



Àrea de Barcelona
Autoritat del Transport
Metropolità



Liquidació exercici 2019

Consell d'Administració
29 de juliol de 2020

Índex

- a. Liquidació Conveni de Finançament 2019
- b. Liquidació Contracte Programa 2019.
 - 1. TMB
 - 2. FGC
 - 3. AMB (Dades Provisionals)
- c. Actualització Fons de reserva

a. Conveni de Finançament 2019

- ✓ En sessió del Consell d'Administració de l'ATM de data 13 de desembre de 2018, es va acordar per a l'any 2019 subscriure de forma bilateral amb cada administració consorciada de l'ATM, el pertinent Conveni de Finançament.
- ✓ En data 1 d'abril de 2019 es va signar el Conveni de Finançament entre l'Ajuntament de Barcelona i l'ATM per a l'any 2019. L'aportació compromesa en el Conveni per part de l'Ajuntament de Barcelona era de 165.553.745 euros, no obstant, posteriorment es varen fer les gestions oportunes per tal que l'aportació final fos de 177.514.251,38 euros.
- ✓ En data 8 de maig de 2019 es va signar el Conveni de Finançament entre l'AMB i l'ATM per a l'any 2019.
- ✓ En data 20 de desembre de 2019 es va signar el Conveni de Finançament entre la Generalitat de Catalunya i l'ATM de Barcelona per l'any 2019.

a.1 Conveni de Finançament 2019

	2019
Generalitat de Catalunya	429.470.095,64 €
Ajuntament de Barcelona	177.514.251,38 €
AMB	143.748.686,76 €
TOTAL	750.733.033,78 €

	2019
Generalitat de Catalunya a ATM	429.470.095,64 €
Transferència Corrent ATM	335.972.311,20 €
<i>Transferència Corrent Pla Marc (sense cànon L9)</i>	245.821.036,28 €
<i>Transferència corrent millores</i>	40.158.325,74 €
<i>Cànon L9 (manteniment estacions, manteniment túnel, energia) (*)</i>	31.518.553,61 €
<i>Contractes Programa DGTM</i>	18.474.395,58 €
Subvenció Capital Tramvies	20.716.855,10 €
Cànon ferroviari L9 (1)	72.780.929,34 €
Ajuntament de Barcelona a ATM	177.514.251,38 €
Transferència Corrent ATM	177.514.251,38 €
<i>Transferència Corrent Pla Marc</i>	152.810.549,01 €
<i>Transferència corrent millores</i>	24.703.702,37 €
AMB a ATM	143.748.686,76 €
Transferència Corrent ATM	143.748.686,76 €
<i>Transferència Corrent Pla Marc</i>	120.032.815,82 €
<i>Transferència corrent millores</i>	23.715.870,93 €

(*) En relació als Cànon de la L9, s'ha descomptat 6,2 M€/any que s'aportará via recàrrec aeroport

a.1 Conveni de Finançament 2019

- ✓ Resta pendent d'aprovar per Consell d'Administració la liquidació de comptes de l'exercici 2019, s'adjunta el tancament previst en l'Informe d'Auditoria de Comptes Anuals de l'exercici 2019 de l'ATM.

SITUACIÓ AL 31.12.19 DEL SISTEMA DE TRANSPORT 2018-2019 (milers d'euros)							
INGRESSOS	Conveni de finançament		Drets reconeguts (6)		Cobraments		Pendent de cobrament 31.12.2019 (3)/(6)
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
• AGE	-	-	109.302	109.302	109.302	109.302	-
• Generalitat de Catalunya (6)	384.721	429.470	384.721	429.470	314.263	397.678	102.250
• Ajuntament de Barcelona	157.587	177.514	157.587	177.514	157.587	164.253	13.261
• AMB	129.697	160.749	129.697	160.749	129.697	160.749	-
• Altres			1.625	1.421	1.625	1.343	78
TOTAL			782.932	878.456	712.474	833.325	115.589
DESPESES (10)	Contractes Programa		Obligacions liquidades		Pagaments		Pendent de pagament 31.12.2019 (3)
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
• TMB (1) (4)	529.445	500.563	484.081	500.563	403.026	482.208	99.410
• FGC (1)	61.356	61.356	61.356	71.400	44.376	69.056	19.324
• AMB (Gestió indirecta) (1) (2)	102.515	121.194	102.515	121.194	102.515	121.194	-
• Tramvia Baix Llobregat i Glòries-Besòs (corrent)			53.484	48.754	49.052	53.186	-
• Tramvia Glòries-Besòs (capital)			19.803	19.803	19.803	19.803	-
• AMTU (Execució directa ATM)			6.148	7.521	5.966	7.604	99
• Gestió Indirecta (Execució directa ATM)			34.994	42.553	34.969	42.570	8
• Contractes Programa DGTM			-	18.474	-	18.474	-
• Rodalies RENFE (Execució directa ATM) (5)			3.849	7.614	3.849	7.614	-
• Altres			10.571	6.332	10.571	6.257	75
TOTAL			776.801	844.208	674.127	827.966	118.916
	31.12.17						31.12.19
INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR (Nota 9.2)	62.040		6.131	34.248			102.419

- ✓ En data 3 de juliol de 2020 es va enviar la proposta de liquidació als membres de la comissió de finançament sense que s'hagi rebut cap comentari significatiu al respecte.
- ✓ En base totes aquestes consideracions, es proposa aprovar la liquidació del Convenis de Finançament 2019 i elevar aquesta aprovació als òrgans de govern de l'ATM.

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Liquidació 2019

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP ajustat	real	Diferència
Vendes netes per viatgers	416.223	412.039	-4.184
Ingressos per pensions	705	2.693	1.988
Accessoris a l'explotació	30.129	28.865	-1.264
Subvencions especials	9.371	9.677	306
1. TOTAL INGRESSOS	456.428	453.274	-3.154
Energia/carburants	-52.114	-49.192	2.922
Personal	-435.583	-430.751	4.832
Altres despeses	-154.737	-144.374	10.363
2. TOTAL DESPESES OPERATIVES	-642.434	-624.317	18.117
3.1 Dotacions a l'amortització	-66.608	-67.277	-669
3.2 Aplicació de Subvencions de capital	14.608	21.061	6.453
3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES	-52.000	-46.216	5.784
Despeses financeres netes generals	-1.725	-285	1.440
Despeses financeres endeutament autoritzat	-22.497	-24.195	-1.698
4. TOTAL DESPESES FINANCERES	-24.222	-24.480	-258
5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4)	-262.228	-241.739	20.489
6. Despeses per rentings trens	-70.066	-70.454	-388
7. Despeses per canons ús infraestructura	-118.740	-118.475	265
8. NECESSITATS PER COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (5+6+7)	-451.035	-430.668	20.367
Plans de millora Bus/Metro+Noves Actuacions (1)	-62.004	-69.518	-7.514
Pla de Millora Provisió Desamiantament trens	0	-8.400	-8.400
Amortització principal endeutaments autoritzats	-26.654	-27.450	-796
Liquidació de pagaments diferits	-3.139	-3.139	0
9. TOTAL ALTRES CONCEPTES	-91.797	-108.507	-16.710
10. NECESSITATS TOTALES CONTRACTE PROGRAMA ATM (8+9)	-542.831	-539.175	3.656

- ✓ El tancament de l'any 2019 dona un volum de necessitats corrents inferior al previst per 3.656 milers d'euros, dels quals 20.367 milers d'euros corresponen a unes menors necessitats del Compte de Resultat i 16.710 milers d'euros a un major volum d'inversions.
- ✓ TMB ha hagut d'aprovisionar com a major inversió el cost de desmiantament dels trens de les series 3000 i 4000 que hi haurà en el període 2021-2022. Aquest fet té un impacte en les necessitats de 8.400 milers d'euros.
- ✓ Es proposa la creació d'un fons de reserva de 3.656 milers d'euros per poder utilitzar en els futurs exercicis del C-P 2018-2021

- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-TMB es va realitzar el 20 de maig de 2020.

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Indicadors més rellevants BUS

1. OFERTA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Cotxes-km útils	milions	41,15	43,51	5,74%
Places-km útils	milions	3.465,42	3.718,10	7,29%
2. DEMANDA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Nombre de viatges	milions	207,47	215,40	3,82%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	61,76%	61,92%	0,26%
ATM Socials		8,51%	9,14%	7,40%
Propi		5,97%	5,67%	-5,03%
Social		23,76%	23,27%	-2,06%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,722	0,709	-1,80%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>149,85</i>	<i>152,63</i>	<i>1,86%</i>
Ingressos / cotxe-km útil	€	3,64	3,51	-3,67%
Aportació ATM / Viatge	€	0,812	0,777	-4,31%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>168,45</i>	<i>167,46</i>	<i>-0,59%</i>
Coefficient de cobertura tarifari	%	50,2%	48,5%	-3,39%
<i>Despeses d'operació</i>	<i>milions €</i>	<i>298,72</i>	<i>314,51</i>	<i>5,29%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	5,04	4,95	-1,79%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Cotxes-km útils/empleat-ada	ud	9.875	9.950	0,76%
Cotxes-km totals/empleat-ada	ud	11.086	11.148	0,56%
Consum de Carburant:				
Gasoil	litres/100 cotxes-km totals	57,43	55,45	-3,45%
Gas	kg/100 cotxes-km totals	66,55	65,77	-1,17%
Cost /cotxe-km útil	€	7,26	7,23	-0,40%
Cost /cotxe-km total	€	6,47	6,45	-0,31%
Cost / Viatge	€	1,440	1,460	1,40%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Velocitat comercial	km/ hora	12,88	12,85	-0,23%
Antiguitat del Parc	anys	9,2	8,8	-4,35%
Fiabilitat del servei:				
Causes TB: km sense avaria	km	3.399	4.133	21,59%
Causes clients/tercers: km sense incidents	km	7.703	7.769	0,86%
Autobusos amb energies alternatives: % vehicles amb energia alternativa/total	%	61,5%	63,3%	2,93%
<i>Vehicles amb gas natural</i>	%	<i>33,6%</i>	<i>32,5%</i>	<i>-3,27%</i>
<i>Vehicles híbrids</i>	%	<i>27,1%</i>	<i>30,0%</i>	<i>10,70%</i>
<i>Vehicles elèctrics purs</i>	%	<i>0,8%</i>	<i>0,8%</i>	<i>0,00%</i>
Índex de satisfacció del client	nota	7,88	ND	

b.1 Contracte Programa ATM - TMB.

Indicadors més rellevants METRO

1. OFERTA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Cotxes-km útils	milions	94,36	95,10	0,78%
Places-km útils	milions	17.454,61	17.627,00	0,99%
2. DEMANDA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Nombre de viatges	milions	407,51	411,95	1,09%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	76,56%	76,54%	-0,03%
ATM Socials		6,51%	6,77%	3,99%
Propi		5,55%	5,83%	5,05%
Social		11,38%	10,86%	-4,57%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,674	0,670	-0,59%
Ingressos / cotxe-km útil	€	2,91	2,90	-0,34%
Aportació ATM / Viatge	€	0,167	0,200	19,76%
Coeficient de cobertura tarifari	%	89,8%	86,1%	-4,12%
Viatges / Cotxe-km útil	ud	4,32	4,33	0,26%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Cotxes-km útils/empleat-ada (km 1er sem	ud	28.110	27.393	-2,55%
Cotxes-km totals /empleat-ada (km 1er sem	ud	28.717	28.112	-2,11%
Consum d'energia	kWh/100 cotxes-km	335,24	331,96	-0,98%
Cost /cotxe-km útil	€	3,24	3,37	4,01%
Cost /cotxe-km total	€	3,17	3,28	3,47%
Cost / Viatge	€	0,750	0,778	3,73%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Antiguitat del Parc	anys	17,0	17,9	5,29%
Fiabilitat del servei:				
Causes FMB: km sense avaria	km	103.205	108.804	5,43%
Causes clients/tercers: km sense incidents	km	63.209	70.366	11,32%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	91,0%	91,8%	0,88%
Índex de satisfacció del client	nota	7,73	ND	

b.2 Contracte Programa ATM - FGC.

Liquidació 2019

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Tancament	Diferència
Vendes netes per viatgers	72.120	72.993	873
Accessoris a l'explotació	11.823	12.304	481
Subvencions especials	5.000	5.000	0
1. TOTAL INGRESSOS	88.943	90.296	1.354
Personal	-79.724	-80.791	-1.067
Altres despeses	-43.602	-43.624	-22
2. TOTAL DESPESES OPERATIVES	-123.326	-124.415	-1.089
3.1 Dotacions a l'amortització	-35.934	-39.968	-4.034
Amortització pendent exercicis anteriors 2013	-1.316	-1.316	
Amortització pendent exercicis anteriors 2014-2017	-4.608	-4.608	0
3. TOTAL AMORTITZACIONS NETES	-41.858	-45.892	-4.034
Despeses financeres netes generals	0	-0	-0
4. TOTAL DESPESES FINANCERES	0	-0	-0
5. NECESSITATS PRÈVIES (1+2+3+4)	-76.242	-80.012	-3.770
Cobertura GENCAT	4.841	5.631	790
9. TOTAL ALTRES CONCEPTES	4.841	5.631	790
10. NECESSITATS TOTALS CONTRACTE PROGRAMA ATM (5+9)	-71.400	-74.380	-2.980

	CP	Tancament
RESULTAT	-	- 2.980
Subvenció Tarificació Social		347
Fons de reserva ATM 2018		1.575
RESULTAT CP 2019		- 1.058

- ✓ El tancament de l'exercici produeix un dèficit de 3.770 milers d'euros respecte a allò recollit en el Contracte Programa i el tancament.
- ✓ Degut a que l'aportació final de la Generalitat de Catalunya ha estat 790 milers d'euros superior al recollit en el Contracte Programa, el dèficit ha estat de 2.980 milers d'euros per al 2019
- ✓ Es proposa utilitzar la Subvenció de Tarificació Social (347 milers d'euros) i el Fons de Reserva del 2018 (1.575 milers d'euros) per tal de cobrir part del dèficit i incloure dins dels pressupost 2021 l'import de 1.058 milers d'euros.
- ✓ En relació a l'impacte real de la tarifa metropolitana que es va iniciar l'1 de gener de 2019 als 36 municipis de l'AMB, la Comissió de seguiment aprova seguir allò establert en l'acord del Consell d'Administració de l'ATM de 24 d'octubre de 2018, on es va recollir que a partir de l'estimació inicial, es faria un balanç econòmic de la tarifa plana i posteriorment es realitzaria una proposta de finançament.

- ✓ La reunió de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-FGC es va realitzar el 19 de maig de 2020.

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

1. OFERTA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Circulacions realitzades	ud	546.827	521.072	-4,71%
Cotxes-km útils	milions	32,93	33,19	0,79%
Places-km útils	milions	3.916,00	3.949,00	0,84%
2. DEMANDA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Nombre de viatges	milions	87,20	91,05	4,42%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	77,60%	78,80%	1,55%
ATM Socials		8,10%	8,38%	3,46%
Propi		6,90%	6,18%	-10,43%
Social		7,50%	6,68%	-10,93%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,927	0,802	-13,52%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	milions €	80,83	72,99	-9,70%
Aportació ATM / Viatge	€	0,689	0,770	11,79%
<i>Aportació ATM</i>	milions €	60,04	70,08	16,73%
Coefficient de cobertura tarifari	%	70,5%	59,4%	-15,72%
<i>Despeses d'operació</i>	milions €	114,70	122,90	7,15%
Viatges / Cotxe-km útil	ud	2,65	2,74	3,60%

3. PRODUCTIVITAT	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Plantilla mitjana Homogènia	ud	1.387,28	1.422,48	2,54%
Energia elèctrica total consumida	milions kWh	96,29	96,53	0,25%
Cotxes-km totals	milions	34,41	34,75	0,99%
Cost /cotxe-km útil	€	3,48	3,70	6,31%
Cost / Viatge	€	1,315	1,350	2,62%
4. QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/2018
Antiguitat del Parc	anys	13,5	14,5	7,41%
Fiabilitat del servei:				
Causes FGC: Incidències en el servei	km	518	447	-13,71%
Causes clients/tercers: Incidències en el servei	km	178	185	3,93%
Accessibilitat PMR: % estacions adaptades	%	100,0%	100,0%	0,00%
Índex de satisfacció del client	nota	76,9	76,63	-0,35%

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Liquidació 2019 (Provisional)

(xifres en milers d'euros)

RESUM DE NECESSITATS (Milers d'euros)	CP	Tancament	Diferència
Aportacions Despesa Corrent	113.622	113.622	0
Aportació Regularització 2018	2.500	2.500	0
AMB fons de reserva operador		-4.493	-4.493
TOTAL FINANÇAMENT sense retorn Endeutament	116.122	111.629	- 4.493
Aportació ATM per retorn endeutament	5.072	5.072	0
TOTAL FINANÇAMENT amb Retorn Endeutament	121.194	116.701	- 4.493

- ✓ El tancament provisional d'acord amb les dades facilitades per l'AMB de l'any 2019 dona un volum de necessitats corrents inferior al previst per 4.493 milers d'euros.
 - ✓ Les dades presentades per AMB són provisionals, restem a l'espera de que AMB ens faci arribar les dades definitives per poder fer la liquidació.
- ✓ La Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-AMB no s'ha pogut reunir per no disposar de les dades.

b.3 Contracte Programa ATM - AMB Gestió indirecta. Indicadors més rellevants (provisional)

OFERTA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/201
Cotxes-km útils	milions	38,92	40,05	2,90%
Places-km útils	milions	3.393,05	3.404,01	0,32%

QUALITAT DEL SERVEI	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/201
Antiguitat del Parc	anys	9,3	8,5	-9,22%
Índex de satisfacció del client	nota	77,79	78,53	0,95%

- ✓ Les dades presentades per AMB són provisionals, restem a l'espera de que AMB ens faci arribar les dades definitives per poder tenir els indicadors definitius.

DEMANDA	unitat	Any 2018	Any 2019	Δ 2019/201
Nombre de viatges	milions	95,80	102,79	7,30%
Distribució per tipus de títol:				
ATM regulars	%	56,60%	58,92%	4,10%
ATM Socials		8,72%	7,43%	-14,78%
Propi		11,62%	11,10%	-4,46%
Social		23,06%	22,54%	-2,24%
Ingressos tarifaris / viatge	€	0,960	0,906	-5,63%
<i>Ingressos tarifaris (sense IVA)</i>	<i>milions €</i>	<i>91,93</i>	<i>111,63</i>	<i>21,43%</i>
Ingressos / cotxe-km útil	€	2,30	2,32	0,94%
Aportació ATM / Viatge	€	1,000	1,130	12,97%
<i>Aportació ATM</i>	<i>milions €</i>	<i>95,80</i>	<i>116,12</i>	<i>21,21%</i>
Viatges / Cotxe-km útil	ud	2,40	2,57	7,08%

c. Resum Fons de Reserva 2019

PLA MARC 2014-2031. FONS DE RESERVA

(Xifres en milers d'euros)

	Fons de reserva 14 - 17	Fons de reserva 2018	Fons de reserva 2019	Fons de reserva acumulat	Fons de reserva afectat 2014-2019 (*)	TOTAL Fons de reserva acumulat a 31/12/19
Fons de reserva TMB	0	42.268	3.656	45.924	42.268	3.656
Fons de reserva AMB (provisional)	0	1.546	4.493	6.039	0	6.039
Fons de reserva FGC	0	1.575	-2.633	-1.058	0	-1.058
Fons de reserva operadors	0	45.389	5.516	50.905	42.268	8.637
Fons de reserva ATM - Pla Marc	14.818	9.006	28.354	52.178	41.836	10.342
TOTAL FONS DE RESERVA	14.818	54.395	33.870	103.083	84.104	18.979

(*) El fons de reserva afectat ATM resta pendent d'aprovar pel Consell d'Administració

- ✓ Una part del Fons de Reserva ATM-Pla Marc 14-19 ha de servir per cobrir una part de les necessitats de TMB del exercici 2020.
- ✓ Problemàtica IVA → Els litigis no resolts que actualment té l'ATM són els següents:
 - ✓ Del període octubre 2010 – desembre 2013, el TEAC reclama a l'ATM un import de 27.364 milers d'euros.
 - ✓ Del exercicis 2014, 2015, 2016 i 2018 l'ATM té pendent de cobrar un import total de 34.920 milers d'euros.
 - ✓ El 12 de setembre del 2019, l'ATM va presentar escrit d'interposició del recurs contenciós administratiu a l'Audiència Nacional per als períodes octubre 2010- 2016.
 - ✓ De l'exercici 2017 l'AEAT ens ha notificat en data 3 de juny de 2020 un Acord de liquidació i reclama 42.930 milers d'euros. El 2 de juliol de 2020 l'ATM ha presentat la interposició de la reclamació econòmica-administrativa davant del TEAC.

