600003 01	APORTACIONS AMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448.943,92
40 523 4600013 02	COMPTE RESERVA 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 523 4600019 02	COMPTE RESERVA 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.163,43	0,00	0,00	0,00	301.163,43
40 523 4600020 02	COMPTE RESERVA 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288.794,69	0,00	0,00	0,00	1.288.794,69
40 523 4600021 02	COMPTE RESERVA 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89	0,00	0,00	0,00	2.826.272,89
40 523 4690001 01	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.768.642,14	0,00	0,00	0,00	15.768.642,14
40 523 4690001 02	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.037,89	0,00	0,00	77.037,89
40 523 4700002 01	COMPENSACIÓ PER MENYSAPTE STI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.823.969,86
40 523 4700002 02	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388.324,60	0,00	0,00	0,00	3.388.324,60
40 523 4700003 02	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.037,18	0,00	0,00	0,00	274.037,18
40 523 4700004 02	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
40 523 4700005 01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.341.272,88	0,00	0,00	2.341.272,88
40 523 4700005 02	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777.424,41	0,00	0,00	0,00	777.424,41
40 523 4700006 01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.302.339,06
40 523 4700006 02	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.682,29	0,00	0,00	0,00	159.682,29
40 523 4700007 01	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
40 523 4700007 02	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.775.888,92	0,00	0,00	0,00	1.775.888,92
40 523 4700008 01	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715.110,00	0,00	0,00	715.110,00

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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	Altres modificacions	Total de Modificacions
					Positiva	Negativa					
40 523 4700011 01	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.000,00
40 523 4700011 02	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.938,40	0,00	0,00	0,00	93.938,40
40 523 4700014 01	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
40 523 6300001 01	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.409.442,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.409.442,36
40 523 6300001 02	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527.675,68	0,00	0,00	0,00	3.527.675,68
40 523 6600001 01	INVERSIONS BÉNS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.913,70	0,00	0,00	395.913,70
40 523 6600001 02	INVERSIONS BÉNS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.821.023,36	0,00	0,00	0,00	12.821.023,36
41 523 2270098 02	ESTUDI TRAMVIA PROJECTE CONSTRUCTIU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.143,71	0,00	0,00	0,00	34.143,71
42 523 2270096 02	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.569.497,39	0,00	0,00	0,00	1.569.497,39
42 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS (A Vehícles)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
44 523 4700002 02	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.100.452,96	0,00	0,00	0,00	75.100.452,96
44 523 4700002 03	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA COVID19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.748.056,38	0,00	0,00	12.748.056,38
45 523 1310001 01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00
45 523 1600001 01	SEGURETAT SOCIAL (REACT-UE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
45 523 6500009 01	INVERSIONS VALIDADORES SORTIDA T-MOBILITAT (REACT-UE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780.000,00	0,00	0,00	780.000,00
45 523 6500010 01	INVERSIÓ SAE (REACT-UE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.790.000,00	0,00	0,00	2.790.000,00
45 523 6500012 01	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150.000,00	0,00	0,00	3.150.000,00
46 523 6500013 01	PLATAFORMA DIGITAL INTEGRACIÓ ZBE (MRR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.860.000,00	0,00	0,00	2.860.000,00
46 523 7630001 01	D'ALTRES CORPORACIONS LOCALS (MRR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.376.048,00	0,00	0,00	25.376.048,00
50 523 2120011 02	Manteniment T-mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	524.563,20	0,00	0,00	0,00	0,00	524.563,20
50 523 2270097 01	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.712.868,78	0,00	0,00	1.712.868,78
50 523 2270097 02	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807.814,59	0,00	0,00	0,00	807.814,59
50 523 6500009 02	INVERSIONS VALIDADORES SORTIDA T-MOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.360.534,40	0,00	0,00	0,00	2.360.534,40
60 523 2260004 02	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.360.534,40	276.411,98	0,00	0,00	0,00	276.411,98
70 523 2270013 02	TREBALLS TÈCNICS FINANÇAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	524.563,20	-58.886.365,63	187.891.218,71	66.736.544,08	0,00	0,00	196.265.960,36



Exercici comptable: 2022



Partida pressupostària	Descripció	Romanent Compromesos	Romanent No Compromesos	Total
0 523 1300001 1	RETRIBUCIÓ PERSONAL LABORAL FIX	0,00	7.163,38	7.163,38
0 523 1320001 1	RETRIBUCIÓ PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	0,00	-0,02	-0,02
0 523 1600001 1	SEGURETAT SOCIAL	0,00	10.441,28	10.441,28
0 523 2000002 1	ALTRES LLOGUERS I CÀNONS EDIFICIS	4.454,19	57.037,89	61.492,08
0 523 2040001 1	ALTRES LLOGUERS I CÀNONS	0,00	996,03	996,03
0 523 2100001 1	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	3.199,71	-3.759,69	-559,98
0 523 2100001 2	OPERACIONS MANTENIMENT OFICINES	0,00	0,00	0,00
0 523 2130001 1	MANTENIMENT MÀQUINARIA I INSTAL·LACIONS	3.950,04	-2.887,71	1.062,33
0 523 2200001 1	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	150,00	429,27	579,27
0 523 2200001 2	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	14.900,00	14.900,00
0 523 2210001 1	AIGUA I ENERGIA	0,00	5.044,27	5.044,27
0 523 2210089 1	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	119,41	778,01	897,42
0 523 2210089 2	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	0,00	0,00	0,00
0 523 2220001 1	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	386,34	632,32	1.018,66
0 523 2220001 2	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	0,00	0,00	0,00
0 523 2240001 1	DESPESES D'ASSEGURANCES	0,00	10.368,30	10.368,30
0 523 2240001 3	DESPESES D'ASSEGURANCES	0,00	-137.210,19	-137.210,19
0 523 2260007 1	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	0,00	-515,70	-515,70
0 523 2260011 1	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPI	3.099,00	8.258,52	11.357,52
0 523 2260011 2	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPI	0,00	430,00	430,00
0 523 2260040 1	INSCRIPCIÓ JORNADES	0,00	727,00	727,00
0 523 2260089 1	ALTRES DESPESES DIVERSES	1.258,03	2.625,69	3.883,72
0 523 2260089 2	ALTRES DESPESES DIVERSES	0,00	0,00	0,00
0 523 2270001 1	NETEJA I ACONDICIONAMENT	2.375,00	0,00	2.375,00
0 523 2270001 2	NETEJA I ACONDICIONAMENT	0,00	0,00	0,00
0 523 2270005 1	ESTUDIS I DICTÀMENS	0,00	5.000,00	5.000,00
0 523 2270008 1	INTÈRPRETS I TRADUCTORS	21.513,80	12,40	21.526,20
0 523 2270008 2	INTÈRPRETS I TRADUCTORS	0,00	716,90	716,90
0 523 2270012 1	ACTUACIONS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
0 523 2270013 1	TREBALLS TÈCNICS	3.000,00	34.864,06	37.864,06
0 523 2270013 2	ESTUDIS I DICTÀMENS, DESENV. PROJECTES	0,00	0,00	0,00
0 523 2270089 1	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	9.302,60	-6.500,00	2.802,60
0 523 2270089 2	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	0,00	0,00	0,00
0 523 2270090 1	EDICIÓ, COMERCIALIZACIÓ, COMUNICACIÓ I ESTUDIS	0,00	0,00	0,00
0 523 2280003 1	SOLUCIONS TIC CTTI - Serveis recurrents	44.662,84	11.645,69	56.308,53
0 523 2300001 1	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	0,00	8.881,79	8.881,79
0 523 2300001 2	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	0,00	0,00	0,00
0 523 3490001 1	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	324,74	324,74
0 523 4690001 1	TRANSFERÈNCIA CCLL	0,00	0,00	0,00
0 523 4700011 1	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	0,00	0,00
0 523 4810001 1	A FUNDACIONS	0,00	75.000,00	75.000,00
0 523 4810001 2	A FUNDACIONS	0,00	75.000,00	75.000,00
0 523 4820001 1	A ALTRES INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	0,00	2.700,00	2.700,00
0 523 4900001 1	A ALTRES INSTT SENSE FI DE LUCRE INTERNACIONAL	0,00	1.889,72	1.889,72
0 523 6200001 1	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	0,00	0,00	0,00
0 523 6400001 1	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	10.191,10	10.191,10
0 523 6500002 2	INVERSIONS SVV	0,00	7.193,92	7.193,92
0 523 6600001 2	INVERSIONS BÈNS DESTINATS ÚS GENERAL	0,00	43.016,64	43.016,64
0 523 7700007 2	IMSERSO - PENDENT D'APLICAR	0,00	1.217.188,30	1.217.188,30
0 523 7700015 2	SUBVENCIÓ SISTEMES VALIDACIÓ I VENDA	0,00	155.967,29	155.967,29
10 523 2270093 1	TREBALLS TÈCNICS Direcció Tècnica	339.092,06	149.154,80	488.246,86
10 523 2270093 2	TREBALLS TÈCNICS Direcció de l'Àrea de Mobilitat	50.146,17	69.092,20	119.238,37
10 523 2270094 1	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	300.995,74	412.929,01	713.924,75
10 523 2270094 2	TREBALLS TÈCNICS Getió d'Infraestructures	41.370,38	40.836,36	82.206,74
10 523 2270095 1	ALTRES TREBALLS TÈCNICS - Planificació d'Infraestructures	50.352,37	48.829,70	99.182,07
10 523 2270095 2	TREBALLS TÈCNICS Planificació d'Infraestructures	21.170,00	0,00	21.170,00
10 523 2270096 1	TREBALLS TÈCNICS Servei de Mobilitat	115.452,81	10.230,01	125.682,82
10 523 2270096 2	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat	0,00	17.619,91	17.619,91
10 523 2270097 1	TREBALLS TÈCNICS Gestió del Transport	180.453,18	187.244,35	367.697,53
10 523 2270097 2	TREBALLS TÈCNICS Gestió de Transport	71.215,37	112.206,89	183.422,26
10 523 4700013 2	A EMPRESSES PRIVADES (SUBVENCIÓ PDE)	11.500,00	432.401,50	443.901,50
20 523 2120002 1	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	50.854,58	249.665,32	300.519,90
20 523 2120002 2	MANTENIMENT PROGRAMARI GENERAL	120.779,97	48.489,48	169.269,45
20 523 2120003 1	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	28.009,76	914,00	28.923,76
20 523 2120003 2	MANTENIMENT PROGRAMARI SIG	0,00	0,00	0,00
20 523 2120004 1	MANTENIMENT SAE	113.809,89	-329,93	113.479,96
20 523 2120004 2	MANTENIMENT SAE	29.952,89	84.152,48	114.105,37
20 523 2120006 1	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	10.204,67	-709,25	9.495,42
20 523 2120006 2	MANTENIMENT MAQUINARI GENERAL	0,00	4.878,57	4.878,57
20 523 6500002 1	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00	35,00	35,00
20 523 6500002 2	INVERSIONS EN PROGRAMARI GENERAL	0,00	0,00	0,00
20 523 6500005 1	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	17.427,54	516,31	17.943,85
20 523 6500005 2	INVERSIONS EN MAQUINARI GENERAL	0,00	0,00	0,00
20 523 6800002 1	INVERSIONS PROGRAMARI GENERAL (IMMATERIAL)	0,00	10.391,00	10.391,00
20 523 6800011 2	INVERSIONS PROGRAMARI SEURETAT	98.906,11	383,89	99.290,00
30 523 2200002 1	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	1.650,00	431,43	2.081,43

Exercici complable: 2022



Partida pressupostària	Descripció	Romanent Compromesos	Romanent No Compromesos	Total
30 523 2200002 2	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	0,00	3.088,20	3.088,20
30 523 2260002 1	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	0,00	298,35	298,35
30 523 2260003 1	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	4.302,33	30.560,05	34.862,38
30 523 2260003 2	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	8.940,00	30.954,78	39.894,78
30 523 2260005 1	REUNIONS I CONFERÈNCIES	5.336,25	25.406,30	30.742,55
30 523 2270013 1	TREBALLS TÈCNICS	8.437,50	16.310,00	24.747,50
30 523 2270013 2	TREBALLS TÈCNICS	1.718,75	1.643,04	3.361,79
32 523 1310001 1	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL - CAI	0,00	-29.748,38	-29.748,38
32 523 1600001 1	SEGURETAT SOCIAL - CAI	0,00	34.715,64	34.715,64
32 523 2270090 1	EDICIÓ, COMERCIALIZACIÓ, COMUNICACIÓ I ESTUDIS	2.142.408,31	4.666.047,01	6.808.455,32
32 523 2270090 2	DESPESES ASSOCIADAES AL FUNCIONAMENT STI	160.478,73	6.619.931,40	6.780.410,13
32 523 2270091 1	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	70.382.699,59	70.382.699,59
32 523 2270091 2	DISTRIBUCIÓ DE VIATGERS STI	0,00	32.630.644,28	32.630.644,28
32 523 2270092 1	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	142.915,16	898.969,71	1.041.884,87
32 523 2270092 2	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	118.316,14	3.482.379,46	3.600.695,60
32 523 2270097 1	TREBALLS TÈCNICS T-mobilitat	50.000,00	-50.000,00	0,00
32 523 2270099 1	SUPLEMENT AEROPORT	0,00	-1.125.403,08	-1.125.403,08
40 523 2010001 1	LLOGUERS I CÀNONS DE MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	-260.946,44	-260.946,44
40 523 2270097 1	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	247.438,84	1.583.567,24	1.831.006,08
40 523 2270097 2	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	153.081,81	2.674.510,43	2.827.592,24
40 523 4030002 1	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	3.156.512,64	0,00	3.156.512,64
40 523 4030002 2	COMPENSACIÓ RODALIES RENFE	0,00	0,00	0,00
40 523 4406360 1	APORTACIONS A FGC	0,00	0,03	0,03
40 523 4600002 1	APORTACIONS A TMB	418.511,00	0,00	418.511,00
40 523 4600002 2	APORTACIONS A TMB	0,00	0,00	0,00
40 523 4600003 1	APORTACIONS AMB	0,00	0,00	0,00
40 523 4600013 2	COMPTE RESERVA 2013	0,00	301.163,43	301.163,43
40 523 4600019 2	COMPTE RESERVA 2019	834.752,69	128.809,26	963.561,95
40 523 4600020 2	COMPTE RESERVA 2020	0,00	2.826.272,89	2.826.272,89
40 523 4600021 2	COMPTE RESERVA 2021	1.109.218,78	9.085.217,79	10.194.436,57
40 523 4690001 1	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	380.420,79	6.887.232,98	7.267.653,77
40 523 4690001 2	TRANSFERÈNCIA ALS MUNICIPIS DE L'AMTU	6.283,76	852.867,60	859.151,36
40 523 4700002 1	COMPENSACIÓ PER MENYSCAPTE STI	0,00	7.829.096,04	7.829.096,04
40 523 4700002 2	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA	0,00	0,00	0,00
40 523 4700003 1	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS STI	0,00	863.424,51	863.424,51
40 523 4700003 2	COMPENSACIÓ SERVEIS NOCTURNS	0,00	0,00	0,00
40 523 4700004 2	MILLORES SERVEIS INTERURBANS	0,00	1.753.621,54	1.753.621,54
40 523 4700005 1	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	2.512.756,45	1.245.032,24	3.757.788,69
40 523 4700005 2	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	0,00	0,00	0,00
40 523 4700006 1	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	3.082.741,00	688.827,84	3.771.568,84
40 523 4700006 2	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	0,00	0,00	0,00
40 523 4700007 1	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	868.891,33	1.631.108,67	2.500.000,00
40 523 4700007 2	GESTIÓ INDIRECTA DGTM CP	0,00	0,00	0,00
40 523 4700008 1	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS AMB	0,00	668.915,65	668.915,65
40 523 4700011 1	TRANSFERÈNCIA A SERMETRA	0,00	29.751,39	29.751,39
40 523 4700011 2	TRANSFERÈNCIA A ALTRES	0,00	490,88	490,88
40 523 4700014 1	COMPENSACIÓ PER TÍTOLS SOCIALS FGC	0,00	9.886,57	9.886,57
40 523 6300001 1	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	77.700,00	2.285.825,69	2.363.525,69
40 523 6300001 2	INVERSIONS EN MATERIAL MÒBIL TRAMVIA	0,00	3.527.675,68	3.527.675,68
40 523 6600001 1	INVERSIONS BÈNS DESTINATS ÚS GENERAL	18.806.228,58	-3.929.800,08	14.876.428,50
40 523 6600001 2	INVERSIONS BÈNS DESTINATS ÚS GENERAL	2.058.077,32	8.659.963,54	10.718.040,86
41 523 2270098 2	ESTUDI TRAMVIA PROJECTE CONSTRUCTIU	0,00	34.143,71	34.143,71
42 523 2270096 2	TREBALLS TÈCNICS (A Atmosfera)	254.099,64	965.058,71	1.219.158,35
42 523 2270097 2	TREBALLS TÈCNICS (A Vehicles)	14.920,00	1.485.080,00	1.500.000,00
44 523 4700002 2	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA	0,00	1.449.655,49	1.449.655,49
44 523 4700002 3	COMPENSACIÓ PER INTEGRACIÓ TARIFARIA COVID19	0,00	0,00	0,00
45 523 1310001 1	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL TEMPORAL (REACT-UE)	0,00	4.413,48	4.413,48
45 523 1600001 1	SEGURETAT SOCIAL (REACT-UE)	0,00	3.440,87	3.440,87
45 523 6500009 1	INVERSIONS VALIDADORES SORTIDA T-MOBILITAT (REACT-UE)	0,00	386.577,60	386.577,60
45 523 6500010 1	INVERSIÓ SAE (REACT-UE)	1.218.448,66	647.449,64	1.865.898,30
45 523 6500012 1	INVERSIONS TARGETA BANCÀRIA Fons Europeus	1.086.147,25	867.538,50	1.953.685,75
46 523 6500013 1	PLATAFORMA DIGITAL INTEGRACIÓ ZBE (MRR)	0,00	2.860.000,00	2.860.000,00
46 523 7630001 1	D'ALTRES CORPORACIONS LOCALS (MRR)	0,00	0,00	0,00
50 523 2120011 2	Manteniment T-mobilitat	524.563,20	0,00	524.563,20
50 523 2270097 1	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	340.862,43	1.551.890,47	1.892.752,90
50 523 2270097 2	TREBALLS TÈCNICS T-MOBILITAT	105.334,50	16.655,98	121.990,48
50 523 6500005 3	INVERSIONS MAQUINARIA GENERAL (T-mobilitat)	0,00	-12.160,16	-12.160,16
60 523 2260004 1	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	230.837,01	30.996,43	261.833,44
60 523 2260004 2	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	77.409,52	25.000,57	102.410,09
70 523 2270013 1	TREBALLS TÈCNICS FINANÇAMENT	20.312,50	-94.447,50	-74.135,00
70 523 2270013 2	TREBALLS TÈCNICS FINANÇAMENT	0,00	0,00	0,00
TOTAL		41.979.217,32	180.680.219,74	222.659.437,06

AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Exer	Org	Prog	Econ	Sp	Descripció	Obligacions Inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament
2018	40	523	4690001	02	TRANSFERÈNCIA A CORPORACIONS LOCALS	99.003,06	-99.003,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	40				Contracte Programa	99.003,06	-99.003,06	0,00	0,00	0,00	0,00
					2018	99.003,06	-99.003,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	10	523	2270096	01	TREBALLS TÈCNICS SERVEI MOBILITAT	3.694,41	-3.694,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	10				Àrea de Mobilitat	3.694,41	-3.694,41	0,00	0,00	0,00	0,00
					2019	3.694,41	-3.694,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	00	523	1600001	01	SEGURETAT SOCIAL	29.877,81	0,00	29.877,81	0,00	29.877,81	0,00
2021	00	523	2210089	01	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	-318,64	318,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	00	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	29.559,17	318,64	29.877,81	0,00	29.877,81	0,00
2021	00				Àrea de Gerència	29.559,17	318,64	29.877,81	0,00	29.877,81	0,00
2021	32	523	1600001	01	SEGURETAT SOCIAL - CAI	6.213,46	0,00	6.213,46	0,00	6.213,46	0,00
2021	32	523	2270090	01	DESPESES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT STI	252.195,67	76,33	252.272,00	0,00	252.272,00	0,00
2021	32	523	2270092	01	DESPESES D'EMISSIÓ I GESTIÓ T-16	85.031,33	0,00	85.031,33	0,00	0,00	85.031,33
2021	32	523	2270099	01	SUPLEMENT AEROPORT	753.605,09	0,00	753.605,09	0,00	753.605,09	0,00
2021	32	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	1.097.045,55	76,33	1.097.121,88	0,00	1.012.090,55	85.031,33
2021	32				Àrea de Sistema Tarificari Integrat	1.097.045,55	76,33	1.097.121,88	0,00	1.012.090,55	85.031,33
2021	40	523	4406360	01	APORTACIONS A FGC	16.895.578,50	0,00	16.895.578,50	0,00	16.895.578,50	0,00
2021	40	523	4600002	01	APORTACIONS A TMB	109.364.862,59	0,00	109.364.862,59	0,00	109.364.862,59	0,00
2021	40	523	4600020	02	COMPTE RESERVA 2020	4.217.394,99	0,00	4.217.394,99	0,00	4.217.394,99	0,00
2021	40	523	4700005	01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BAIX LLOBREGAT	2.384.217,33	0,00	2.384.217,33	0,00	2.384.217,33	0,00
2021	40	523	4700006	01	COMPENSACIÓ TRAMVIA BESÒS	2.513.647,65	0,00	2.513.647,65	0,00	2.513.647,65	0,00
2021	40	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	135.375.701,06	0,00	135.375.701,06	0,00	135.375.701,06	0,00
2021	40				CONTRACTE PROGRAMA	135.375.701,06	0,00	135.375.701,06	0,00	135.375.701,06	0,00
2021	44	523	4600020	02	FONS RESERVA COVID 19, 2020	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00
2021	44	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00
2021	44				Ingressos COVID19	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00	21.385.861,32	0,00
2021	60	523	2260004	01	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	434,68	0,00	434,68	0,00	434,68	0,00
2021	60	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	434,68	0,00	434,68	0,00	434,68	0,00
2021	60				Àrea d'Assessoria Jurídica i Contractació	434,68	0,00	434,68	0,00	434,68	0,00
					2021	157.888.601,78	394,97	157.888.996,75	0,00	157.803.965,42	85.031,33
					Total	157.991.299,25	-102.302,50	157.888.996,75	0,00	157.803.965,42	85.031,33



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITANA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

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
2016 00	3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	12.687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016 00		Àrea de Gerència	12.687,50	0,00	12.687,50	0,00	0,00	0,00
2016 40	4610001	DE L'AMB	5,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016 40		Contracte Programa	5,03	0,00	5,03	0,00	0,00	0,00
		2016	12.692,53	0,00	12.692,53	0,00	0,00	0,00
2017 32	3190009	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 32		Àrea d'Integració Tarifària	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00
		2017	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00
2018 32	3190009	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018 32		Àrea d'Integració Tarifària	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00
		2018	10.400,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00
2019 00	3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	17,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019 00		Àrea de Gerència	17,70	0,00	17,70	0,00	0,00	0,00
2019 32	3190009	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2019 32		Àrea de Sistema Tarifari Integrat	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
		2019	30.017,70	0,00	17,70	0,00	0,00	30.000,00
2020 32	3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	21.665,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 32		Àrea d'Integració Tarifària	21.665,82	0,00	21.665,82	0,00	0,00	0,00
2020 40	4100004	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 40	4610001	DE L'AMB	1.449.665,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 40		Contracte Programa	1.449.665,93	0,00	1.449.665,93	0,00	0,00	0,00
2020 42	4100004	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
2020 42		2020	1.471.331,78	0,00	1.471.331,78	0,00	0,00	0,00
2021 32	3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	51.152,20	0,00	0,00	0,00	51.152,20	0,00
2021 32	3990015	SUPLEMENT AEROPORT METRO BCN	357.875,91	0,00	0,00	0,00	357.875,91	0,00
2021 32		Àrea de Sistema Tarifari Integrat	409.028,11	0,00	0,00	0,00	409.028,11	0,00
2021 40	4600009	DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA	24.419.884,84	0,00	0,00	0,00	24.419.884,84	0,00
2021 40	4610001	DE L'AMB	24.338.077,31	0,00	0,00	0,00	24.338.077,31	0,00
2021 40	7100001	TRANSF CAPITAL AJUNTAMENT DE CATALUNYA	5.600.000,00	0,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,00
2021 40	7630001	TRANSF CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA	10.399.843,04	0,00	0,00	0,00	10.399.843,04	0,00
2021 40	7630002	TRANSF CAPITAL AMB	348.856,00	0,00	0,00	0,00	348.856,00	0,00
2021 40		CONTRACTE PROGRAMA	65.106.661,19	0,00	0,00	0,00	65.106.661,19	0,00
2021 42	4100013	DEL DEPARTAMENT D'ACCIÓ CLIMÀTICA, ALIMENTACIÓ	1.771.336,00	0,00	0,00	0,00	1.771.336,00	0,00
2021 42		A Atmosfera	1.771.336,00	0,00	0,00	0,00	1.771.336,00	0,00
		2021	67.287.025,30	0,00	0,00	0,00	67.287.025,30	0,00
		TOTAL	68.821.867,31	0,00	1.504.842,01	0,00	67.287.025,30	30.000,00



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable:

2022

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2022

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOST D'EX ANTERIORS
a) Operacions corrents	-1.504.842,01	-102.302,50	-1.402.539,51
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	-1.504.842,01	-102.302,50	-1.402.539,51
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)	-1.504.842,01	-102.302,50	-1.402.539,51



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

Desviació Positives amb finançament afectat (resten)	58.488.267,36
C-P 2022	50.798.539,37
RP/ADO Covid 2020 i 2021	0,00
REACT- UE	4.829.727,99
MRR	2.860.000,00
Desviació IT	
Si: Total RD IT (01) + (03) > Total Oblig IT (01) + (03)	0,00

Desviació Negatives amb finançament afectat (sumen)	99.090.378,48
Desviació IT	
Si: 'Total RD IT (01) + (03) < Total Oblig IT (01) + (03)	-143.532,05
Despeses Finançament Tramvia i T-2	0,00
Despeses IRC del 2021 del C-P "O's" (Subpart. 02)	-24.561.023,48
Despeses IRC del 2021 A-Atmosfera (Subpart. 02)	-350.339,04
Despeses IRC del 2020 de la IT "O'2" (Subpart.02)	-384.686,44
Despeses IRC del 2021 COVID 2020 (Subpart.02)	-73.650.797,47
Despeses IRC del 2020 A-Atmosfera (Subpart.02)	0,00

Crèdits finançats amb Romanent Tresoreria (sumen)	2.356.862,36
Subpartida 02 i 03	
Despeses IRC del 2021 de pressupost propi (Subpart.02)	2.356.862,36
Despeses finançades amb Romanent Lliure	0,00



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

DESVIACIONS AMB FINANÇAMENT AFECTAT ACUMULADES	31/12/2022
C-P 2012 -2013	301.163,43
C-P 2019	834.752,69
C-P Autobusos INTERURBANS	1.753.621,54
C-P 2020	2.826.272,89
C-P 2021	4.396.634,31
C-P 2022	70.842.058,17
C-P Partides en Fase A o AD	3.686.918,39
REACT - UE	4.829.727,99
MRR	2.860.000,00
A Atmosfera	2.719.158,35
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)	28.153.418,49
Despesa diferida Distribució Viatgers (Renfe + bossa + dif ML)	9.595.038,88
Despesa diferida 7%	924.467,00
Ingressos T-16 (dif entre total ingressat i despeses, sense desp.dif)	3.957.125,52
Romanent Tresoreria Afectat Desp. Finalista	139.137.867,54
Romanent Tresoreria sense Finançament Finalista	6.075.488,83

Major explicació a les Notes de les Memòria corresponents



AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA (ATM)

Exercici Comptable: 2022

Estat del Romanent de Tresoreria

COMPONENTS	EXERCICI 2022		EXERCICI 2021	
1. (+) Fons líquids		97.647.190,67		214.391.551,14
2. (+) Drets pendents de cobrament		167.907.960,92		148.417.365,98
(+) del pressupost corrent	89.946.334,07		67.287.025,30	
(+) de pressupostos tancats	30.000,00		1.534.842,01	
(+) d'operacions no pressupostàries	77.931.626,85		79.595.498,67	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		106.548.806,04		159.319.708,72
(+) del pressupost corrent	105.287.722,44		157.888.601,78	
(+) de pressupostos tancats	85.031,33		102.697,48	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.176.052,27		1.328.409,46	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva		0,00		0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva		0,00		0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		159.006.345,55		203.489.208,40
II. Saldos de cobrament dubtós		0,00		0,00
III. Excés de finançament afectat		139.137.867,54		181.556.927,60
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		19.868.478,01		21.932.280,80
V. Romanent compromesos sense finançament afectat		6.075.488,83		6.334.291,17
VI. Romanent de Tresoreria Lliure (IV-V)		13.792.989,18		15.597.989,63





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



ATM EXERCICI 2022 - Liquidació del Pressupost

CONVENI DE FINANÇAMENT										
Capítol	Subcapítol	Descripció	Obligacions Recomanades	Comanques	Credit Disponible	Obligacions Recomanades	Comanques	Credit Disponible	Obligacions Recomanades	Credit Disponible
CAP 4	AMB	Generalitat	450.029.108,34	454.980.287,70	454.980.287,70	454.980.287,70	454.980.287,70	454.980.287,70	454.980.287,70	454.980.287,70
TOTAL										
INTEGRACIÓ TARIFÀRIA										
CAP 1	Personal	305.453,40	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
CAP 2	Distribució de Viatgers	3.812.196,60	41.807.416,55	29.722.460,53	12.184.948,12	27.276.686,33	37.937.300,41	103.013.343,87	37.937.300,41	384.973.261,57
CAP 3	Altres despeses IT	4.430.000,00	8.387.123,55	6.180.148,14	2.350.978,38	9.911.033,00	0,00	0,00	75.000,00	1.500.000,00
CAP 3	Suplement aeroport	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.430.000,00	5.550.403,08
TOTAL										
FINANÇAMENT AFECTAT ADMINISTRACIONS										
CAP 2	Estudi tècnica per construcció	34.143,71	0,00	34.143,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL										
A Atmosfera										
CAP 2	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat (A Atmosfera)	1.859.487,39	697.536,24	604.438,88	971.867,15	350.339,04	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 2	TREBALLS TÈCNICS de Mobilitat (A Vehicles)	1.500.000,00	14.920,00	14.920,00	1.485.080,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL										
Ingressos COVID19										
CAP 4	COMPTE RESERVA	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96	75.100.452,96
CAP 4	FONS COVID19, 2020	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38	12.748.056,38
TOTAL										
REACTIUE										
CAP 1	Personal	235.000,00	227.145,65	227.145,65	7.854,35	227.145,65	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 6	Inversions Validadores Sortida T-mobilitat (REACTIUE)	780.000,00	393.422,40	393.422,40	386.577,60	393.422,40	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 6	Inversions SAE (REACTIUE)	2.790.000,00	2.142.550,36	2.142.550,36	647.449,64	924.101,70	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 6	Inversions Tàrrega Bancària Fons Europeus	3.150.000,00	2.282.461,50	2.282.461,50	867.538,50	1.196.314,25	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL										
MRR										
CAP 5	PLATAFORMA DIGITAL INTEGRACIÓ BBE (MRR)	2.860.000,00	2.860.000,00	2.860.000,00	0,00	25.376.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 7	DALTRES CORPORACIONS LOCALS (MRR)	25.376.048,00	25.376.048,00	25.376.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL										
DESPESES ATM										
CAP 1	Personal	1.952.827,38	1.952.827,38	1.952.827,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 2	Despeses Corrents	12.301.219,53	11.759.920,33	9.214.877,84	541.299,20	6.787.856,35	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 4	Trans corrents / Fons de Reserva	154.000,00	871.776,00	428.784,78	84.784,78	242.891,22	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP 6	Inversions	237.000,00	772.251,06	782.893,92	9.337,14	151.987,07	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL										
TOTAL ATM										



Dades bàsiques 2022

Àmbit corones 1 a 6 del STI	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles-km (milions)	Δ 22 / 21(%)	Viatges (milions)	Δ 22 / 21(%)	Recaptació (M€)
Metro	8	125,4	102,2	-0,1%	371,7	33,6%	251,44
Transports de Barcelona	103	821,9	41,4	-1,3%	178,1	20,9%	121,27
Total TMB	111	947,2	143,6	-0,4%	549,8	29,2%	372,71
FGC	14	150,0	34,1	2,6%	79,0	29,6%	62,33
Rodalies de Catalunya (Renfe)	6	474,3	99,0	3,0%	100,3	31,0%	97,98
TRAM	6	29,2	2,6	0,4%	26,7	31,1%	14,29
Autobusos AMB (gestió indirecta)	126	1.622,5	45,1	7,0%	92,8	29,3%	82,39
Autobusos DGTM (Generalitat)	404	12.016,9	55,1	3,0%	40,1	28,4%	44,10
Altres autobusos urbans	151	1.076,0	14,9	-0,1%	39,4	16,5%	18,95
TOTAL	818	16.316,1	394,3	2,0%	928,2	28,9%	692,75

Àmbit 7a corona del STI	Línies	Longitud xarxa (km)	Vehicles-km (milions)	Δ 22 / 21(%)	Viatges (milions)	Δ 22 / 21(%)	Recaptació (M€)
Rodalies de Catalunya (Renfe)	1	41,5	(*)	nd	0,2	-1,4%	(*)
Autobusos DGTM (Generalitat)	23	919,0	1,8	1,9%	0,5	25,8%	1,06
TOTAL	24	960,5	1,8	1,9%	0,7	42,5%	1,06

TOTAL STI	841	17.276,6	396,1	2,0%	928,9	28,9%	693,81
------------------	------------	-----------------	--------------	-------------	--------------	--------------	---------------

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

nd No disponible



Primera Corona STI

	Linies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Metro									
L1		20,2	30	21	20,2	0,7%	99,2	34,7%	
L2		12,8	18	18	11,7	-0,5%	41,4	32,1%	
L3		17,8	26	18	15,4	-1,8%	70,9	40,6%	
L4		16,5	22	15	13,2	1,3%	49,1	44,2%	
L5		18,6	27	23	18,6	-4,2%	87,5	23,1%	
L9 / L10 Nord		10,4	12	20	7,8	2,6%	8,9	21,0%	
L9 / L10 Sud		26,1	23	16	14,9	3,6%	12,9	41,6%	
L11		2,3	5	8	0,4	25,5%	1,1	26,6%	
Funicular Montjuïc		0,7	2	6	nd	nd	0,8	83,6%	
Total	8	125,4	165	145	102,2	-0,1%	371,7	33,6%	251,44
FGC									
Línia Barcelona-Vallès (1)	3	12,0	18	32	7,4	0,9%	23,1	25,5%	12,90
Línia Llobregat-Anoia (2)	1	12,0	11	15	5,0	3,0%	13,5	34,1%	7,54
Total	4	24,0	29	47	12,4	1,8%	36,6	28,5%	20,44
Rodales de Catalunya (Renfe)									
R1		29,0	12	10			7,7	20,3%	
R2		46,1	13	10			10,8	42,7%	
R3		20,1	9	3			2,1	40,2%	
R4		26,5	13	8			10,3	26,5%	
R7		7,8	5	4			0,4	20,3%	
Total	5	129,5	52	35	nd	nd	31,3	30,8%	nd
TRAM									
Trambaix	3	15,1	29	15	1,5	0,2%	18,4	31,1%	9,19
Trambesòs	3	14,1	27	8	1,1	0,8%	8,3	31,1%	5,10
Total	6	29,2	56	23	2,6	0,4%	26,7	31,1%	14,29
Total 1a Corona STI	23	308,1	302	250	117,2	0,1%	466,3	32,8%	286,17

nd: No disponible

Resta STI

	Linies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Ambit corones 2 a 6 del STI									
FGC									
Línia Barcelona-Vallès (1)	2	39,0	21	24	10,6	1,9%	34,0	29,6%	30,68
Línia Llobregat-Anoia (2)	8	87,0	30	8	11,1	4,3%	8,4	34,1%	11,21
Funicular de Gelida (3)		0,9	3	2	0,0	0,0%	0,0	9,4%	0,00
Total	10	126,0	54	32	21,7	3,1%	42,4	30,5%	41,89
Rodales de Catalunya (Renfe)									
R1		65,6	19	10	20,5	-1,2%	16,6	20,3%	
R2		95,6	21	10	38,0	0,7%	23,5	42,7%	
R3		81,1	16	3	11,0	28,2%	4,4	38,2%	
R4		115,0	27	8	26,5	0,8%	22,4	26,5%	
R7		5,7	2	4	1,1	34,9%	0,8	20,2%	
R8		40,6	9	1	1,9	-2,7%	1,3	57,1%	
Total	6	403,6	94	36	99,0 (4)	3,0%	69,0	31,1%	97,98 (4)
Total corones 2 a 6 del STI	16	529,6	148	68	120,7	3,0%	111,4	30,9%	139,87

nd: No disponible

	Linies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Ambit 7a corona del STI									
Rodales de Catalunya (Renfe)	1	41,5	6	1	nd	nd	0,2	-1,4%	nd
Total 7a corona del STI	1	41,5	6	1	nd	nd	0,2	-1,4%	nd

Resum transport ferroviari

	Linies	Longitud xarxa (km)	Estacions	Trens /hora punta i sentit	Cotxes-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Metro	8	125,4	165	145	102,2	-0,1%	371,7	33,6%	251,44
FGC	4	150,0	83	49	34,1	2,6%	79,0	29,6%	62,33
Rodales de Catalunya (Renfe)	6	515,8 (5)	120 (6)	36	99,0	3,0%	100,5	31,1%	97,98
TRAM	6	29,2	56	23	2,6	0,4%	26,7	31,1%	14,29
Total Transport Ferroviari	34	820,4	424	253	237,9	1,6%	577,9	32,5%	426,04

(1) Línia Barcelona-Vallès (L6,L7,L12,S1,S2,S5,S6,S7)

(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 Rodales de Catalunya (Renfe) pel total STI.

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

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



Primera Corona STI

	Linies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Autobusos gestió AMB									
Transports de Barcelona, SA	103	821,9	907	7,3	41,4	-1,3%	178,1	20,9%	121,27
UTE Horta i Gràcia	2	8,1	12	7,7	0,5	-1,2%	2,0	6,5%	0,71
UTE Avanza Baix	27	539,0	183	10,3	12,5	0,2%	18,8	22,3%	10,04
Oliveras, SL / UTE Sant Boi	15	197,7	83	6,0	5,7	4,4%	9,1	19,4%	3,91
Rosanbus, SL	12	106,8	74	8,4	4,1	0,0%	12,9	20,8%	5,71
Tusgsel	43	515,5	308	9,5	15,0	0,4%	40,1	25,2%	18,85
Soler i Sauret, SA	11	52,8	19	7,1	1,0	2,2%	1,9	18,0%	0,74
UTE ACM-Barcelona	2	32,5	26	1,5	4,6	67,2%	4,9	149,1%	23,72
UTE JuliàTravel+Marfina	2	37,3	36	10,9	0,8	-	2,4	-	18,31
UTE L88 i LPR4 ; UTE Platges Viladecans	3	62,2	15	3,6	0,6	-0,8%	0,5	-3,3%	0,20
Mohn SL (PE)	1	8,2	2	2,0	0,0	-	0,0	-	0,01
Total 1a Corona STI	221	2.382,0	1.665	8,0	86,1	2,5%	270,6	23,5%	203,47

Resta STI

	Linies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit corones 2 a 6 del STI									
Autobusos gestió AMB									
Soler i Sauret, SA (Cerv -StVicençH)	7	59,2	8	7,7	0,2	16,0%	0,3	23,5%	0,15
TGO	1	3,2	1	11,9	0,1	7,6%	0,1	10,5%	0,04
Total	8	62,4	9	8,2	0,2	21,0%	0,4	19,9%	0,19
Transport interurbà DGTM (Generalitat)									
Autocars R. Font, SA	10	165,9	11	6,2	1,3	8,2%	1,4	31,2%	0,73
Cingles Bus, SA	22	585,0	17	7,3	2,0	5,2%	1,3	28,9%	1,29
Cintoi Bus, SL	10	312,8	52	4,5	5,9	0,0%	1,9	26,8%	4,37
CRA La Hispania, SA	21	424,0	22	6,9	2,2	7,5%	2,2	24,6%	1,64
Empresa Casas, SA	22	439,5	49	10,0	4,8	11,7%	4,3	28,1%	4,91
Empresa Sagalés, SA	60	1.367,9	37	7,0	4,2	18,0%	3,2	33,7%	5,40
Empresa Plana, SL	4	146,8	14	8,7	1,4	23,8%	1,5	21,0%	1,50
FY TSA	24	843,3	40	6,9	3,8	3,5%	3,4	26,5%	3,34
La Hispano Igualadina, SL	40	1.698,0	57	7,5	4,4	3,2%	1,6	33,1%	3,18
La Vallesana, SA	7	141,3	14	5,8	1,2	3,7%	1,4	26,3%	1,18
Sarbus (Marfina Bus, SA)	28	547,9	85	8,0	5,1	1,6%	6,2	32,5%	4,19
Soler i Sauret, SA	23	567,9	40	6,5	3,2	43,2%	3,5	24,7%	2,41
25 Osona Bus, SA	22	584,9	25	6,7	3,3	14,9%	1,3	25,5%	2,20
Altres (21)	111	4.192,0	171	6,7	12,5	-6,9%	7,0	27,9%	7,75
Total	404	12.016,9	634	7,1	55,1	3,0%	40,1	28,4%	44,10
Total 2a a 6a corona STI	412	12.079,3	643	7,1	55,3	3,4%	40,5	29,5%	44,29

	Linies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Àmbit 7a corona del STI									
Transport interurbà DGTM (Generalitat)									
SA Alsina Graells	5	301,0	7	9,0	0,8	0,3%	0,2	26,8%	0,64
TEISA	9	363,0	38	6,3	0,7	4,6%	0,1	21,9%	0,32
Altres (2)	9	255,0	10	6,4	0,3	0,4%	0,1	30,6%	0,10
Total 7a corona STI	23	919,0	55	6,7	1,8	1,9%	0,5	25,8%	1,06

nd: No disponible

Transport urbà de competència municipal

	Linies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Altres autobusos urbans									
E Sagalés (TransGran)	8	102,8	11	5,9	0,6	2,2%	1,3	12,1%	0,66
CTSA-Mataró Bus	8	38,6	29	7,3	1,3	4,0%	5,0	16,4%	2,62
CTSA-Rubí Bus	7	49,0	18	9,3	1,0	10,1%	1,8	25,5%	0,82
Manresa Bus, SA	8	39,8	15	9,9	0,8	3,7%	2,2	23,7%	0,92
Sarbus+Valldoreix Bus (Sant Cugat)	22	132,3	33	9,4	1,8	0,3%	1,4	15,5%	0,57
TCC, SA (Vilanova i la Geltrú)	2	12,4	5	15,9	0,3	-1,7%	0,4	21,8%	0,25
TMESA (Terrassa)	13	109,0	57	7,2	3,1	-0,6%	12,4	16,8%	5,68
TUS, S. Coop. CL (Sabadell)	22	124,1	65	11,1	3,1	0,5%	12,1	16,0%	5,94
25 Osona Bus, SA (Vic)	8	58,4	4	11,0	0,2	0,0%	0,3	20,9%	0,14
Altres (18)	53	409,6	52	9,8	2,8	-6,6%	2,5	8,5%	1,35
Total altres autobusos urbans	151	1.076,0	289	9,2	14,9	-0,1%	39,4	16,5%	18,95

Resum transport en autobús

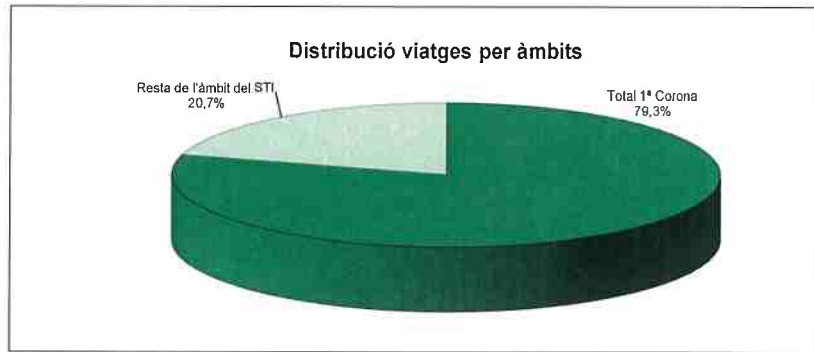
	Linies	Longitud xarxa (km)	Vehicles en servei	Edat mitjana flota en servei	Vehicles-km (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Viatges (milions)	Δ 22/ 21 (%)	Recaptació (M€)
Autobusos gestió AMB	229	2.444,4	1.674	8,0	86,3	2,7%	270,9	23,7%	203,66
Transport interurbà	427	12.935,9	689	7,1	56,9	3,4%	40,6	28,3%	45,16
T urbà competència municipal	151	1.076,0	289	9,2	14,9	-0,1%	39,4	16,5%	18,95
Total transport en autobús	807	16.456,2	2.652	7,9	158,1		350,9	23,3%	267,77



Viatges (milions)

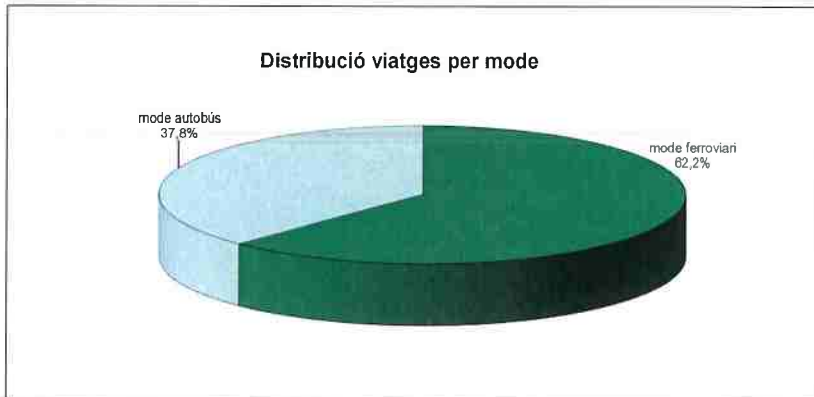
Distribució viatges per àmbits

Viatges	%
Total 1ª Corona	79,3%
Reste de l'àmbit del STI	20,7%
Total 100%	928,9



Distribució per modes

Viatges	%
mode ferroviari	62,2%
mode autobús	37,8%
Total 100%	928,9



Distribució per operadors

Viatges	%
Metro	40,0%
TB	19,2%
FGC	8,5%
Rodalies de Catalunya (Renfe)	10,8%
Tramvia Metropolità	2,9%
Autobusos AMB (G.indirecta)	10,0%
Autobusos DGTM (Generalitat)	4,4%
Altres autobusos urbans	4,2%
Total 100%	928,9

