



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

**FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, S.A.
(Societat Unipersonal)**

=====

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

Abril 2024



PROFORMA

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'accionista únic de **FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, S.A. (Societat Unipersonal)**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat 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 la Societat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.



PROFORMA

Contracte Programa

Descripció

Tal i com s'explica a la Nota 7 de la memòria dels comptes anuals, el marc financer en el qual es desenvolupa l'activitat de la Societat es concreta en els Contractes Programa negociats entre les diferents administracions amb competència sobre el transport públic de viatgers. Les subvencions, tant corrents com de capital, que es deriven d'aquest marc financer representen un element fonamental del finançament de la Societat, 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. Addicionalment, per als exercicis 2022 i 2023, el finançament de la Societat es complementa per l'Autoritat del Transport Metropolità, amb el reconeixement de majors necessitats derivades de les bonificacions dels títols de transport del 2022 i 2023, dels increments de les despeses d'energia i carburants derivats de la situació geopolítica i de la demanda encara feble dels primers mesos del 2022, entre d'altres (veure Notes 7, 7.2, 7.3.1, 7.3.3 de la memòria). En aquest sentit, encara s'està negociant entre les Administracions els convenis i acords de finançament que haurien de permetre cobrir, la totalitat de les necessitats corrents i de capital del sistema de transport gestionat per l'Autoritat del Transport Metropolità, en el que està integrada la Societat, per a l'any 2024 i següents, així com els imports pendents de cobrament a 31 de desembre de 2023 per aquestes majors necessitats segons les anualitats previstes.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs l'obtenció dels principals acords de finançament associats al Contracte Programa formalitzat amb l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), 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 amb l'ATM per aquest concepte, mitjançant la seva circularització i la revisió dels acords de la Comissió de seguiment del Contracte Programa i del mateix Consell d'Administració de l'ATM. 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.

Despeses de personal

Descripció

Les despeses de personal representen una part molt rellevant de les despeses de la Societat. Per altra banda, la seva gestió ha de donar compliment a la complexitat dels diferents acords i relacions laborals associades. En aquest sentit, aquesta àrea es considera 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 les despeses de personal, com la gestió de nòmines, seguiment de procediments, registre comptable, entre d'altres, operen efectivament conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'ha comprovat la imputació temporal de les despeses i de les periodificacions associades, així com la seva coherència amb els diferents acords associats i amb les variacions respecte l'any precedent. També s'han circularitzat els diferents assessors laborals i s'ha obtingut la relació dels diferents procediments en curs, comprovant el seu tractament comptable en els comptes anuals. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte a les despeses de personal, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.



PROFORMA

Ingressos per vendes

Descripció

Els ingressos associats a les vendes de títols de transport públic representen una part molt rellevant dels ingressos de la Societat. No s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, atenent a que en bona part estan assignats directament per la Cambra de Distribució de títols del Sistema Tarifari Integrat de l'ATM en funció dels viatgers transportats, 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 per vendes, com la recaptació, 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 respecte l'any precedent i l'assignació d'ingressos per part de l'ATM en el decurs de l'exercici, així com les diferents transaccions associades. Addicionalment s'han circularitzat els saldos amb l'ATM per aquest concepte, i s'han obtingut els acords rellevants de la Cambra de Distribució. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos per vendes, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en:

- a) Comprovar únicament que l'estat d'informació no financera, s'ha facilitat en la forma prevista en la normativa aplicable i, en cas contrari, a informar-ne.
- b) Avaluar i informar sobre la concordança de la resta de la informació inclosa en l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió 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 anteriorment, hem comprovat que la informació esmentada en l'apartat a) anterior es facilita en la forma prevista en la normativa aplicable i que la resta de la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, 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.



PROFORMA

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat 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 els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat 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 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 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 pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, 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 la Societat 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 la Societat 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors 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.



PROFORMA

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació als administradors 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, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 2 d'abril de 2024

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

PROFORMA

Antoni Clapés i Donadeu (17879)

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (Societat Unipersonal)

COMPTES ANUALS 2023



**Transports
Metropolitans
de Barcelona**

ÍNDEX

1. BALANÇ.....	1
2. COMPTE DE RESULTATS.....	3
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	4
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	5
5. MEMÒRIA	
NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA	7
NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	13
NOTA 3 – APLICACIÓ DE RESULTATS	15
NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	16
NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL	29
NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE	39
NOTA 7 – ENTITATS PÚBLIQUES	41
NOTA 8 – INSTRUMENTS FINANCERS	65
NOTA 9 – MONEDA ESTRANGERA	95
NOTA 10 – SITUACIÓ FISCAL	96
NOTA 11 – INGRESSOS I DESPESES	102
NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	109
NOTA 13 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT	110
NOTA 14 – RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL	113
NOTA 15 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	119
NOTA 16 – FETS POSTERiors AL TANCAMENT	126
NOTA 17 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	131
NOTA 18 – ALTRA INFORMACIÓ	134
NOTA 19 – INFORMACIÓ SEGMENTADA	137

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
BALANÇ

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA

Balanç de Situació a 31 de Desembre de 2023 i 2022

(Euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT		1.522.089.521,79	1.398.172.216,07
Immobilitzat intangible	6	6.026.978,61	5.842.436,35
Patents, llicències, marques i similars		2.605,50	3.055,50
Aplicacions informàtiques		5.949.160,54	5.764.168,28
Altres immobilitzat intangible		75.212,57	75.212,57
Immobilitzat material	5	828.198.331,92	730.165.432,73
Terrenys i construccions		200.463.171,77	163.283.221,71
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		427.905.000,56	307.894.252,51
<i>Elements de transport</i>		374.329.853,70	254.262.603,62
<i>Restes</i>		53.575.146,86	53.631.648,89
Immobilitzat en curs i acomptes		199.830.159,59	258.987.958,51
Inversions en empreses del Grup i associades a llarg termini	8	9.220.522,19	9.023.963,92
Instrumentos de patrimoni		7.035.274,38	7.035.274,38
Crèdits a empreses		2.185.247,81	1.988.689,54
Inversions financeres a llarg termini	8	678.643.689,07	653.140.383,07
Instrumentos de patrimoni		3.204.909,35	3.204.909,35
Valors representatius de deute		1.443,48	1.443,48
Derivats a ll/t		2.841.688,00	14.956.970,65
Altres actius financers		26.288.260,41	22.642.823,69
Entitats Públiques	7	646.307.387,83	612.334.235,90
<i>Deutors per subvencions Contracte Programa</i>		645.807.387,83	611.334.235,90
<i>Altres deutes Entitats Públiques</i>		500.000,00	1.000.000,00
ACTIU CORRENT		193.213.404,24	171.209.452,31
Existències		11.877.127,27	9.120.904,93
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	167.658.869,08	145.986.055,67
Empreses del Grup, deutors	17	1.067.476,71	417.023,00
Deutors variis		27.452.393,11	8.006.198,01
Personal		1.252.963,02	1.264.493,73
Altres crèdits amb Administracions Públiques		18.721.122,57	21.908.974,74
Entitats Públiques	7	119.164.913,67	114.389.366,19
<i>Deutors per subvencions Contracte Programa</i>		117.071.388,80	100.649.333,83
<i>Altres deutes Entitats Públiques</i>		2.093.524,87	13.740.032,36
Inversions financeres a curt termini	8	4.465.780,19	3.831.515,37
Derivats a c/t		4.439.307,50	3.807.088,37
Altres actius financers		26.472,69	24.427,00
Periodificacions a curt termini		2.238.894,28	1.155.348,63
Efectiu i altres actius líquids equivalents		6.972.733,42	11.115.627,71
Tresoreria		3.389.423,00	7.637.362,33
Altres actius líquids equivalents		3.583.310,42	3.478.265,38
TOTAL ACTIU		1.715.302.926,03	1.569.381.668,38



FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA

Balanç de Situació a 31 de Desembre de 2023 i 2022 (Euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET		755.825.517,00	656.968.092,12
Fons propis	8.10	126.365.343,12	126.365.343,12
Capital escripturat		10.226.797,48	10.226.797,48
Reserves		116.138.545,64	116.138.545,64
Resultats de l'exercici		0,00	0,00
Ajustaments per canvi de valor	8	7.096.824,06	18.694.088,13
Operacions de cobertura		7.096.824,06	18.694.088,13
Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	622.363.349,82	511.908.660,87
PASSIU NO CORRENT	8	649.675.654,55	634.834.965,89
Provisions a llarg termini		0,00	928.889,09
Deutes a llarg termini		643.749.275,56	633.906.076,80
Deutes amb entitats de crèdit		472.466.805,25	449.799.629,05
Creditors per arrendament financer		146.220.379,08	160.051.191,80
Derivats financers		0,00	0,00
Altres passius financers		25.062.091,23	24.055.255,95
Periodificacions a llarg termini		5.926.378,99	0,00
PASSIU CORRENT		309.801.754,48	277.578.610,37
Provisions a curt termini	12	6.113.419,49	5.627.249,19
Deutes a curt termini	8	119.911.200,12	106.646.223,80
Deutes amb entitats de crèdit		58.979.037,55	49.955.222,16
Creditors per arrendament financer		16.916.347,19	23.407.419,54
Derivats financers		0,00	0,00
Altres passius financers		44.015.815,38	33.283.582,10
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		70.000.000,00	55.000.000,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar		104.963.591,30	102.976.128,45
Proveïdors		28.720.228,40	37.522.977,19
Proveïdors, empreses del Grup i associades		3.969.288,94	2.060.605,98
Creditors varis		48.904.572,66	42.516.374,81
Personal, remuneracions pendents de pagament		12.702.441,54	11.918.977,78
Altres deutes amb Administracions Públiques		10.667.059,76	8.957.192,69
Periodificacions a curt termini		8.813.543,57	7.329.008,93
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.715.302.926,03	1.569.381.668,38

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part del Balanç a 31 de desembre de 2023.

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 2023 i 2022
(Euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	11.1		
Vendes		218.755.047,97	211.769.749,15
Accessoris a l'explotació		39.056.164,58	28.634.953,34
Subvencions especials		3.108.000,00	3.108.000,00
Subvencions al servei		370.782.096,76	374.270.937,16
TOTAL INGRESSOS		631.701.309,31	617.783.639,65
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	11.2		
Aprovisionaments		-12.800.051,75	-12.184.280,61
Electricitat		-24.583.943,44	-50.270.889,89
Personal		-240.482.247,37	-217.691.073,10
Serveis exteriors		-308.824.222,16	-294.280.916,75
Tributs		-194.473,32	-211.001,37
Variacions de provisions		-40.662,35	121.193,03
Deteriorament i resultats per vendes d'immobilitzat		-505,57	1.392.505,79
Altres resultats		0,00	0,00
TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS		-586.926.105,96	-573.124.462,90
Amortitzacions	11.3	-48.329.920,44	-47.375.681,89
Subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys	11.5	31.046.282,60	26.572.235,37
AMORTITZACIÓ NETA		-17.283.637,84	-20.803.446,52
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-604.209.743,80	-593.927.909,42
RESULTAT FINANCER	11.4		
Despeses financeres per sanejament CP		-17.268.742,65	-19.667.240,56
Resultat Financer estructural		-10.120.510,44	-4.188.489,67
Benefici per venda d'instruments financers		0,00	0,00
TOTAL RESULTAT FINANCER		-27.389.253,09	-23.855.730,23
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS		102.312,42	0,00
Impost sobre Societats		-102.312,42	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (Després de l'Impost sobre Societats)		0,00	0,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES (Després de l'Impost sobre Societats)		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	0,00

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part del Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2023.

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 I 31-12-2022

(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 I 31-12-2022

	Notes	Any 2023	Any 2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	8	-7.242.713,97	47.288.011,70
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	141.719.033,64	75.191.506,82
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		134.476.319,67	122.479.518,52
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	8	-4.354.550,10	6.689.191,76
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	-31.264.344,69	-26.804.321,81
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-35.618.894,79	-20.115.130,05
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		98.857.424,88	102.364.388,47

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 I 31-12-2022

	Capital		Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit						
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2022	10.226.797,48		114.894.216,62		1.244.329,02	-35.283.115,33	463.521.475,86	554.603.703,65
I. Total ingressos i despeses reconeguts			1.244.329,02		-1.244.329,02	53.977.203,46	48.387.185,01	102.364.388,47
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022	10.226.797,48		116.138.545,64		0,00	18.694.088,13	511.908.660,87	656.968.092,12
I. Total ingressos i despeses reconeguts			0,00		0,00	-11.597.264,07	110.454.688,95	98.857.424,88
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	10.226.797,48		116.138.545,64		0,00	7.096.824,06	622.363.349,82	755.825.517,00

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2023.

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 i 31-12-2022

(Euros)

	Notes	Any 2023	Any 2022
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		102.312,42	0,00
2. Ajustaments del resultat		47.933.598,27	43.145.477,93
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	11.3	48.329.920,44	47.375.681,89
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		66.697,07	-70.253,38
c) Variació de provisions (+/-)	11.2	-26.034,72	-50.939,65
d) Imputació de subvencions (-)	11.5	-31.264.344,69	-26.804.321,81
e) Resultats per baixes i vendes de l'immobilitzat (+/-)	11.2	505,57	-1.392.505,79
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)	8.5	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-1.523.344,95	-1.095.703,40
h) Despeses financeres (+)	11.4	29.130.504,97	25.190.101,71
i) Diferències de canvi (+/-)	11.4	155,16	-6.581,64
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		3.219.539,42	0,00
3. Canvis en el capital circulant		-44.211.029,51	-13.617.248,40
a) Existències (+/-)		-2.777.741,01	-621.905,11
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8	-43.081.128,23	-14.503.502,25
c) Altres actius corrents (+/-)	8	-1.083.545,65	-910.523,14
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8	658.180,54	5.167.320,57
e) Altres passius corrents (+/-)	8	1.484.534,64	-679.366,34
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		588.670,20	-2.069.272,13
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-22.644.177,00	-21.994.363,16
a) Pagament d'interessos (-)	11.4	-24.598.498,49	-23.052.973,07
b) Cobrament de dividends (+)	8.8	518.554,93	435.698,40
c) Cobrament d'interessos (+)	11.4	1.004.790,02	658.189,03
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	11.3	566.908,46	522.769,13
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	11.4	-135.931,92	-558.046,65
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)		-18.819.295,82	7.533.866,37

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2023 I 31-12-2022

(Euros)

	Notes	Any 2023	Any 2022
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-140.583.903,29	-102.162.660,86
a) Empreses del grup i associades		-196.558,27	-3.963.423,14
b) Immobilitzat intangible	6	-1.566.113,03	-1.812.208,82
c) Immobilitzat material	5	-135.915.728,93	-95.978.139,28
e) Altres actius financers	8	-27.554,21	-342.348,11
g) Altres actius		-2.877.948,85	-66.541,51
7. Cobraments per desinversions (+)		53.542.633,60	53.781.653,48
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material	5	0,00	0,00
e) Altres actius financers		53.542.633,60	52.690.946,53
g) Altres actius	8	0,00	1.090.706,95
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)		-87.041.269,69	-48.381.007,38
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		79.178.593,93	18.078.635,72
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	79.178.593,93	18.078.635,72
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		22.539.232,45	28.790.209,54
a) Emissió:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8	80.105.859,09	63.734.409,01
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		15.000.000,00	55.000.000,00
4. Altres Deutes (+)	8	0,00	2.990,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-71.316.626,64	-49.697.189,47
3. Deutes amb empreses del Grup i associades (-)		0,00	-39.000.000,00
4. Altres deutes (-)	8	-1.250.000,00	-1.250.000,00
12. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10)		101.717.826,38	46.868.845,26
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		-155,16	6.581,64
E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFFECTIU O EQUIV.(5+8+12)		-4.142.894,29	6.028.285,89
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		11.115.627,71	5.087.341,82
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		6.972.733,42	11.115.627,71

Les notes 1 a 19 de la Memòria adjunta formen part de l'Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2023.

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA
MEMÒRIA

NOTA 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 – Constitució i inscripció

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (en endavant també Metro o la Societat) es va constituir per temps indefinit segons consta en l'escriptura autoritzada pel que va ésser notari d'aquesta ciutat Don Antonio Gallardo Martínez el dia 17 de desembre de 1920, amb el nom de "Ferrocarril Metropolitano de Barcelona, S.A.", sofrint posteriorment diverses modificacions recollides en les pertinents escriptures públiques, com la municipalització de la Societat el 1959, la fusió per absorció de les Societats "Gran Metropolitano de Barcelona, S.A." i "Ferrocarril Metropolitano de Barcelona, S.A.", mitjançant l'augment del capital social de la societat absorbida, Gran Metropolitano de Barcelona, S.A., posteriorment, el canvi a la denominació de "Ferrocarril Metropolità de Barcelona, S.A., (S.P.M.)", el 1981 i, finalment, el canvi a la denominació actual de "Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA", després de la seva metropolitanització a l'abril de 1991. Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, volum 29.381, NIF A-08005795.

El seu domicili social es troba al carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, de la ciutat de Barcelona.

1.2 – Objecte social i Estatuts

D'acord amb el que estableix l'article 150 del Real Decret Legislatiu 1564/1989 de 22 de desembre, amb el qual s'aprova la refosa de la Llei de Societats Anònimes, la Junta General de la Societat celebrada el dia 7 de juny de 2001, va acordar modificar l'objecte social que recull l'article 2 dels Estatuts amb el següent redactat:

Constitueix l'objecte de la Societat:

- a) Exercir l'activitat de gestió, d'explotació, d'organització, d'administració i en definitiva de prestació dels serveis urbans i metropolitans relacionats amb el

transport col·lectiu per camí fix de rodament o per cable, especialment ferrocarril, funicular, tramvia, telefèric o qualsevol altre mode de transport, tant de superfície com subterrani o aeri i de llurs concessions; i proveir la seva prestació sota les directrius i reglaments emanats de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).

- b)** El disseny, la construcció, la gestió, l'explotació i l'administració de qualssevol dels serveis que es creïn, rescatin, incorporin o reverteixin, dins de la competència que l'AMB té atribuïda, en matèria de transport públic de persones o objectes i sigui quin sigui el tipus de vehicle, el seu mitjà de tracció o el seu emplaçament.
- c)** Les activitats que li encomani l'AMB dintre dels anteriors enunciats.
- d)** Projectar, prestar, gestionar o realitzar, per si mateixa o amb participació d'altres empreses, obres de construcció d'infraestructures de transport, de serveis d'explotació i operacions de transport, generació d'energia, sistemes de telecomunicacions, transferència de tecnologia, realització d'estudis, assessorament i peritatges en tots els camps del transport i tant en l'àmbit territorial que li és propi, com fora d'ell i àdhuc a l'estranger i crear empreses filials, per si mateixa o amb qualsevol forma de col·laboració o cooperació amb altres societats o entitats, tant nacionals com estrangeres.
- e)** La prestació de serveis i la realització d'activitats comercials complementàries i relacionades amb el transport, per als seus clients o per a tercers, tot comprnent la comunicació i informació, escrita i gràfica, per ràdio, televisió o qualsevol altre mitjà tecnològic, la publicitat, tant pròpia com de tercers, en qualsevol modalitat, incloent l'explotació d'espais per aquesta finalitat, la telefonia i qualsevol sistema de telecomunicacions, inclòs el transport de senyals o comunicacions, per cable o altres mitjans.
- f)** L'adquisició, construcció, reparació, muntatge, reforma, conservació i manteniment de tota mena de béns immobles i d'edificis, materials, equipaments, instal·lacions elèctriques i de telecomunicacions, estructures, terrenys, dependències i tota classe de béns mobles necessaris o afectes a l'explotació de serveis de transport i tant per l'explotació de tot el patrimoni com per a la seva comercialització i rendibilització, de manera directa o juntament amb d'altres empreses sigui quin sigui el seu objecte social, tant nacionals com estrangeres.

- g)** L'activitat de gestor de càrrega del sistema elèctric per al subministrament d'energia elèctrica d'acord amb la normativa que ho regula, com a subjecte per a desenvolupar l'activitat destinada al subministrament d'energia elèctrica per a la recàrrega de vehicles elèctrics.

L'objecte social es pot realitzar per la Societat, directament o indirecta mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats amb objecte idèntic, anàleg o semblant.

1.3 – Principal activitat i actius no generadors de fluxos d'efectiu

La principal activitat de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és el transport col·lectiu soterrani de viatgers a la ciutat de Barcelona i municipis del seu entorn metropolità, complementant-se amb la xarxa d'autobusos existent de Transports de Barcelona, SA i amb la resta d'empreses de l'àrea.

La prestació del servei es realitza per gestió directa en l'àmbit de l'AMB (Àrea Metropolitana de Barcelona), que es va constituir el 21 de juliol de 2011 i assumeix les competències per successió administrativa universal que fins llavors tenia l'Entitat Metropolitana del Transport, i per tant, és l'Ens que coordina els serveis de transport públic urbà de viatgers dels municipis inclosos en la seva àrea territorial. Igualment, l'AMB té assignada com a competència la prestació del servei públic soterrani de viatgers de Barcelona, sense perjudici de les competències de la Generalitat de Catalunya.

Dins de l'àmbit de competències en el que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA desenvolupa la seva activitat cal assenyalar que en el Decret 48/1997 de 18 de febrer del Departament de Política Territorial i Obres Públiques, publicat en el Diari Oficial de la Generalitat del 25-02-1997, s'aprova la constitució del Consorci per a la coordinació del sistema metropolità de transport públic de l'àrea de Barcelona. L'Autoritat del Transport Metropolità es constitueix en data 19 de març de 1997 com un Consorci entre la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i l'Entitat Metropolitana del Transport (actualment AMB) i té com a funcions principals la planificació de les infraestructures del transport públic,



la planificació del servei i l'elaboració i aprovació d'un marc tarifari comú i actuar com a ròtula financera del sistema de transport públic de la regió metropolitana de Barcelona, entre altres.

L'oferta de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA es presta dins de l'àrea territorial de l'AMB, àmbit en el que també hi actua FGC (Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya). Aquesta oferta està formada, bàsicament, per 8 línies de Metro (s'inclou el Funicular integrat a la línia 3) amb una longitud total (semisuma de recorreguts d'anada i tornada) a 31-12-2023 de 125,4 quilòmetres (l'any 2016 es va canviar el criteri de mesura per adaptar-la als estàndards internacionals i només es té en compte la via en servei comercial) i 165 estacions de les quals 117 eren senzilles, 18 dobles o d'enllaç i 4 de triple enllaç, la qual cosa permet el transbord entre línies.

L'esmentada xarxa presta servei a una població de 2,6 milions d'habitants, a 9 municipis de l'àrea metropolitana, enllaçant la ciutat de Barcelona amb els municipis de L'Hospitalet de Llobregat, Cornellà de Llobregat, Esplugues de Llobregat, Santa Coloma de Gramenet, Badalona, Sant Adrià de Besòs, Montcada i Reixac i El Prat de Llobregat.

Cal esmentar que el 29 de juliol de 2008 el Consell de Govern de la Generalitat de Catalunya va concedir a l'EMT (actualment AMB) l'explotació de la totalitat de la línia 9/10 de metro. En la sessió del 2 d'octubre de 2008, l'EMT (actualment AMB) acordà gestionar directament aquest servei per mitjà de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA de conformitat amb l'article 255 del Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya. El 13 de desembre de 2009 i el 18 d'abril de 2010 es van inaugurar, respectivament les línies 9 Nord i 10 Nord, que a 31 de desembre de 2023 consten d'un total de 12 estacions i 10,4 quilòmetres de longitud. El 12 de febrer de 2016 i el 8 de setembre de 2018 es van inaugurar, respectivament les línies 9 Sud i 10 Sud, que a 31 de desembre de 2023 consten d'un total de 23 estacions i 26,1 quilòmetres de longitud. Amb el tram de la línia 9 Sud, el metro arriba fins a l'aeroport i connecta zones industrials i d'important activitat econòmica i social de l'Àrea Metropolitana de Barcelona. La posada en servei de la L9 Sud, va comportar per primer cop, que hi hagués una tarifa diferent en un sector de la xarxa de metro, que són les estacions Aeroport T1 i Aeroport T2 pels usuaris ocasionals. En el quadre següent es mostra el calendari d'entrada en funcionament de les diferents estacions d'ambdues línies:

	Número estacions	Estacions
<u>L9/10 Nord</u>		
13 de desembre de 2009	5	Can Zam - Singuerlín - Església Major - Fondo - Can Peixauet
18 d'abril de 2010	4	Gorg - La Salut - Llefia - Bon Pastor
26 de juny de 2010	2	Onze de Setembre - La Sagrera
19 de setembre de 2011	1	Santa Rosa (entre Fondo i Can Peixauet)
<u>L9/10 Sud</u>		
12 de febrer de 2016	15	Zona Universitària - Collblanch - Torrassa - CanTria/Gornal - Europa Fira - Fira - Parc Logístic - Mercabarna - Les Moreres - El Prat Estació - Cèntric - Parc Nou - Mas Blau - Aeroport T2 - Aeroport T1
8 de setembre de 2018	2	Foneria - Foc
2 de maig de 2019	1	Provençana
23 de novembre de 2019	1	Ciutat de la Justícia
1 de febrer de 2020	1	Zona Franca
7 de novembre de 2021	3	Port Comercial/La Factoria - Ecoparc - ZAL/Riu Vell
Total	35	

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA presta, a més a més, un conjunt de serveis especials orientats a satisfer demandes puntuals en la celebració d'esdeveniments de caràcter social, esportiu, d'interès ciutadà, etc., així com d'altres d'assessorament a empreses i institucions nacionals i estrangeres relacionades amb el transport públic.

D'acord amb la seva activitat, els elements de l'immobilitzat material i intangible de la Societat no es mantenen amb la finalitat d'obtenir un rendiment comercial (beneficis) sinó els fluxos econòmics socials que generen aquests actius i que beneficien a la col·lectivitat, és a dir, el seu benefici social o potencial de servei.

En definitiva, la totalitat dels actius materials i intangibles de la Societat són actius no generadors de fluxos d'efectiu, d'acord amb els pronunciaments de l'ICAC i de la IGAE, pel tractament d'aquest tipus d'actius a les empreses públiques (Ordre EHA/733/2010 de 25 de

març de 2010 per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies).

1.4 – Informació sobre les empreses del Grup

La Societat està integrada al Grup Transports Metropolitans de Barcelona a efectes de consolidació de comptes anuals, amb domicili al carrer 60, núm. 21-23, Sector A, Polígon Zona Franca, de la ciutat de Barcelona, que diposita els seus Comptes Anuals Consolidats al Registre Mercantil de Barcelona. La dominant última de la Societat és l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), amb domicili al municipi de Barcelona, i que des de l'exercici 2022 també presenta comptes anuals consolidats segons criteris de comptabilitat pública. El Grup Transports Metropolitans de Barcelona no aplica el règim de consolidació fiscal.

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA forma part del Sector Públic Metropolità, atès que la totalitat de les seves accions són propietat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, en la qual estan integrats els Ajuntaments de Badalona, Badia del Vallès, Barberà del Vallès, Barcelona, Begues, Castellbisbal, Castelldefels, Cerdanyola del Vallès, Cervelló, Corbera de Llobregat, Cornellà de Llobregat, Esplugues de Llobregat, Gavà, L'Hospitalet de Llobregat, Molins de Rei, Montcada i Reixac, Montgat, Palnejà, La Palma de Cervelló, El Papiol, El Prat de Llobregat, Ripollet, Sant Adrià de Besòs, Sant Andreu de la Barca, Sant Boi de Llobregat, Sant Climent de Llobregat, Sant Cugat del Vallès, Sant Feliu de Llobregat, Sant Joan Despí, Sant Just Desvern, Sant Vicenç dels Horts, Santa Coloma de Cervelló, Santa Coloma de Gramenet, Tiana, Torrelles de Llobregat i Viladecans.

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA presta els seus serveis de transport de viatgers de forma totalment coordinada amb Transports de Barcelona, SA, sota la denominació comercial de Transports Metropolitans de Barcelona (TMB). La primera per al transport soterrani i la segona per al transport de superfície, essent comuna la direcció i la gestió del negoci.

Les societats Projectes i Serveis de Mobilitat, SA i Transports Metropolitans de Barcelona, SL també formen part del Grup TMB, del qual Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA n'és la Societat que formula els Comptes Anuals Consolidats, per les següents raons:

- a) L'estratègia de transport del Grup es vertebrada sobre Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.
- b) L'activitat de Transports de Barcelona, SA, que també forma part del Sector Públic Metropolità (100% AMB) és complementària a la de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.
- c) Addicionalment tant el nombre de viatgers transportats, com la xifra de negoci i el valor dels actius immobilitzats en explotació ho confirmen.

1.5 – Moneda funcional i de presentació

La memòria dels Comptes Anuals de la Societat es presenta en milers d'euros i els estats financers es presenten en euros. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 – Imatge fidel

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves posteriors modificacions, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

Cal esmentar que el compte de pèrdues i guanys es presenta en un format adaptat a les característiques que particularitzen la Societat.

Aquests Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No hi ha cap disposició legal en matèria comptable que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

2.2 – Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels Comptes Anuals requereix la realització per part de la Direcció de la Societat 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 elements de l'immobilitzat material (notes 4.2 i 5).
- Valors raonables dels instruments financers no cotitzats (notes 4.4 i 8).
- Les hipòtesis emprades en el càlcul actuarial dels compromisos per pensions (notes 4.11 i 14).
- El càlcul de les provisions (nota 4.9).

2.3 – Comparabilitat de la informació

Els Comptes Anuals del present exercici han estat formulats utilitzant els mateixos criteris de presentació i classificació de la informació que en l'exercici anterior, presentant-se el balanç tal i com indica el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre de 2007 i el compte de pèrdues i guanys en un format d'acord amb les característiques que particularitzen la Societat.

NOTA 3 – APLICACIÓ DE RESULTATS

En data 22 de desembre de 2023 es va signar el Contracte Programa per al finançament del transport regular de viatgers de TMB de Barcelona de l'exercici 2023, entre l'Autoritat del Transport Metropolità -ATM- (Consorti en el que estan integrades la Generalitat de Catalunya l'Ajuntament de Barcelona i l'AMB) i Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (TMB).

Aquest Contracte Programa es basa en el Pacte Metropolità del Transport signat per les Administracions Consorciades el 6 de març de 2014 i el Pla Marc aprovat pel Consell Metropolità de l'ATM en la mateixa data, així com en el Pla quadriennal de finançament 2014-2017 entre les Administracions Consorciades i l'ATM, signat el 5 de novembre de 2014, que tenia com a objectiu refinançar l'endeutament del sistema en el període 2014-2031.

Aquest Contracte Programa estableix les necessitats corrents de l'exercici 2023 així com les del sanejament financer a subvencionar fins al 20 de desembre de 2031.

En els Contractes Programa es recullen les subvencions necessàries per cobrir totes les necessitats a nivell de TMB (en els termes descrits a la nota 7). Aquestes subvencions tenen com a objectiu, entre d'altres, garantir l'equilibri dels Comptes Anuals de TMB (resultat de l'exercici).

Tal i com s'indica a la nota 7 d'Entitats Públiques s'ha comptabilitzat com a subvenció al servei la diferència entre els ingressos i despeses a l'objecte de cobrir el compte de pèrdues i guanys, per la qual cosa el resultat de l'exercici 2023 és zero.

NOTA 4 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents Comptes Anuals, han estat les següents:

4.1 – Immobilitzat intangible

Aplicacions informàtiques: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. S'amortitzen linealment en un termini de cinc anys.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys.

4.2 – Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora pel seu cost d'adquisició, ajustat per les actualitzacions de valor practicades a l'empara de la legislació vigent en el seu moment (Llei 76/1961, Llei 74/1980, Llei 9/1983), i minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades per deteriorament que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu valor en ús. Aquest valor en ús es calcula per als actius no generadors de fluxos d'efectiu com el seu valor actual considerant el seu potencial de servei en el moment de l'anàlisi, determinat per referència al cost de reposició depreciat de l'actiu.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització. Els acomptes pagats a proveïdors a compte d'equipaments a incorporar als trens i els derivats dels contractes de leasing de trens pagats a les entitats signatàries són classificats com a immobilitzacions materials en curs.

Les inversions realitzades per a l'explotació i operació de material mòbil disposat en cessió per a la prestació del servei públic de transport col·lectiu s'amortitzen amb aplicació dels coeficients detallats en el quadre següent.

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil i els coeficients resultants es troben dins l'interval dels autoritzats per la normativa de l'Impost sobre Societats.

Les dotacions a l'amortització es practiquen a partir del moment en que els elements s'incorporen a l'actiu.

Els coeficients aplicats l'any 2023 i 2022 són els que resulten de prendre els períodes d'amortització que tot seguit es detallen:

	<u>Anys</u>
- Instal·lacions fixes	10-33
- Edificis i altres construccions	10-66
- Maquinària i instal·lacions	10-12,5
- Utillatge	4
- Elements de transport	
Trens sèries noves	25
Flota auxiliar	7
- Mobiliari i estris	10
- Equips per a processos d'informació	4
- Recanvis per a l'immobilitzat	4
- Instal·lacions complexes especialitzades	10-16

Les inversions d'exercicis anteriors que havien estat objecte d'actualització han estat amortitzades prenent els valors nets actualitzats i el nombre d'anys de vida útil restant en cada cas.

4.3 – Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a operatius.

Arrendaments financers

En les operacions d'arrendament financer en que la Societat actua com arrendatària, es presenta el cost dels actius arrendats en el balanç de situació segons la naturalesa del bé objecte del contracte i, simultàniament, un passiu pel mateix import. Aquest import és el menor entre el valor raonable del bé arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes del seu exercici. No s'inclouen en el càlcul les quotes de caràcter contingent, el costos dels serveis i els impostos repercutibles a l'arrendador. La càrrega financera total del contracte s'imputa al compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es merita aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent es reconeixen com a despesa de l'exercici en que s'incorren.

Els actius registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa.

Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels acords d'arrendaments operatius es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es meriten.

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.

La informació relativa als arrendaments financers mantinguts per la Societat es detalla en les notes 5.7 i 8 i la informació relativa a arrendaments operatius en les notes 11.6 i 11.7.

4.4 – Instruments financers

- a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

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

La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques i les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

Actius financers

- Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Estan inclosos en aquesta categoria aquells actius que s'adquireixen amb el propòsit de procedir a la seva venda en el curt termini o formen part d'una cartera instrumentada per obtenir guanys a curt termini, així com els actius financers que designa la Societat en el moment del seu reconeixement inicial en aquesta categoria per resultar en una informació més rellevant. S'inclou en aquesta categoria la cartera de valors dels fons de Contracte Programa rebuts per a finançar les despeses per pensions que es meritin a partir de l'any 2013 i la materialització de provisions.

Aquests actius es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors a valor raonable, imputant les diferències que es produeixin al compte de pèrdues i guanys.

- Actius financers a cost amortitzat

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat amb cobrament ajornat. 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 que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per la Societat.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys 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 explícit, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, 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.

Almenys al tancament de cada exercici s'efectuen les oportunes correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència de que no es cobraran tots els imports consignats, reconeixent les correccions de valor i les seves possibles reversions en el compte de pèrdues i guanys. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net

S'inclouen en aquesta categoria els actius financers quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent i no es mantinguin per negociar ni procedeixi classificar-los en la categoria anterior.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu valor raonable sense deduir els possibles costos de transacció en cas que es produeixi la venda. Els canvis que es produeixin al valor raonable es registraran directament a patrimoni net fins que l'actiu causi baixa del balanç o es deteriori, moment en que s'imputarà al compte de pèrdues i guanys. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions d'aquells instruments de patrimoni amb un valor raonable que no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, i no pugui estimar-se amb fiabilitat. També s'inclouen en aquesta categoria les aportacions realitzades arrel d'un contracte de comptes en participació, els préstecs participatius amb interessos amb caràcter contingent i qualsevol actiu financer que, inicialment, procedís classificar a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible tenir una estimació fiable d'aquest valor raonable.

Es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors, al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat

Són aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat tant amb origen financer com comercial i que no són considerats instruments financers derivats.

Es registren inicialment pel seu valor raonable que es correspon a l'efectiu rebut net dels costos de transacció. Posteriorment aquestes obligacions es valoren 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.

- Passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys

Estan inclosos en aquesta categoria aquells passius financers que designa la Societat des del moment del seu reconeixement inicial. S'inclouen les partides cobertes amb cobertures de valor raonable.

Aquests passius es valoren, tant en el moment inicial com en les valoracions posteriors a valor raonable, imputant les diferències que es produeixen al compte de pèrdues i guanys.

b) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

De forma similar, la baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació s'hagi extingit.

c) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o 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 al compte de pèrdues i guanys atenent a la seva meritació com a ingressos o despeses, respectivament.

d) Derivats financers i cobertures comptables

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. La Societat designa determinats derivats com:

- Cobertures de valor raonable

Cobreixen els canvis en el valor raonable d'actius i passius o compromisos en ferm encara no reconeguts o una part d'ells, atribuïble a un risc concret que afecti al compte de pèrdues i guanys. Els canvis en el seu valor raonable es registren en el compte de pèrdues i guanys,

junt amb qualsevol canvi en el valor raonable de l'actiu o passiu cobert que sigui atribuït al risc cobert.

- Cobertures de fluxos d'efectiu

Cobreixen la variació en els fluxos d'efectiu atribuïble a un risc concret associat a un actiu o passiu reconegut i que pugui afectar al compte de pèrdues i guanys. La pèrdua o guany de l'instrument de cobertura, en la part que sigui una cobertura eficaç, es registra directament en el patrimoni net. La seva imputació al compte de pèrdues i guanys es realitza en la mesura que els fluxos d'efectiu futurs esperats coberts, afectin al resultat de l'exercici. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanys.

El valor raonable dels diferents instruments financers derivats es calcula mitjançant els següents procediments:

- Per als derivats cotitzats, la seva cotització al tancament de l'exercici.
- En cas de derivats no negociables, la Societat utilitza el descompte de fluxos de caixa esperats i es basa en les condicions del mercat, tant de comptat com de futurs, a la data de tancament de l'exercici.

4.5 – Existències

Les existències, que corresponen a materials per al consum i reposició, són valorades a preu mitjà ponderat d'adquisició corregides per la corresponent provisió per deteriorament, si s'escau.

En el decurs de l'exercici s'han dotat 22 milers d'euros de correccions per deteriorament, restant un saldo a 31 de desembre de 2023 de 1.157 milers d'euros. A l'exercici 2022 es van dotar 225 milers d'euros per aquest concepte.

4.6 – Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional de la Societat (euro) utilitzant els tipus de canvi vigents a la data de la transacció. Les pèrdues i guanys en moneda estrangera que resulten de la liquidació d'aquestes transaccions i de la conversió als tipus de canvi de tancament dels actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

4.7 – Impost sobre Beneficis

La Societat està subjecta a l'Impost sobre Beneficis amb bonificació del 99% sobre la quota líquida positiva. La Societat segueix el criteri de no activar els crèdits fiscals derivats de les bases imposables negatives i dels incentius pendents de deducció i de no aplicar diferències temporànies atesa la seva bonificació fiscal.

4.8 – Ingressos i despeses

Els ingressos es registren, d'acord amb el principi de meritació i el de correlació entre ingressos i despeses, pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre per la venda de béns i serveis en el curs ordinari de les activitats de la Societat, descomptant les devolucions, rebaixes, descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

La Societat reconeix els ingressos quan es produeix la transferència del control dels béns i serveis compromesos, l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a la Societat i es compleixin les condicions específiques per cadascuna de les activitats.

Per aplicar aquest criteri fonamental de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les etapes següents:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client
- Identificar l'obligació o les obligacions a complir en el contracte
- Determinar el preu de la transacció
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir
- Reconeixement de l'ingrés

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

4.9 – Provisions i contingències

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 s'han fet considerant les possibilitats de resolució de cadascun dels litigis.

Les provisions es reconeixen quan la Societat 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 pel valor actual dels desemborsaments que s'espera seran necessaris per liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del 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 meriten.

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 la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable i se'n presenta un detall a la memòria.

4.10 – Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.11 – Compromisos per pensions

Els compromisos per pensions de la Societat així com els seus criteris de registre i valoració es detallen a la nota 14.

4.12 – Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per 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, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.

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 d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen al compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

4.13 – Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del Grup i vinculades es realitzen a valor de mercat.

4.14 – Entitats Públiques

Inclou els imports a cobrar d'Entitats Públiques a curt i llarg termini, derivats dels diferents compromisos de finançament assumits en el Contracte Programa 2023 i anteriors, per l'Administració General de l'Estat (fins al Contracte Programa 2013) i les Administracions Consorciades (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB) que integren l'Autoritat del Transport Metropolità (veure nota 7).

Es recullen també en aquest apartat altres deutes per subvencions especials i operacions comercials.

NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL

L'actiu immobilitzat no inclou el valor de les infraestructures (ni de part de les superestructures) dels trams de línia construïts a partir de l'any 1967. Aquest diferent tractament comptable és l'efecte de les successives normes que han modificat la distribució de competències, titularitats i finançament entre els diversos Ens Públics relacionats amb el servei, alhora que les actes de lliurament no defineixen amb claredat el títol jurídic sota el qual la Societat rep aquests actius. Així doncs, només s'inclouen a l'immobilitzat les inversions finançades directament per la Societat, i resten excloses les finançades en el seu dia per l'Estat i la Generalitat de Catalunya amb càrrec als seus Pressupostos, des del traspàs de competències.

En conseqüència, l'amortització es limita exclusivament a les inversions que han estat finançades per la Societat.

En tot cas, d'acord amb la normativa comptable d'aplicació, l'eventual incorporació al compte de pèrdues i guanys de les despeses pel seu ús suposaria alhora una major subvenció corrent rebuda de les Administracions.

5.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat material

Els moviments registrats pels comptes, en milers d'euros, que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials han estat els següents:

(Milers d'euros)	Terrenys i Construccions			Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material				Immobilitzat en curs i acomptes	Total
	Terrenys i béns naturals	Edificis i Construccions	Instal·lacions fixes	Instal·lacions tècniques i Maq.	Mobiliari i estris	Elements de transport	Altres immobilitzats		
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	1.233	43.608	336.539	189.943	8.293	671.887	47.429	178.601	1.477.533
(+) Adquisicions	0	36	1.664	1.954	6	2.438	1.161	97.990	105.249
(-) Baixes	0	0	35	9	0	9	1.983	0	2.036
(-) Correccions valoratives per deteriorament	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(+/-) Traspassos entre partides	0	609	9.969	4.051	96	929	1.096	-17.603	-853
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	1.233	44.253	348.137	195.939	8.395	675.245	47.703	258.988	1.579.893
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	1.233	44.253	348.137	195.939	8.395	675.245	47.703	258.988	1.579.893
(+) Adquisicions	0	642	18.008	1.832	43	57.530	2.398	64.529	144.982
(-) Baixes	0	38	35	75	0	74.047	1.680	0	75.875
(-) Correccions valoratives per deteriorament	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(+/-) Traspassos entre partides	0	1.459	28.625	3.590	326	86.031	2.761	-123.687	-895
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	1.233	46.316	394.735	201.286	8.764	744.759	51.182	199.830	1.648.105
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2022	0	22.116	197.856	141.243	6.620	396.850	42.129	0	806.814
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	1.282	9.121	7.358	308	24.141	2.738	0	44.948
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	0	0	0	1	0	0	0	1
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0	0	35	8	0	9	1.983	0	2.035
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	0	23.398	206.942	148.593	6.929	420.982	42.884	0	849.728
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2023	0	23.398	206.942	148.593	6.929	420.982	42.884	0	849.728
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	1.393	10.161	7.465	275	23.495	3.264	0	46.053
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	-213	212	0	1	0	0	0	0
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0	38	35	74	0	74.048	1.680	0	75.875
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	0	24.540	217.280	155.984	7.205	370.429	44.468	0	819.906
V.NET COMPT., SALDO FINAL EXERCICI 2023	1.233	21.776	177.455	45.302	1.559	374.330	6.714	199.830	828.199

5.2 – Inversions de l'any

Les inversions dels exercicis 2023 i 2022 en milers d'euros, han estat les següents:

(Milers d'euros)	Any 2023
Compra trens	83.833
Vies	18.503
Remodelació d'estacions/xarxa	5.901
Millores trens	5.680
Recuperadors d'energia (METROCHARGE)	4.853
Interessos intercalaris trens	4.148
Millores edificis/tallers	3.773
Remodelació trens sèrie 2100	3.735
Equips informàtics	2.741
Senyals, Enclavaments i Telecomandament	1.835
Material de reserva de trens	1.786
Elements mobilitat passatge (ascensors/escales mec.)	1.621
Túnels i màquines de rentar	1.252
Sistema de validació i venda	810
Sistema d'informació al passatge	714
Sistemes seguretat i protecció contra incendis	613
Vehicles auxiliars	543
Maquinària i equips manteniment	475
Subcentrals	455
Sistemes de veu i dades	347
Climatització	313
Electrificació línies i enllumenat	187
Centre transformació	127
Megafonia e interfonia	94
Equips de mesura i laboratori	73
Funicular revisió i material de reserva	48
Mobiliari industrial i oficines	42
Centre mèdic (Col·laboradora)	36
Radiocomunicacions	35
Centre mèdic (Prevenició)	17
Pous ventilació i ventilació estacions/tunels	1
Varis	391
Total	144.982

A efectes del Contracte Programa, les inversions, considerant també les corresponents a immobilitzat intangible, han estat de 56.813 milers d'euros.

(Milers d'euros)	Any 2022
Compra trens	51.979
Vies	20.679
Remodelació d'estacions/xarxa	6.134
Interessos intercalaris trens	1.982
Equips informàtics	3.957
Remodelació trens sèrie 2100	3.645
Elements mobilitat passatge (ascensors/escales mec.)	2.078
Senyals, Enclavaments i Telecomandament	1.876
Millores trens	4.031
Millores edificis/tallers	1.380
Equips de mesura i laboratori	905
Sistemes de veu i dades	787
Material de reserva de trens	631
Climatització	534
Sistemes seguretat i protecció contra incendis	524
Sistema d'informació al passatge	516
Sistema de validació i venda	449
Portes d'andana	431
Maquinària i equips manteniment	365
Túnels i màquines de rentar	300
Megafonia e interfonia	215
Vehicles auxiliars	197
Centre transformació	165
Subcentrals	159
Electrificació línies i enllumenat	143
Funicular revisió i material de reserva	107
Radiocomunicacions	86
Centre mèdic (Col·laboradora)	36
Mobiliari industrial i oficines	32
Simulador conducció trens	19
Pous ventilació i ventilació estacions/tunels	16
Centre mèdic (Prevenició)	14
Varis	877
Total	105.249

A efectes del Contracte Programa, les inversions, considerant també les corresponents a immobilitzat intangible, han estat de 40.031 milers d'euros.

5.3 – Vida útil

L'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil i els coeficients resultants es troben dins l'interval dels establerts per la normativa de l'Impost sobre Societats (veure nota 4.2).

Els 39 trens adquirits per exercici de l'opció de compra, s'amortitzen per la seva vida útil restant.

5.4 – Béns totalment amortitzats

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús, amb el següent detall en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Construccions	145.277	141.410
Resta d'immobilitzat material:		
- Maquinària	105.983	101.711
- Mobiliari	5.888	5.518
- Equips per a processos d'informació	16.886	14.628
- Elements de transport	228.510	296.479
- Recanvis	21.955	22.846
Total Resta d'immobilitzat material	379.222	441.182
Total	524.499	582.592

5.5 – Subvencions en capital rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació, en milers d'euros:

Any 2023 (Milers d'euros)	Subvencions rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció Infraestr. Generalitat 2on Conveni	2.807	2.807	0
Subvenció Integració tarifària	734	734	0
Subvenció Peatge L-2	162	207	0
Subvenció Infraestr. Generalitat 1er Conveni	5.518	5.518	0
Subvenció 6 trens per conversió L-4 a L-2	36.365	36.365	4.199
Subvenció ATP/ATO trens Can Cuiàs	12.403	12.403	2.464
Subvenció 16 portes frontals trens L-9	6.350	6.357	2.730
Subvenció MOU TV	350	367	0
Subvenció 6 trens S/9000	43.674	43.674	28.885
Subvenció Wifi Ciutadà	395	395	77
Subvenció IDAE-Enllumenat túnel	206	1.295	1.102
Subvenció Vehicles elèctrics	90	795	341
Subvenció 12 trens	92.118	94.833	82.328
Subvenció 42 trens	211.901	227.193	225.663
Subvenció 8 trens	48.214	49.761	38.873
Subvenció 39 trens	110.175	110.175	86.480
Subvenció Digitalització FMB	2.556	2.841	906
Subvenció Renovació via L5	15.089	16.204	15.555
Subvenció MetroCharge	1887	1887	1887
TOTAL	590.994	613.811	491.490

Adicionalment s'han de considerar les subvencions en capital de Contracte Programa descrites a les notes 7 i 15.

Any 2022 (Milers d'euros)	Subvencions	Cost dels actius	Valor net
	rebudes	relacionats	comptable
Subvenció Infraestr. Generalitat 2on Conveni	2.807	2.807	0
Subvenció Integració tarifària	734	734	0
Subvenció Peatge L-2	162	207	0
Subvenció Infraestr. Generalitat 1er Conveni	5.518	5.518	0
Subvenció 6 trens per conversió L-4 a L-2	36.365	36.365	5.654
Subvenció ATP/ATO trens Can Cuiàs	12.403	12.403	2.960
Subvenció 16 portes frontals trens L-9	6.350	6.357	3.054
Subvenció MOU TV	350	367	0
Subvenció 6 trens S/9000	43.674	43.674	30.632
Subvenció Wifi Ciutadà	395	395	108
Subvenció IDAE-Enllumenat túnel	206	1.236	1.121
Subvenció Vehicles elèctrics	90	795	454
Subvenció 12 trens	92.118	94.830	86.119
Subvenció 42 trens	152.175	161.187	161.187
Subvenció 8 trens	24.107	24.826	24.826
Subvenció 39 trens	110.175	110.175	95.661
Subvenció Digitalització	1.154	1.282	1.282
Ingrès en capital Col·laborador-INSS	1.711	1.711	1.711
TOTAL	490.494	504.869	414.769

Adicionalment s'han de considerar les subvencions en capital de Contracte Programa descrites a les notes 7 i 15.

5.6 – Assegurances

És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

5.7 – Béns finançats en règim de leasing financer

Fan referència als següents contractes vigents, els imports dels quals estan expressats en milers d'euros (nota 8.1.2), corresponents a les inversions totalment activades:

Any 2023 (Milers d'euros)	Nº Elements	Cost	Amortització	Valor Net
CAIXABANK 03-06-2021 (Leasing financer trens)	19	53.675	11.544	42.131
SABADELL 03-06-2021 (Leasing financer trens)	10	28.250	6.076	22.174
BBVA 03-06-2021 (Leasing financer trens)	10	28.250	6.076	22.174
SABADELL 17-04-2018 (Leasing financer trens)	3	23.376	3.082	20.294
BBVA 17-04-2018 (Leasing financer trens)	3	23.418	3.126	20.292
CAIXABANK 17-04-2018 (Leasing financer trens)	4	31.784	3.702	28.082
BANKIA 27-03-2018 (Leasing financer trens)	2	16.254	2.593	13.661
BBVA 08-04-2009 (Leasing financer trens)	3	21.794	7.380	14.414
CAIXABANK 08-04-2009 (Leasing financer trens)	2	14.582	4.938	9.644
BANKINTER 23-06-2009 (Leasing financer trens)	1	7.299	2.472	4.827
DL IBÉRICA 22-11-2019 (Leasing financer trens)	1	6.344	206	6.138
Total		255.026	51.195	203.831

Respecte al contracte signat en data 22 de novembre de 2019, a 31 de desembre de 2023 ja s'ha produït la total activació de la inversió associada.

Any 2022 (Milers d'euros)	Nº Elements	Cost	Amortització	Valor Net
CAIXABANK 03-06-2021 (Leasing financer trens)	19	53.675	7.071	46.604
SABADELL 03-06-2021 (Leasing financer trens)	10	28.250	3.721	24.529
BVA 03-06-2021 (Leasing financer trens)	10	28.250	3.721	24.529
SABADELL 17-04-2018 (Leasing financer trens)	3	23.376	2.148	21.228
BBVA 17-04-2018 (Leasing financer trens)	3	23.417	2.189	21.228
CAIXABANK 17-04-2018 (Leasing financer trens)	4	31.783	2.431	29.352
BANKIA 27-03-2018 (Leasing financer trens)	2	16.254	1.943	14.311
BBVA 08-04-2009 (Leasing financer trens)	3	21.794	6.508	15.286
CAIXABANK 08-04-2009 (Leasing financer trens)	2	14.582	4.355	10.227
BANKINTER 23-06-2009 (Leasing financer trens)	1	7.299	2.180	5.119
Total		248.680	36.267	212.413

En l'exercici 2019 es va formalitzar 1 contracte d'arrendament financer per al finançament de l'adquisició d'un tren, per un import total de 6.344 milers d'euros, dels quals a 31 de desembre de 2022 s'havien comptabilitzat com a inversió en curs un import de 5.075 milers d'euros. El contracte es va signar en data 22 de novembre de 2019.

5.8 – Baixes i deteriorament d'immobilitzat material

El resultat dels exercicis 2023 i 2022 derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, en milers d'euros, és el següent:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Desballestament unitats de tren S.3000 i S.4000	74.047	74.047	0	0
Baixa material de parc	1.649	1.649	0	0
Desballestament edif.12 Can Boixeres	39	39	0	0
Desballestament maq, inst. i utilitatge de tallers	38	38	0	0
Desballestament climatització oficines	33	33	0	0
Desballestament actuacions escales mecàniques	32	32	0	0
Desballestament firewalls	30	30	0	0
Desballestament bomba esgotament	4	4	0	0
Desballestament instal·lacions fixes	3	3	0	0
Total	75.875	75.875	0	0

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Baixa material de parc	1.975	1.975	0	0
Desballestament equips videovigilància	20	20	0	0
Desballestament portes M-90	15	15	0	0
Desballestament bomba esgotament	3	2	0	-1
Desballestament maq., inst. i utilitatge de tallers	6	6	0	0
Desballestament elements perifèrics	8	8	0	0
Desballestament aire condicionat bateadora	9	9	0	0
Total	2.036	2.035	0	-1

5.9 – Compromisos d'adquisició d'immobilitzat i fonts de finançament

A 31 de desembre de 2023 els compromisos d'adquisició d'immobilitzat de la Societat són de 189.039 milers d'euros (a 31 de desembre de 2022 eren de 251.804 milers d'euros). Aquestes inversions es preveuen finançar en la seva major part amb els recursos a rebre dels Contractes Programa.

NOTA 6 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 – Estat de moviments de l'immobilitzat intangible

Els moviments registrats durant els exercicis 2023 i 2022 han estat els següents:

(Milers d'euros)	Aplicacions informàtiques	Cessió Jocs Florals	Altres immobilitzats	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	42.784	225	78	43.087
(+) Adquisicions	1.812	0	0	1.812
(-) Baixes	0	0	0	0
(+/-) Traspassos d'altres partides	853	0	0	853
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	45.449	225	78	45.752
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	45.449	225	78	45.752
(+) Adquisicions	1.566	0	0	1.566
(-) Baixes	15	0	0	15
(+/-) Traspassos d'altres partides	895	0	0	895
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	47.895	225	78	48.198
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2022	37.258	150	74	37.482
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	2.427	0	0	2.427
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	0	0	0
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0	0	0	0
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	39.685	150	74	39.909
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2023	39.685	150	74	39.909
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	2.276	0	1	2.277
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	0	0	0
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	15	0	0	15
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	41.946	150	75	42.171
V. NET COMPT., SALDO FINAL EXERCICI 2023	5.949	75	3	6.027

En data 25 de juliol de 2014, es va signar un acta administrativa per a la cessió de mutu acord de l'edifici Jocs Florals a l'Ajuntament de Barcelona, pel fet que aquesta finca està inclosa en el polígon d'actuació urbanística 1 de la modificació del Pla General Metropolità en l'àmbit de l'estació de Sants i entorns, que va generar un dret d'aprofitament urbanístic, amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2014 de 75 milers d'euros, reflectit al quadre anterior i que es va traspasar des de l'epígraf d'Inversions Immobiliàries.

Aquest dret es materialitzarà amb l'execució del Projecte de Reparcel·lació.

6.2 – Béns totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament dels exercicis i que segueixen en funcionament presenta el següent detall, en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Investigació i Desenvolupament	72	72
Aplicacions Informàtiques	36.346	33.933
Total	36.418	34.005

6.3 – Baixes d'immobilitzat intangible

El resultat de l'exercici 2023 derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible, en milers d'euros, és el següent:

Any 2023	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Baixa software per obsolescència	15	15	0	0
Total	15	15	0	0

No hi ha va haver baixes d'elements de l'immobilitzat intangible ni resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible, al llarg de l'exercici 2022.

NOTA 7 – ENTITATS PÚBLIQUES

El marc financer en el qual es desenvolupa l'activitat de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA es concreta en els Contractes Programa negociats amb l'Autoritat del Transport Metropolità de la Regió Metropolitana de Barcelona (ATM). L'ATM és el consorci format per les següents Administracions Públiques: Generalitat de Catalunya, Àrea Metropolitana de Barcelona i Ajuntament de Barcelona amb competències sobre el Transport. Aquestes inclouen tant els ingressos per vendes de títols de transport i altres prestacions de serveis, com les aportacions de les Administracions en forma de subvencions al servei, donada la condició d'empreses de servei públic de prestació obligatòria. L'ATM també rep aportacions de l'Administració General de l'Estat.

Fins a 31 de desembre de 2022 s'havien signat Contractes Programa per als períodes 1990-1993, 1995-1997 (amb regularització any 1994), 1999-2001 (amb regularització any 1998), 2002-2004, 2005-2006, 2007-2008, 2009-2010, 2011-2012, 2013, 2014-2017, 2018-2021 i 2022.

En data 6 de març de 2014 les Administracions Consorciades de l'ATM van signar el Pacte Metropolità del Transport que té com a objectiu garantir el finançament del transport públic gestionat per l'ATM i sanejar el deute acumulat pel sistema en els últims anys. Per aconseguir aquest objectiu es va acordar un augment de les aportacions pressupostàries de les Administracions Consorciades i que, juntament amb l'aportació de l'AGE, havien de recuperar

l'equilibri entre els ingressos i costos del sistema, mitjançant també un conjunt d'actuacions que incidissin tant en la gestió econòmica, com en els serveis o el sistema tarifari (pla d'estímul de la demanda, mesures d'estalvi dels operadors, etc). En aquest sentit, el Consell d'Administració de l'ATM va aprovar en la mateixa data el Pla Marc del Programa de Refinançament i Sanejament Financer del deute 2014-2031, que va ser ratificat posteriorment per les Administracions Consorciades (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB) i va acordar que TMB (mitjançant Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA) fos l'instrument financer del sistema, assumint la totalitat de la insuficiència d'aportacions del sistema metropolità de transport públic que s'havia generat des de l'any 2009.

En execució d'aquest nou marc de finançament, l'ATM i les Administracions Consorciades van signar el 5 de novembre de 2014 el Conveni de Finançament del Pla Quadriennal 2014-2017 i el compromís de finançament del sistema de transport en el període 2014-2031, que concreta les aportacions de les Administracions per al finançament del transport públic regular de viatgers en l'àmbit del sistema tarifari integrat de l'ATM.

Atenent a aquest conveni de finançament, l'increment de necessitats dels operadors per despesa corrent derivades de nous serveis futurs no considerats en l'escenari del Pla Marc de Finançament 2014-2031 aniran a càrrec de l'Administració sol·licitant del nou servei.

En data 19 de desembre de 2023 el Consell d'Administració de l'ATM ha aprovat el Contracte Programa de TMB 2023, en el que es recullen les necessitats previstes per TMB i les aportacions de l'ATM, que juntament amb les subvencions finalistes per la bonificació de títols de transport, una part dels fons de reserva disponibles a 31-12-2020, i les aportacions de subvencions per aplicar a inversions provinents de la Generalitat de Catalunya i dels Fons Next Generation, conformen el finançament de l'exercici, amb el compromís d'establir els mecanismes necessaris per equilibrar les necessitats i el finançament del servei prestat per TMB en els Contractes Programes futurs.

En data 22 de desembre de 2023 s'ha signat el Contracte Programa entre l'ATM, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA per a l'exercici 2023 i en el qual s'estableixen les necessitats corrents de l'exercici 2023 així com les de sanejament financer

a subvencionar per compromisos de l'anterior Contracte Programa 2014-2017 i previstos fins a l'any 2031.

Les subvencions per als exercicis en curs tenen com objectiu, entre d'altres, garantir l'equilibri dels Comptes Anuals de TMB (resultat de l'exercici). En relació a aquest Contracte Programa 2023, el pacte desè establia l'objectiu de signar un Contracte Programa per a les necessitats del període 2023-2026 abans del 31 de desembre de 2023 i el compromís de l'ATM per a realitzar les gestions pertinents per tal que els pressupostos de l'any 2024 de les Administracions Consorciades incloguin una partida pressupostària el més propera possible a les necessitats previstes. El Contracte Programa 2023-2026 no s'ha pogut signar abans del 31 de desembre de 2023.

A la present nota es fa una enumeració dels objectius que persegueixen els Contractes Programa, i la descripció dels principals aspectes econòmics que es recullen en el Contracte Programa 2023 i el compromís d'atendre el servei del deute derivat del Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport, com execució del Pla Marc 2014-2031.

Així mateix s'assenyala en aquesta nota el deute que l'Ajuntament de Barcelona i l'AMB tenen amb les dues Societats per altres relacions de caràcter mercantil.

7.1 - Objectius del Contracte Programa 2023

L'objecte del Contracte Programa 2023 és el de recollir les condicions de finançament del transport regular de viatgers de TMB. El objectius són els següents:

- a)** Definir un marc estable de finançament del servei regular de transport públic.
- b)** Definir un marc estable de gestió de l'endeutament del sistema a través de TMB, que esdevé l'instrument per refinançar-lo, i garantir la capacitat financera de TMB per fer front a totes les obligacions derivades d'aquest endeutament.

c) Garantir un servei de transport públic com a mitjà per atendre les necessitats de mobilitat i millorar el seu nivell d'eficiència.

7.2 – Liquidació del Contracte Programa 2022

La Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2022, en la seva reunió de 25 d'abril de 2023, va aprovar la proposta de liquidació corresponent a l'exercici 2022. En el quadre següent s'indiquen els imports de les necessitats per conceptes:

(Milers d'euros)	COMISSIÓ DE SEGUIMENT CP 2022
RESULTAT NET COMPTE DE RESULTATS (sense rènting ni cànon)	479.469
Rènting de trens	47.830
Cànon Lfercat L9	113.919
RESULTAT NET TOTAL (Compte de Resultats)	641.218
Pla de millora Bus/Metro i noves actuacions	58.714
Devolució principal Sanejament	26.900
Pagament diferit ATM (2017-2022)	3.140
Amortització leasing 6 trens s/9000	2.260
Amortització leasing 12 trens	5.137
Amortització leasing 42 trens	303
Amortització lease back 39 trens CAF	14.881
Aportació a SOC Mobilitat	7.900
Total altres conceptes	119.235
TOTAL NECESSITATS CONTRACTE PROGRAMA	760.453
INVERSIÓ REAL	98.859

D'acord amb el Contracte Programa 2022, el pressupost definitiu de l'ATM i la liquidació del Contracte Programa 2022, aquestes necessitats tenen el següent finançament:

(Milers d'euros) COMISSIÓ DE SEGUIMENT CP 2022	
Liquidació CP 2022	2022
Total aportacions 2022	574.079
Fons de Reserva CP 2020	1.217
Fons de Reserva CP 2021 aplicat a cànon ferroviari	8.114
Resta Fons de Reserva CP 2021	29.795
Aportació bonificació títols de transport	44.809
Aportació addicional CP 19-12-2022 (a liquidar període 2023-2028)	102.439
Total	760.453
Necessitats reals any 2022	760.453
Total	760.453

La Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2022 en la seva reunió per a l'aprovació de la liquidació del Contracte Programa 2022, va manifestar que l'any 2022 s'havia tancat amb un volum de necessitats menor a la previsió per un total de 23.141 milers d'euros degut principalment a la disminució del Pla de Millores tot l'increment de les necessitats corrents, i s'havia utilitzat part del fons de reserva de l'operador acumulat a 31 de desembre de 2020, resultant un fons de reserva de 791 milers d'euros, el qual té els següents orígens/finalitats:

- Fons de reserva lliure, del cànon ferroviari: 710 milers d'euros.
- Fons de reserva pendent d'aplicar: 82 milers d'euros.

Igualment la Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2022 va reconèixer unes necessitats no cobertes per un import total de 102.439 milers d'euros, quantitat inferior al màxim previst pel Consell d'Administració de 19 de desembre de 2022 (124.000 milers d'euros).

En data 29 de març de 2023 Transports de Barcelona, SA va sol·licitar a l'AMB l'autorització per a contractar un finançament d'import màxim de 102.439 milers d'euros. El Consell Metropolità de l'AMB va autoritzar l'operació el dia 15-06-2023, subjecte a l'aprovació del

Departament d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya. Paral·lelament Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va poder acordar amb l'Institut Català de Finances la reassignació d'una part del crèdit finalista per al finançament de 8 trens, a altres inversions, atenent a que es van rebre subvencions de fons europeus per 4 trens, de tal manera que va poder cobrir una part de les necessitats no cobertes de 2022 amb aquest crèdit (8.551 milers d'euros). Addicionalment, entre novembre i desembre de 2023 s'han rebut subvencions per un import de 38.235 milers d'euros finalistes per a les necessitats de 2022, dels quals 30.335 milers d'euros corresponen a l'aportació de la Generalitat de Catalunya per cobrir sobre costos energètics de 2022 i 7.900 milers d'euros corresponen a l'increment de participació pública en la societat SOC Mobilitat i la subscripció del crèdit subordinat per part de SOC Mobilitat. En conseqüència, l'import necessari d'endeutament per a cobrir 2022 és de 55.653 milers d'euros:

(Milers d'euros)	ENDEUTAMENT FINAL ANY 2022
Import finançament addicional 2022	102.439
- Import reassignat ICF	-8.551
- Subvencions 2022 rebudes de l'ATM al novembre i desembre 2023	-38.235
Total	55.653

Aquest endeutament, que està autoritzat pel Consell Metropolità de l'AMB, encara no s'ha contractat, per estar en espera del calendari d'amortització del principal que ha de comunicar l'ATM (inicialment previst segons acord del Consell d'Administració de 19 de desembre de 2022 pel període 2023-2028).

7.3 Contracte Programa 2023. Necessitats i aportacions

7.3.1- Necessitats a subvencionar

El Contracte Programa 2023 recull, en el pacte tercer, la previsió de necessitats de TMB (Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA) a subvencionar per l'ATM per a l'exercici 2023 tal com s'indica a continuació:

(Milers d'euros)	NECESSITATS CONTRACTE PROGRAMA 2023
RESULTAT NET COMPTE DE RESULTATS (sense rènting ni cànon)	486.886
Rènting de trens	46.470
Cànon Ifercat L9	134.790
RESULTAT NET TOTAL (Compte de Resultats)	668.146
Pla de millora Bus/Metro i noves actuacions (*)	53.407
Devolució principal Sanejament	28.100
Amortització leasing 6 trens s/9000	2.334
Amortització leasing 12 trens	5.306
Amortització leasing 42 trens	3.417
Amortització lease back 39 trens CAF	14.304
Total altres conceptes	106.867
TOTAL NECESSITATS A SUBVENCIONAR	775.012
INVERSIÓ PREVISTA	117.691

(*) Les necessitats previstes dels Plans de Millora es calculen restant de la inversió prevista, la resta de subvencions en capital a rebre per finançar-los (26.430 milers d'euros) així com l'import de l'amortització prevista (37.854 milers d'euros).

Les aportacions de l'ATM per al 2023, inclouen entre d'altres, l'assistència tècnica que TMB presta a l'ATM per a la implantació i execució del projecte T-Mobilitat valorada en 289 milers d'euros.

El Contracte Programa 2023 estableix que el sumatori de les aportacions corrents meritades de l'ATM durant l'exercici no sigui superior a la xifra màxima prefixada. En aquest sentit, s'avaluarà a la liquidació anual, l'evolució de les transferències corrents meritades de l'ATM,

de tal manera que si són inferiors a les previstes, la Comissió de Seguiment acordarà la creació d'un compte reserva a TMB per aplicar a la resta dels exercicis de CP, a proposta de la Comissió de Seguiment, i si són superiors a les previstes, la Comissió de Seguiment avaluarà quin ha estat l'origen d'aquesta desviació, i si s'escau, s'eleva als òrgans de govern de l'ATM els mecanismes de correcció pertinent. Així, tenint en compte que la liquidació del CP, es farà de manera acumulada al final del període, i que l'objectiu és que el volum total de transferències corrents meritades per l'ATM no superi la xifra prevista en aquest CP, en el cas que es produeixi una desviació en algun dels exercicis, aquesta es compensarà amb el compte reserva TMB. D'acord amb aquests condicionants es reconeix que TMB haurà de poder equilibrar els comptes de cada exercici.

Les necessitats a subvencionar, a més de les subvencions al servei, inclouen:

- Les quotes d'arrendament financer per a la compra de 6 trens de la Línia 9. Aquesta compra va ser autoritzada pel Consell d'Administració de l'ATM en sessions de 24 de juliol de 2008 i 23 de desembre de 2008, les obligacions econòmiques de la qual s'han incorporat a les necessitats dels Contractes Programa. Els imports d'adquisició dels esmentats 6 trens van ser de 15.039 milers d'euros, 16.082 milers d'euros i 12.554 milers d'euros per als anys 2009, 2010 i 2011, respectivament.
- Les quotes d'arrendament financer de 12 trens. 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, va aprovar el Pla de Millora de l'oferta de metro 2018-2021, que incloïa com a actuació principal l'adquisició de 12 nous trens 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. La formalització dels contractes d'arrendament financer per a la compra d'aquests 12 trens es va dur a terme entre els mesos de març i abril de 2018, per un import total de 92.118 milers d'euros. La recepció d'aquests trens es va iniciar al desembre de 2019 i tot i que es va preveure que es finalitzés al juliol de 2020, degut a la situació sanitària esdevinguda per la covid-19, es va endarrerir la recepció dels trens fins a l'any 2021. A 31 de desembre de 2023, la inversió acumulada d'aquests trens, exclosos els interessos intercalaris, és de 92.118 milers d'euros, igual que

a 31 de desembre de 2022. Les obligacions econòmiques d'aquests contractes s'incorporaran en els Contractes Programa.

- El Consell d'Administració de l'ATM de data 13 de desembre de 2018 va aprovar la renovació de 42 trens de la sèrie 3000 i 4000 per un import total previst de 378.000 milers d'euros, però finalment la licitació es va adjudicar per un import de 268.100 milers d'euros a l'exercici 2023, la inversió acumulada en l'adquisició d'aquests trens és de 211.901 milers d'euros (152.175 milers d'euros a l'exercici 2022), exclosos els interessos intercalaris. La incorporació de les necessitats derivades d'aquest acord, s'inclourà als Contractes Programa a subscriure entre l'Autoritat del Transport Metropolità, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.
- El Consell d'Administració de l'ATM de data 21 de desembre de 2020 va aprovar l'adquisició de 8 trens de la sèrie 7000 per un import total previst de 50.752 milers d'euros, els quals ja es contemplaven en la licitació dels 42 trens com a possible ampliació. En data 17 de desembre de 2021, l'ATM va enviar una carta al Conseller Delegat de TMB informant que la Directora General de Transports i Mobilitat havia comunicat a l'ATM que la Secretaria d'Estat de Transports i Mobilitat i Agència Urbana havia signat la resolució pertinent d'atorgament dels fons del Pla de xoc de mobilitat sostenible, segura i connectada als entorns urbans i metropolitans (Next Generation), on s'incloïa l'adquisició de 4 unitats de metro (4 trens) per un import total de 25.276 milers d'euros. A l'exercici 2023, la inversió acumulada en l'adquisició d'aquests trens és de 48.214 milers d'euros (24.107 milers d'euros a l'exercici 2022). La incorporació de les necessitats d'aquest acord per la part no coberta pels esmentats fons europeus, s'inclourà als següents Contractes Programa a subscriure entre l'Autoritat del Transport Metropolità, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA. Del finançament alliberat dels 4 trens finançats amb Fons europeus, un import de 8.551 milers d'euros de l'exercici 2022 i 7.539 milers d'euros de l'exercici 2023 s'ha reassignat a inversions d'aquests exercicis que resten incloses als següents Contractes Programa a subscriure entre l'Autoritat del Transport Metropolità, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.

- Addicionalment, el Consell d'Administració de l'ATM de data 26 de maig de 2021 va aprovar acceptar la proposta de modificació, cessió, exercici de l'opció de compra per part de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i resolució del contracte marc i d'arrendament, previ subministrament, de 39 trens per un import total de 110.175 milers d'euros. La incorporació de les necessitats derivades de l'adquisició d'aquests trens, s'inclourà als Contractes Programa a subscriure entre l'Autoritat del Transport Metropolità, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA.
- Finalment el Consell d'Administració de l'ATM de 21 de desembre de 2020 va acordar una aportació màxima de 6.159 milers d'euros anuals entre 2025 i 2030 per cobrir els 36.956 milers d'euros no coberts amb els Fons europeus obtinguts per a l'adquisició de 92 autobusos per a la renovació de la flota de TMB.

7.3.2 - Necessitats a subvencionar derivades de l'Operació de refinançament i sanejament financer del Sistema de Transport.

En funció de les necessitats dels exercicis 2009-2013 i dels acords presos en els Contractes Programa del mateix període, es va reconèixer un deute del Sistema amb TMB a 31 de desembre de 2013 per un import total de 334.738 milers d'euros corresponents a aportacions meritedes de les Administracions Consorciades pendents de consignació.

D'aquesta quantitat, 315.903 milers d'euros es retornaran mitjançant el Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport 2014-2031 que es descriu més endavant. L'import restant de 18.835 milers d'euros, a partir de l'any 2017 i fins a l'any 2022, l'ATM abonarà la quantitat anual de 3.139 milers d'euros per a liquidar el deute per aportacions diferides de les Administracions, que estan incloses dins les subvencions corrents esmentades a la nota 7.3.1.

En data 6 de novembre de 2014 es va formalitzar el Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport entre Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i les entitats financeres per a cobrir les necessitats reconegudes de tot el Sistema de Transport integrat

fins a 31 de desembre de 2013 i les necessitats del Sistema en el període 2014-2016, per un import de 472.284 milers d'euros, amb quotes semestral i venciment fins al 20 de desembre de 2031. També es van signar contractes de permuta financera per a cobrir el risc de tipus d'interès de tot el contracte. Cal assenyalar que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va actuar com a instrument del Sistema de Transport de la Regió Metropolitana de Barcelona.

L'ATM es compromet a abonar a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA 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 Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA de l'esmentat Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport, per tal de garantir que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA 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. Aquest compromís està signat en acord entre l'ATM i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA de data 5 de novembre de 2014.

Les aportacions previstes pel Contracte de Refinançament i Sanejament per a l'exercici 2023 han estat de 47.325 milers d'euros (47.601 milers d'euros a l'exercici 2022).

7.3.3 - Resultat a liquidar de l'exercici 2023 respecte a la previsió de Contracte

Programa

Els imports reals registrats al tancament de l'exercici 2023 i la seva distribució entre Societats es detalla a continuació:

Any 2023 (real)

SUBVENCIONS (Milers d'euros)	FMB	TB	TOTAL
Necessitats compte de pèrdues i guanys (1)	196.243	284.457	480.700
Necessitats compte de pèrdues i guanys per cànon L9/L10 (2)	127.799	0	127.799
Necessitats compte de pèrdues i guanys per rènting trens	46.740	0	46.740
Contracte de Refinançament i Sanejament Financer	28.100	0	28.100
Amortització leasing 6 trens s/9000	2.334	0	2.334
Amortització leasing 12 trens	5.306	0	5.306
Amortització leasing 42 trens	3.501	0	3.501
Amortització leae back 39 trens	14.304	0	14.304
Pla millora de Bus i Metro (3)	36.240	27.302	63.542
Total	460.567	311.759	772.326
INVERSIÓ REAL CP	56.813	54.851	111.664

(1) No inclou el rènting de trens ni el cànon de L9/L10, a excepció aquest últim del que es finança via ingressos tarifaris associats a la connexió amb l'aeroport de Barcelona.

(2) L'import total del cànon ferroviari pagat per Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA ha estat de 134.542,9 milers d'euros, dels quals 6.743,7 milers d'euros han estat coberts amb part dels ingressos tarifaris associats a la connexió amb l'aeroport de Barcelona, amb motiu de l'entrada en funcionament a l'any 2016, d'un nou tram de la línia 9 del metro des de Zona Universitària fins a l'aeroport de Barcelona-El Prat (L9 SUD.)

(3) Correspon a inversions executades a l'exercici 2023 per a la millora de l'estat dels actius de Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, sense altre finançament finalista.

Dins les necessitats de 2023 s'inclou el Pla de millora de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA, que està compost per les següents partides:

PLA DE MILLORA 2023 (Milers d'euros)	FMB	TB	TOTAL
Altes d'inversió 2023	148.259	126.677	274.936
Inversions no finançades per CP 2023	91.446	71.826	163.272
Inversió 42 trens	59.726	0	59.726
Inversió 4 trens s/7000 (ampliació dels 42 trens)	24.107	0	24.107
ICF Reassignació	7.539	0	7.539
Subvenció Generalitat Renovació Via L5	74	0	74
Minibus Ajuntament Barcelona	0	177	177
92 busos elèctrics a finançar en 6 anys	0	17.056	17.056
Flota Busos AMB	0	54.593	54.593
Altes d'inversió 2023 a efectes CP (1)	56.813	54.851	111.664
Subvencions 2023 meritades (2)	3.289	9.403	12.692
Subvenció MITMA	1.402	7.769	9.171
Subvenció IDAE-ICAEN	1.887	0	1.887
Subvenció CEF-INEA regularització	0	1.634	1.634
Amortització Neta (3)	17.284	18.146	35.430
Pla de Millora any 2023 (1) - (2) - (3)	36.240	27.302	63.542

L'aportació ordinària de l'ATM meritada per a l'any 2023 és de 647.872 milers d'euros, que es complementa amb un fons de reserva de Contracte Programa 2020 per import de 791 milers d'euros, i les aportacions per cobrir l'impacte econòmic de la bonificació aplicada en determinats títols de transport, per import de 119.639 milers d'euros. Addicionalment, s'aplica a cobrir les necessitats de l'exercici 2023 l'aportació de l'AMB en concepte de bonificació de títol de transport T-4, per import de 4.312 milers d'euros.

Any 2023 (Milers d'euros)	Total
Necessitats Reals	772.326
<u>Finançament necessitats 2023 (1)</u>	
Aportació ordinària de l'ATM	647.583
<i>Aportació de l'ATM</i>	647.872
<i>Aportació per serveis prestats</i>	-289
Aportació de l'AMB (bonificació T-4)	4.312
Toal Aportacions de l'ATM i de l'AMB	651.895
Fons de Reserva CP 2020 aplicat a l'exercici	791
Aportació bonificació títols de transport gener-desembre 2023	119.640
Total finançament necessitats 2023	772.326

(1) La liquidació provisional de l'exercici 2023 resta pendent de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-TMB, i posterior aprovació pel Consell d'Administració de l'ATM.

En conseqüència el Fons de Reserva pendent d'aplicar del Contracte Programa 2023 serà disponible en la mesura que l'ATM hagi efectuat el pagament de la totalitat de l'aportació per bonificació de títols de transport de 2023 per import de 119.640 milers d'euros, dels quals a febrer de 2024 restaven pendents de cobrament 74.863 milers d'euros:

Fons Reserva CP 2023 (Milers d'euros)	Total
Aportació ordinària prevista ATM	665.248
Aportació ordinària meritada ATM	-647.583
Fons de Reserva CP 2023 - Provisional en curs de liquidació	17.665

(1) La liquidació provisional de l'exercici 2023 resta pendent de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa ATM-TMB, i posterior aprovació pel Consell d'Administració de l'ATM.

Així mateix el Fons de Reserva del Contracte Programa 2020 després de l'aplicació per a cobrir necessitats del període 2021-2023 quedaria de la següent manera:

Fons Reserva CP 2020 (Milers d'euros)	Total
Fons de Reserva total CP 2020 pendent d'aplicar a 31-12-2022	791
Fons de Reserva CP 2020 a aplicar al CP 2023	-791
Fons de Reserva CP 2020 pendent d'aplicar a 31-12-2023	0

Cal assenyalar que per resolució provisional de la “Secretaría General de transportes y Movilidad” de 17 de febrer de 2022, publicada al BOE el 23 de febrer de 2022, es van atorgar provisionalment els ajuts per a la implantació de zones de baixes emissions i la transformació digital i sostenible del transport urbà en el marc del Pla de Recuperació, transformació i Resiliència a les entitats local incloses a l'annex I de l'esmentada resolució, amb la definició de les actuacions individuals a executar, amb càrrec als pressupostos 2022 i 2023, i en període d'execució material entre l'1 de febrer de 2020 i el 31 de desembre de 2024.

L'Àrea Metropolitana de Barcelona, l'Ajuntament de Barcelona i altres municipis de l'AMB, van sol·licitar ajuts finalistes per a Transports Metropolitans de Barcelona. En data 20 de maig de 2022 i 17 de juliol de 2023 es van publicar les ordres Ministerials respectives d'atorgament dels ajuts de la primera convocatòria del programa, respectivament. Els ajuts atorgats són els següents:

Actuació (Milers d'euros)	METRO		TB		Total	
	Import	Subvenció atorgada	Import	Subvenció atorgada	Import	Subvenció atorgada
Ordre Ministerial de 20 de maig de 2022						
Autobusos elèctrics de 12 i 18 metres	0	0	62.511	22.440	62.511	22.440
Digitalització Servei de Bus	0	0	12.400	11.160	12.400	11.160
Digitalització Servei de Metro	7.662	6.896	0	0	7.662	6.896
Suma	7.662	6.896	74.911	33.600	82.573	40.496
Ordre Ministerial de 24 de juliol de 2023						
Autobusos elèctrics de 12 metres	0	0	11.385	4.600	11.385	4.600
Autobusos d'hidrogen de 12 metres	0	0	23.396	9.000	23.396	9.000
Trens	12.688	7.642	0	0	12.688	7.642
Suma	12.688	7.642	34.781	13.600	47.469	21.242
Total	20.350	14.538	109.692	47.200	130.042	61.738

Al quadre del Pla de Millors 2023 es detallen les subvencions acreditades a l'exercici 2023 en funció de les inversions afectes executades.

7.4 – Deutors i creditors per subvencions a 31-12-2023 i 31-12-2022

La composició dels saldos pendents per aquest concepte per a les dues Societats queda establerta segons els quadres següents, en milers d'euros:

Any 2023	FMB	TB	TOTAL
SANEJAMENT DEUTE CP 2009-2016			
ATM Contracte de Refinançament i Sanejament Financer	322.596	0	322.596
ATM Aportació diferida 2017-2022	0	0	0
Cobraments any 2023	-28.100	0	-28.100
Total sanejament deute CP 2009-2016 (1)	294.496	0	294.496
INVERSIÓ 6 TRENS L9 CP 2009-2010 i ANY 2011			
Any 2009	15.039	0	15.039
Any 2010	16.082	0	16.082
Any 2011	12.554	0	12.554
Cobraments anys 2011-2022	-23.269	0	-23.269
Cobraments any 2023	-2.334	0	-2.334
Total inversió 6 trens L9 CP 2009-2010 i any 2011	18.072	0	18.072
INVERSIÓ 12 TRENS any 2018			
Any 2018	32.241	0	32.241
Any 2019	20.169	0	20.169
Any 2020	35.692	0	35.692
Any 2021	4.016	0	4.016
Cobraments anys 2019-2023	-18.778	0	-18.778
INVERSIÓ 12 TRENS any 2018	73.340	0	73.340
INVERSIÓ 42 TRENS any 2019			
Any 2019	13.405	0	13.405
Any 2020	80.430	0	80.430
Any 2021	12.705	0	12.705
Any 2022	45.635	0	45.635
Any 2023	59.725	0	59.725
Cobraments any 2021-2023	-3.993	0	-3.993
INVERSIÓ 42 TRENS any 2019	207.907	0	207.907
INVERSIÓ 8 TRENS any 2020 (50%) i reassignació altres inversions			
Any 2020	2.538	0	2.538
Any 2021	6.343	0	6.343
Any 2022	3.172	0	3.172
Any 2023	12.054	0	12.054
Any 2023 reassignació altres inversions	16.090	0	16.090
INVERSIÓ 8 TRENS any 2020 (50%) i reassign.altres inversions	40.197		40.197
INVERSIÓ 39 TRENS any 2021 (LEASE-BACK)			
Any 2021	110.175	0	110.175
Cobraments any 2021-2023	-45.066	0	-45.066
INVERSIÓ 39 TRENS any 2021 (LEASE-BACK)	65.109	0	65.109
INVERSIÓ 92 AUTOBUSOS any 2023			
Any 2023	0	10.416	10.416
INVERSIÓ 92 AUTOBUSOS any 2023	0	10.416	10.416
RESTA ATM			
Subvenció corrent any 2023 (sense rènting)	321.766	282.421	604.187
Subvenció pla de millora bus i metro any 2023	36.240	27.302	63.542
Cobraments any 2023	-296.509	-199.941	-496.450
Cobraments pendents 2022	2.261	56.425	58.686
Fons de Reserva CP 2020	0	-791	-791
Total resta ATM	63.758	165.416	229.174
Total a cobrar per TMB	762.879	175.832	938.711

(1) Import ajustat amb les necessitats reals de l'any 2013 segons la liquidació de la Comissió de Seguiment del CP 2013.

Les subvencions corrents inclouen els interessos del sanejament financer calculats al tipus de 5,57%.

El total pendent de cobrament “Resta ATM” per 229.174 milers d’euros correspon a l’import pendent de cobrament de l’ATM dels exercicis 2022 i 2023.

Any 2022	FMB	TB	TOTAL
SANEJAMENT DEUTE CP 2009-2016			
ATM Contracte de Refinançament i Sanejament Financer	349.496	0	349.496
ATM Aportació diferida 2017-2022	3.140	0	3.140
Cobraments any 2022	-30.040	0	-30.040
Total sanejament deute CP 2009-2016 (1)	322.596	0	322.596
INVERSIÓ 6 TRENS L9 CP 2009-2010 i ANY 2011			
Any 2009	15.039	0	15.039
Any 2010	16.082	0	16.082
Any 2011	12.554	0	12.554
Cobraments any 2011-2021	-21.009	0	-21.009
Cobraments any 2022	-2.260	0	-2.260
Total inversió 6 trens L9 CP 2009-2010 i any 2011	20.406	0	20.406
INVERSIÓ 12 TRENS any 2018			
Any 2018	32.241	0	32.241
Any 2019	20.169	0	20.169
Any 2020	35.692	0	35.692
Any 2021	4.016	0	4.016
Cobraments anys 2019-2022	-13.473	0	-13.473
INVERSIÓ 12 TRENS any 2018	78.645	0	78.645
INVERSIÓ 42 TRENS any 2019			
Any 2019	13.405	0	13.405
Any 2020	80.430	0	80.430
Any 2021	12.705	0	12.705
Any 2022	45.635	0	45.635
Cobraments anys 2021-2022	-492	0	-492
INVERSIÓ 42 TRENS any 2019	151.683	0	151.683
INVERSIÓ 8 TRENS any 2020 (50%)			
Any 2020	2.538	0	2.538
Any 2021	6.343	0	6.343
Any 2022	3.172	0	3.172
INVERSIÓ 8 TRENS any 2020 (50%)	12.053	0	12.053
INVERSIÓ 39 TRENS any 2021 (LEASE-BACK)			
Any 2021	110.175	0	110.175
Cobraments any 2021-2022	-30.762	0	-30.762
INVERSIÓ 39 TRENS any 2021 (LEASE-BACK)	79.413	0	79.413
RESTA ATM			
Subvenció corrent any 2022 (sense rènting)	326.441	266.947	593.388
Subvenció pla de millores bus i metro any 2022	18.043	40.671	58.714
Subvenció SOC Mobilitat	3.950	3.950	7.900
Cobraments any 2022	-301.246	-166.826	-468.072
Total resta ATM	47.188	144.742	191.930
FONS DE RESERVA 2020	0	-791	-791
Total a cobrar per TMB	711.984	143.951	855.935

(1) Import ajustat amb les necessitats reals de l'any 2013 segons la liquidació de la Comissió de Seguiment del CP 2013.

Les subvencions corrents inclouen els interessos del sanejament financer calculats al tipus de 5,83%.

El total pendent de cobrament “Resta ATM” per 191.930 milers d’euros correspon a l’import pendent de cobrament de l’ATM de l’exercici 2022.

7.5 – Classificació del deute per períodes

Els saldos comptables de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA a 31 de desembre de 2023 i 2022, expressats en milers d’euros i corresponents als deutes per subvencions, es classifiquen a continuació en funció dels períodes i de les Administracions Públiques que els assumeixen.

Any 2023 (Milers d'euros)	Curt Termini			Llarg Termini			TOTAL
	FMB	TB	Subtotal	FMB	TB	Subtotal	
ADMINISTRACIONS PER CP							
ATM Contracte de Refinançament i Sanejament (Sanejament deute 2009-2016)	30.200	0	30.200	264.296	0	264.296	294.496
Inversió 6 trens L9 2009-2011	2.409	0	2.409	15.663	0	15.663	18.072
Inversió 12 trens any 2018	5.480	0	5.480	67.860	0	67.860	73.340
Inversió 42 trens any 2019	6.336	0	6.336	201.571	0	201.571	207.907
Inversió 8 trens any 2020	1.923	0	1.923	38.274	0	38.274	40.197
Inversió 39 trens lease-back any 2021	6.966	0	6.966	58.143	0	58.143	65.109
Inversió 92 autobusos any 2023	0	0	0	0	10.416	10.416	10.416
ATM Cobraments pendents 2023	61.497	108.991	170.488	0	0	0	170.488
ATM Cobraments pendents 2022	2.261	772	3.033	0	55.653	55.653	58.686
Total a cobrar per TMB	117.072	109.763	226.835	645.807	66.069	711.876	938.711

Any 2022

(Milers d'euros)

(Milers d'euros)	Curt Termini			Llarg Termini			TOTAL
	FMB	TB	Subtotal	FMB	TB	Subtotal	
ADMINISTRACIONS PER CP							
ATM Contracte de Refinançament i Sanejament (Sanejament deute 2009-2016)	28.100	0	28.100	294.496	0	294.496	322.596
ATM Aportació diferida 2017-2022	0	0	0	0	0	0	0
Inversió 6 trens L9 2009-2011	2.334	0	2.334	18.072	0	18.072	20.406
Inversió 12 trens any 2018	5.306	0	5.306	73.339	0	73.339	78.645
Inversió 42 trens any 2019	3.419	0	3.419	148.264	0	148.264	151.683
Inversió 8 trens any 2020	0	0	0	12.053	0	12.053	12.053
Inversió 39 trens lease-back any 2021	14.303	0	14.303	65.110	0	65.110	79.413
ATM Cobraments pendents 2022	47.188	42.303	89.491	0	102.439	102.439	191.930
Fons de Reserva 2020	0	-791	-791	0	0	0	-791
Total a cobrar per TMB	100.650	41.512	142.162	611.334	102.439	713.773	855.935

7.6 – Altres deutes

A més de les obligacions derivades del finançament del dèficit d'exploració, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA manté relacions comercials amb l'Ajuntament de Barcelona i amb l'AMB motivades per la prestació de serveis de transport a determinats col·lectius i d'altres operacions de petita quantia.

El deute dels exercicis 2023 i 2022 d'ambdues Entitats amb Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és el següent, en milers d'euros:

Any 2023

(Milers d'euros)	Ajuntament	AMB	Altres Administracions	Total
<u>Altres Deutes a llarg termini</u>				
Tarifació Social		500		500
Total Altres Deutes a llarg termini	0	500	0	500
<u>Altres deutes a curt termini</u>				
Tarifació Social		500		500
Bonificació tarifes 2023		826		826
Fons Europeus-Gencat (notes 15.1 i 7.3)			-1.269 (1)	-1269
MITMA (nota 15.1)			117	117
MOVES-ICAEN (nota 15.1)			1.917	1917
Cambra de compensació M-Card	2			2
Total Altres Deutes a curt termini	2	1.326	765	2.093
Total	2	1.826	765	2.593

(1) Correspon a la subvenció rebuda pendent d'aplicar a la seva finalitat per aquest import. S'ha rebut una subvenció de 25.376 milers d'euros i s'ha aplicat 24.107 milers d'euros.

Any 2022

(Milers d'euros)	Ajuntament	AMB	Altres Administracions	Total
<u>Altres Deutes a llarg termini</u>				
Tarifació Social	0	1.000	0	1.000
Total Altres Deutes a llarg termini	0	1.000	0	1.000
<u>Altres deutes a curt termini</u>				
Tarifació Social	0	500	0	500
Fons Europeus-Gencat (notes 15.1 i 7.3)	0	0	12.054	12054
MITMA (nota 15.1)	0	0	1.154	1154
MOVES-ICAEN (nota 15.1)	0	0	30	30
Cambra de compensació M-Card	2	0	0	2
Total Altres Deutes a curt termini	2	500	13.238	13.740
Total	2	1.500	13.238	14.740

- a) En data 19 d'octubre de 2012 es va signar un conveni entre l'Àrea Metropolitana de Barcelona i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA on

s'establia el finançament de tarifació social per l'any 2012 per un import de 7.770 milers d'euros, segons el previst en el Contracte Programa 2011-2012. De l'import total compromès, l'AMB va liquidar per a l'any 2012 un import de 2.770 milers d'euros, restant un import pendent de liquidar de 5.000 milers d'euros. En data 13 de desembre de 2021 es va signar un conveni entre l'Àrea Metropolitana de Barcelona i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA on s'estableix el pla de pagaments del finançament de tarifació social de 2012 pendent de liquidació i per import de 5.000 milers d'euros en 4 anys, des de 2022 fins a 2025 per import de 1.250 milers d'euros per any.

- b) En data 31 de maig de 2022 el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va autoritzar i disposar les transferències corrents a la compensació derivada del sistema de la tarifació social metropolitana de l'any 2022 per import de 4.662 milers d'euros a favor de Transports de Barcelona, SA i per import de 3.108 milers d'euros a favor de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. Les transferències s'han fet efectives en la seva totalitat.
- c) En data 25 d'abril de 2023 el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va autoritzar i disposar les transferències corrents a la compensació derivada del sistema de la tarifació social metropolitana de l'any 2023 per import de 4.662 milers d'euros a favor de Transports de Barcelona, SA i per import de 3.108 milers d'euros a favor de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. Les transferències s'han fet efectives en la seva totalitat.

7.7 - Cobraments de Subvencions amb posterioritat al tancament de l'exercici

S'han rebut els següents imports, en milers d'euros, per al conjunt de les dues Societats:

Data Valor	Administració	Concepte	Total
29-01-2024	Administracions per CP	Subvenció 2023	50.661
31-01-2024	Administracions per CP	Subvenció 2024	7.985
28-02-2024	Administracions per CP	Subvenció 2022	3.033
28-02-2024	Administracions per CP	Subvenció 2023	62.628
Total			124.307

7.8 – Impacte econòmic covid-19 i guerra de Ucraïna

A l'any 2023, per una banda han desaparegut es efectes directes de la pandèmia i per l'altra banda els efectes de la guerra sobre els preus de l'energia no han afectat tant a l'economia, però el Govern Central i les Administracions Autonòmiques i Locals, han considerat convenient mantenir les bonificacions als títols del transport públic urbà fins a 31-12-2024, com a una mesura antiinflacionària.

L'impacte econòmic derivat de l'efecte de la pandèmia covid-19, dels sobre costos de l'energia i del conflicte entre Rússia i Ucraïna, a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA per a l'any 2022 que es va informar a l'Autoritat del Transport Metropolità, es va estimar en un import total de 131.654 milers d'euros, dels quals 72.170 milers d'euros corresponien a l'impacte de la covid-19 i 59.484 milers d'euros als sobre costos de l'energia, tal i com es resumeix en el següent quadre:

Impacte en compte de resultats (Milers d'euros)		Any 2022
Impacte covid-19		72.170
Impacte per majors despeses		6.107
Impacte en costos de personal		50
Estalvi en despeses variables		0
Pèrdua d'ingressos		66.013
Impacte sobre costos energia		59.484
Impacte preu gasoil		4.994
Impacte preu gas natural		12.198
Impacte preu electricitat		42.292
Total		131.654

Com es pot veure en el quadre, a l'any 2022, l'impacte més significatiu de la covid-19 va ser degut a la pèrdua d'ingressos d'explotació, bàsicament a la davallada de la recaptació derivada de la venda de títols de transport (66.013 milers d'euros a l'any 2022). Un altre capítol important de l'impacte de la covid-19 va ser el de majors despeses d'explotació, que va suposar 6.107 milers d'euros. En concret, aquest impacte estava vinculat a actuacions relacionades amb la neteja i desinfecció de vehicles i instal·lacions, actuacions en vehicles i edificis, i material sanitari, entre d'altres.

Addicionalment, a l'any 2022 es van produir uns impactes significatius derivats dels sobre costos per l'increment dels preus de l'energia provocats principalment pel conflicte entre Rússia i Ucraïna. Per al càlcul de l'impacte, estimat en 59.484 milers d'euros, es van descomptar les subvencions rebudes en virtut del RD Llei 14/2022 (1.189 milers d'euros) i les bonificacions trimestrals per gasoil.

NOTA 8 – INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 – Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, dels exercicis 2023 i 2022 es mostra als quadres que s'acompanyen a continuació:

8.1.1 – Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del Grup, multigrup i associades

Any 2023 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Categories				
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			23.459	23.459
Actius financers a cost amortitzat			649.137	649.137
Actius financers a cost	3.205	1		3.206
Derivats de cobertura			2.842	2.842
Total	3.205	1	675.438	678.644

Any 2022 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Categories				
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			19.851	19.851
Actius financers a cost amortitzat			615.126	615.126
Actius financers a cost	3.205	1		3.206
Derivats de cobertura			14.957	14.957
Total	3.205	1	649.934	653.140

Any 2023 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Categories				
Actius financers a cost amortitzat			148.964	148.964
Derivats de cobertura			4.439	4.439
Total	0	0	153.403	153.403

Any 2022 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Categories				
Actius financers a cost amortitzat			124.102	124.102
Derivats de cobertura			3.807	3.807
Total	0	0	127.909	127.909

a) Instruments de patrimoni

Ferrocarril Metropolità de Barcelona SA participa en les empreses i pels imports, en milers d'euros, que es detallen a continuació:

Any 2023	Data de constitució	Capital Social	Participació Metro	
			Import	%
Ensitrans AEIE	01-08-1991	44	4	10,00
Barcelona Regional, Agència Metropolitana de Desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA	24-12-1993	1.532	60	3,92
Fundació Motivació Recursos Humans	24-07-1997	78	3	3,85
Tramvia Metropolità, SA	03-03-2004	21.061	2.625	2,50
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	02-01-2003	20.520	513	2,50
TOTAL			3.205	

Any 2022	Data de constituïció	Capital Social	Participació Metro Import	%
Ensitrans AEIE	01-08-1991	44	4	10,00
Barcelona Regional, Agència Metropolitana de Desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA	24-12-1993	1.532	60	3,92
Fundació Motivació Recursos Humans	24-07-1997	78	3	3,85
Tramvia Metropolità, SA	03-03-2004	21.061	2.625	2,50
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	02-01-2003	20.520	513	2,50
TOTAL			3.205	

- Ensitrans, Agrupació Europea d'Interès Econòmic es va crear l'1 d'agost de 1991. Està formada per les empreses Metropolitano de Lisboa, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, Transports de Barcelona, SA, Sener-Técnica Industrial y Naval, SA i Ferconsult-Consultoría, Estudios e Proyectos de Engenharia, SA. El seu objecte social és la prestació de serveis d'estudi, consultoria, projectes, assistència tècnica, etc., als sistemes de transport.
- Barcelona Regional, Agència Metropolitana de Desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA té com objecte social la realització d'estudis i anàlisis sobre aspectes urbanístics i territorials, i la projecció, promoció, desenvolupament, direcció, assessorament, execució i explotació de tot tipus d'obres, edificacions, infraestructures i sistemes urbans.
- Fundació per a la Motivació dels Recursos Humans té com a objectiu donar servei per a afavorir la motivació laboral i fomentar la investigació sobre les tècniques modernes en aquest camp.
- Tramvia Metropolità, SA tenia com a objectiu l'explotació del Trambaix i, en compliment de les condicions de la seva adjudicació, es va efectuar una donació a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA de 60.000 accions amb valor nominal de 43,74 euros/acció. Els fons propis d'aquesta societat a 31 de desembre de 2022 eren de 34.872 milers d'euros i el seu patrimoni net 37.202 milers d'euros. En data 13 de setembre de 2010 es va produir la fusió entre les societats Operadora del Tramvia Metropolità, SA i Tramvia Metropolità SA, passant a ser

la participació de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA del 2,5% del capital social amb 32.105 accions de 16,40 euros de valor nominal cadascuna. En data 27 de juny de 2022, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va cobrar 215 milers d'euros en concepte de dividend a compte de l'any 2021. En data 26 de juny de 2023, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA ha cobrat 240 milers d'euros en concepte de dividend de l'any 2022.

- Tramvia Metropolità del Besòs, SA té com a objectiu l'explotació del tramvia que cobreix el recorregut Sant Martí - Besòs i en compliment de les condicions de la seva adjudicació en dates 2 i 8 de setembre de 2009 es van efectuar dues donacions a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA de 30.000 accions amb valor nominal de 17,10 euros per acció. En data 27 de juny de 2022, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va cobrar 220 milers d'euros, en concepte de dividend de l'any 2021. En data 27 de juny de 2023, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA ha cobrat 279 milers d'euros en concepte de dividend de l'any 2022. Els fons propis d'aquesta societat a 31 de desembre de 2022 eren de 35.767 milers d'euros i el seu patrimoni net de 37.993 milers d'euros.

b) Altres actius financers a llarg termini

L'epígraf d'altres actius financers a llarg termini del balanç de situació adjunt inclou els següents conceptes:

(Milers d'euros)	Saldo	Saldo
	31-12-2023	31-12-2022
Préstecs al personal	2.782	2.755
Materialització de provisions	8.944	8.952
Fiances i dipòsits	47	37
Imposicions a llarg termini	14.515	10.899
Total	26.288	22.643

Préstecs al personal

Es relacionen seguidament amb les seves característiques de venciment i rendibilitat.

Any 2023	Import (Milers d'euros)	Tipus	Venciment
Al personal	2.782	3%-4,25%	En 3-6 anys
TOTAL	2.782		

Any 2022	Import (Milers d'euros)	Tipus	Venciment
Al personal	2.755	3%-4,25%	En 3-6 anys
TOTAL	2.755		

Els préstecs concedits al personal són principalment per a la compra i l'adequació d'habitatges, en virtut d'acords contractuals regulats per conveni col·lectiu.

Imposicions a llarg termini i materialització de provisions

Les imposicions a llarg termini corresponen a la materialització en una cartera de valors dels fons de Contracte Programa rebuts per a finançar les despeses per pensions que es meritin a partir de l'any 2013. En l'exercici 2023 s'ha aplicat un import de 1.155 milers d'euros, i 1.102 milers d'euros en 2022 (nota 14).

La materialització de provisions correspon a d'altres inversions financeres a llarg termini.

8.1.2 – Passius financers

Any 2023 (Milers d'euros)	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	618.687		7.361	626.048
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			17.701	17.701
Derivats de cobertura			0	0
Total	618.687	0	25.062	643.749

Any 2022 (Milers d'euros)	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	609.851		13.954	623.805
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			10.101	10.101
Derivats de cobertura			0	0
Total	609.851	0	24.055	633.906

Any 2023 (Milers d'euros)	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	75.895		208.312	284.207
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys				0
Derivats de cobertura				0
Total	75.895	0	208.312	284.207

Any 2022 (Milers d'euros)	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	73.363		182.302	255.665
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys				0
Derivats de cobertura				0
Total	73.363	0	182.302	255.665

a) Passius financers a llarg termini

Corresponen als següents conceptes, en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
a) Endeutament amb Entitats de Crèdit	472.467	449.800
b) Pla de Pensions aportacions futures a llarg termini (nota 8.1.1b)	8.759	1.152
c) Pla de Pensions amortització dèficit 2020 i 2022 (nota 14)	2.902	10.805
d) Leasings	146.220	160.051
e) Altres deutes (materialització de provisions) (nota 8.1.1b)	8.944	8.952
f) Fiances i dipòsits	647	646
g) Altres deutes amb creditors a llarg termini	1.250	2.500
h) Deutes a ll/t transf. en subvencions ATM-SOC Mobilitat (nota 15)	2.560	0
Total	643.749	633.906

Préstecs amb entitats de crèdit

Els deutes amb Entitats de Crèdit a llarg termini corresponen a crèdits i préstecs bancaris concedits a la Societat i que figuren a continuació amb expressió dels seus venciments:

Any 2023		Venciments				
(Milers d'euros)	Total	2025	2026	2027	2028	Resta
Crèdit Sindicat 7 Entitats vt.20-12-2031	263.892	31.415	33.335	35.357	37.182	126.603
Crèdit Bankinter vt.02-10-2039	5.614	372	372	373	373	4.124
Crèdit ICO vt. 02-10-2044	51.428	2.571	2.571	2.571	2.571	41.144
Crèdit ICF vt.02-10-2049	36.452	1.923	1.923	1.923	1.923	28.760
Crèdit Liberbank vt. 30-09-2039	5.994	345	353	361	369	4.566
Crèdit BEI 1ª disposició vt.07-10-2054	11.969	399	399	399	399	10.373
Crèdit BEI 2ª disposició vt.25-03-2055	72.259	2.331	2.331	2.331	2.331	62.935
Crèdit BEI 3ª disposició vt.25-03-2055	14.653	0	0	458	458	13.737
Crèdit BEI 4ª disposició vt. 25-03-2055	10.206	0	0	319	319	9.568
Total	472.467	39.356	41.284	44.092	45.925	301.810

Any 2022		Venciments				
(Milers d'euros)	Total	2024	2025	2026	2027	Resta
Crèdit Sindicat 7 Entitats vt.20-12-2031	293.890	29.997	31.415	33.335	35.357	163.786
Crèdit Bankinter vt.02-10-2039	5.987	372	372	372	373	4.498
Crèdit ICO vt. 02-10-2044	42.030	2.571	2.571	2.571	2.571	31.746
Crèdit ICF vt.02-10-2049	20.935	1.923	1.923	1.923	1.923	13.243
Crèdit BEI 1ª disposició vt.07-10-2054	12.368	399	399	399	399	10.772
Crèdit BEI 2ª disposició vt.25-03-2055	74.590	2.331	2.331	2.331	2.331	65.266
Total	449.800	37.593	39.011	40.931	42.954	289.311

En data 6 de novembre de 2014 es va formalitzar un crèdit sindicat amb Caixabank, BBVA, Bankia, Banc de Sabadell, Banc de Santander, Bankinter i Banc Popular, per un import nominal de 472.284 milers d'euros dels quals, a 31 de desembre de 2014, s'havien disposat 416.984 milers d'euros, 457.284 milers d'euros a 31 de desembre de 2015 i 472.284 milers d'euros a 31 de desembre de 2016. Les despeses de formalització del crèdit (inclosa la comissió d'obertura) van ser d'un import de 3.291 milers d'euros.

L'operació té l'últim venciment en l'any 2031 i carència d'amortització de principal fins a l'exercici 2017.

Aquest crèdit negociat conjuntament entre l'ATM i TMB, és l'instrument de finançament dins del marc dels acords establerts en el Contracte de Refinançament i Sanejament Financer del Sistema de Transport (nota 7).

En el marc d'aquests acords l'ATM es compromet a abonar una subvenció finalista en el període de durada del crèdit, 2014-2031, per un import equivalent al de les obligacions que es derivin en cada moment de l'amortització de les quotes incloent els interessos i qualsevol altra despesa financera. 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 associats al crèdit sindicat.

En l'exercici 2019, a banda de l'operació de leasing formalitzada amb DL Ibérica, es van formalitzar 5 préstecs per a l'adquisició de 42 trens de la xarxa de metro, que també s'apliquen a l'adquisició de 8 trens, formalitzada posteriorment (nota 7.3.1):

- En data 19 de setembre de 2019 es va signar un préstec amb BEI de fins a 205.000 milers d'euros (ampliat el novembre de 2020 fins a 245.000 milers d'euros) amb venciment final l'any 2055 i carència d'amortització de principal de 4 anys. Cada disposició serà un crèdit diferenciat amb terminis i tipus d'interès diferents. A 31 de desembre de 2019 es va fer la primera disposició de 12.767 milers d'euros i a 31 de desembre de 2020 es va fer la segona disposició de 76.920 milers d'euros. Durant els anys 2021 i 2022 no es van fer disposicions i durant l'any 2023 es van fer la tercera i quarta disposició de 14.653 i 10.205 milers d'euros respectivament.
- En data 2 d'octubre de 2019 es va signar un préstec amb Bankinter per 6.412 milers d'euros amb venciment l'any 2039 i carència d'amortització de principal de 3 anys. Durant l'any 2021 es van fer les tres últimes disposicions per un total de 4.168 milers d'euros. A 31 de desembre de 2021 va quedar disposat tot el crèdit.
- En data 2 d'octubre de 2019 es va signar un préstec amb ICF per 50.000 milers d'euros amb venciment l'any 2049 i carència d'amortització de principal de 4 anys. A 31 de desembre de 2021 es va fer la primera disposició de 17.763 milers d'euros. Durant l'any 2022 es van disposar 3.172 milers d'euros i durant l'any 2023 s'han

disposat 17.440 milers d'euros. A 31 de desembre de 2023 s'ha disposat un total de 38.375 milers d'euros.

- En data 2 d'octubre de 2019 es va signar un préstec amb Liberbank per 6.412 milers d'euros amb venciment l'any 2039 i carència d'amortització de principal de 4 anys. A 31 de desembre de 2023 ha quedat disposat tot el crèdit.
- En data 2 d'octubre de 2019 es va signar un préstec amb ICO per 54.000 milers d'euros. L'operació té l'últim venciment l'any 2044 i carència d'amortització de principal els primers 4 anys. A 31 de desembre de 2021 no s'havien fet disposicions. Durant l'any 2022 es van fer disposicions per un import total de 42.032 milers d'euros i durant l'any 2023 s'han fet disposicions per un import total de 11.968 milers d'euros, quedant disposat en la seva totalitat a 31 de desembre de 2023.
- A 31 de desembre de 2023 la Societat mantenia formalitzades pòlisses de crèdit amb venciment 2024 amb un límit de 51.000 milers d'euros i una d'elles estava disposada a 31 de desembre de 2023 per un import total de 17.887 milers d'euros. A 31 de desembre de 2022 aquest límit també era de 56.000 milers d'euros i dues d'elles estaven disposades per un import total de 17.256 milers d'euros.

Leasings de trens

- A l'any 2009 es van adquirir 6 trens a ALSTOM de la sèrie 9000 per la línia 9 (veure nota 5.7), per aquesta raó es van formalitzar tres contractes de leasing financer amb la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, BBVA i Bankinter. El tipus d'interès és variable amb referència a l'Euribor, tenint un venciment de 20 anys.
- L'any 2018 es van formalitzar 4 operacions de leasing amb les entitats Caixabank, Banc Sabadell, BBVA i Bankia per a l'adquisició de 12 trens. Els imports d'aquestes operacions són els següents:

(Milers d'euros)

Entitat	Núm. Trens	Import	Data formalització	Data venciment
Caixabank	4	30.757	17-04-18	17-04-35
Banc Sabadell	3	22.724	17-04-18	31-08-35
BBVA	3	22.724	17-04-18	31-07-34
Bankia	2	15.912	27-03-18	27-03-35
Total		92.117		

En l'exercici 2019 es va produir l'entrada d'un tren, a l'exercici 2020 van entrar 9 trens més, i a l'exercici 2021 van entrar els 2 restants (nota 5.7).

A data 31 de desembre de 2022 ja s'havia disposat tot l'import d'aquestes operacions.

- L'any 2019 es va formalitzar una operació de leasing amb l'entitat DL Ibérica per a finançar l'adquisició d'un tren de l'operació de 42 trens previstos per a l'any 2019 per un import de 6.344 milers d'euros, dels quals 6.027 milers d'euros estan disposats a 31 de desembre de 2023 (4.758 milers d'euros a 2022).
- En data 3 de juny 2021 es va formalitzar una operació de leaseback amb Banc Sabadell per 28.250 milers d'euros per a finançar part de l'opció de compra dels 39 trens del rènting d'ATM amb venciment 31 de desembre de 2032, el tipus d'interès és fixe fins a 31 de desembre de 2023 i després variable amb referència a l'Euribor.

Aquesta operació te una comissió d'obertura de 56 milers d'euros.

- En data 3 de juny 2021 es va formalitzar una operació de leaseback amb BBVA per 28.250 milers d'euros per a finançar part de l'opció de compra dels 39 trens del rènting d'ATM amb venciment 31 de desembre de 2032 i tipus d'interès fixe.
- En data 3 de juny 2021 es va formalitzar una operació de leaseback amb Caixabank per 53.675 milers d'euros per a finançar part de l'opció de compra dels 39 trens del

rènting d'ATM amb venciment 30 de juny de 2032, el tipus d'interès és fixe fins a 31 de desembre de 2023 i després variable amb referència a l'Euribor.

Aquesta operació te una comissió d'obertura de 188 milers d'euros.

En els següents quadres s'expressen els imports totals dels leasings pendents d'amortització amb els seus venciments:

Any 2023 (Milers d'euros)	Venciments						
	Total	2025	2026	2027	2028	2029	Resta
Amortització capital	146.220	15.445	15.792	16.149	16.510	18.346	63.978
Total	146.220	15.445	15.792	16.149	16.510	18.346	63.978

Any 2022 (Milers d'euros)	Venciments						
	Total	2024	2025	2026	2027	2028	Resta
Amortització capital	160.051	15.100	15.445	15.792	16.149	16.510	81.055
Total	160.051	15.100	15.445	15.792	16.149	16.510	81.055

b) Altres passius a llarg termini

Correspon al següent concepte, en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Sobrant despres de millores Col·laboradora	5.926	0
Total	5.926	0

En data 28 de febrer de 2023 es va rebre una notificació de la "Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social" (DGOSS) adreçada a les dues empreses

col·laboradores Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA on es declarava un resultat econòmic derivat de la col·laboració voluntària corresponent a l'exercici 2021 per un total conjunt de 10.816 milers d'euros. Atès que les dues empreses no estaven d'acord amb la notificació, en data 21 de març de 2023, es va presentar un recurs d'alçada davant la DGOSS, que ha estat desestimat per la "Secretaría de Estado, Seguridad Social y Pensiones" en data 30 de gener de 2024. Amb independència de la possibilitat d'interposar un recurs contenciós- administratiu davant el Tribunal Superior de Justícia de Madrid, s'ha procedit a l'exercici 2023 a realitzar les regularitzacions corresponents; per una banda s'han retrocedit les aplicacions de les inversions del local comprat a l'any 2018 destinat a ser la seu del Centre Mèdic per import de 1.711 milers d'euros i per l'altre banda s'ha actualitzat el resultat econòmic derivat de la col·laboració voluntària que ha suposat un imputació al compte de pèrdues i guanys de 2.994 milers d'euros. Les dues regularitzacions juntament a l'import total a 31 de desembre de 2022 per 1.221 milers d'euros ha totalitzat 5.926 milers d'euros (10.816 milers d'euros conjuntament per Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA).

c) Deutes no comercials a curt termini

Corresponen als següents conceptes, en milers d'euros:

Deutes amb Entitats de Crèdit

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Per préstecs bancaris	55.824	48.246
Per interessos meritats pendents de pagament	3.155	1.709
Total	58.979	49.955

Deutes amb Creditors per arrendament financer

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Deute per leasing de trens	15.112	22.187
Deute per interessos de leasing	1.804	1.220
Total	16.916	23.407

Altres passius financers

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Proveïdors d'immobilitzat	39.236	30.170
Fiances i dipòsits	137	104
Deutes transformables en subvencions donacions i llegats (nota 7)	272	239
Altres deutes amb ens públics a curt termini	1.250	1.250
Pla de Pensions amortització dèficit 2020 i 2022 (nota 14)	2.857	1.273
Altres deutes	264	248
Total	44.016	33.284

Remuneracions pendents de pagament

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Periodificació de les gratificacions extraordinàries	12.152	11.560
Sous i salaris pendents de pagament	527	323
Retencions als empleats i altres	23	36
Total	12.702	11.919

d) Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini

Per a l'exercici 2023 corresponen al saldo del compte corrent per assistència financera de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA per 70.000 milers d'euros. Per a l'any 2022 el saldo del compte corrent per assistència financera era de 55.000 (nota 17).

e) Resta de dèbits i crèdits a pagar

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Proveïdors	28.720	37.523
Proveïdors, empreses del grup i associades	3.969	2.061
Creditors	31.236	17.167
Ifercat	17.444	24.128
Comptes com a empresa col·laboradora amb la Seg.Social (nota 8.1.2b)	225	1.221
Total	81.594	82.100

“Comptes com a empresa col·laboradora amb la Seguretat Social” (en matèria d'accidents de treball i malalties professionals) inclou la reserva d'estabilització i les cotitzacions afectades a la col·laboració pendents d'aplicació, per un total de 225 milers d'euros (1.221 milers d'euros a l'exercici 2022). Cal assenyalar que la totalitat de les cotitzacions afectades a la col·laboració pendents d'aplicació a 31 de desembre de 2023 figuren a l'epígraf de periodificacions a llarg termini.

8.2 – Actius financers i passius financers valorats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

S'han inclòs a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, amb coherència amb la política de gestió d'aquests actius, la cartera de valors dels fons de Contracte Programa rebuts per a finançar les despeses per pensions que

es meritin a partir de l'any 2013 (amb un valor comptable de 14.515 milers d'euros a 31 de desembre de 2023, 10.899 milers d'euros a 31 de desembre de 2022) i la materialització de provisions (amb un valor comptable de 8.944 milers d'euros a 31 de desembre de 2023, 8.952 milers d'euros a 31 de desembre de 2022).

Per ambdós conceptes també s'han classificat com a passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys els passius associats per un import de 17.701 milers d'euros (10.101 milers d'euros a 31 de desembre de 2022). Per a aquests actius financers classificats en aquesta categoria, la variació en el valor raonable ha estat equivalent a la variació en el valor raonable dels passius financers associats i per tant també designats en aquesta categoria.

8.3 – Classificació per venciments

Els venciments previstos de les diferents partides d'actius i passius financers que tenen un venciment determinable i que integren el balanç al tancament de l'exercici, es detallen en cadascuna de les notes d'aquesta memòria descriptives d'aquests instruments financers.

8.4 – Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit

Els moviments dels exercicis, per a cada classe d'actius financers, dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, es detallen a continuació:

Any 2023 (Milers d'euros)	Crèdits, derivats i altres	Total
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2023	62	62
Dotacions	2	2
Aplicacions	-15	-15
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2023	49	49

Any 2022 (Milers d'euros)	Crèdits, derivats i altres	Total
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2022	150	150
Dotacions	12	12
Aplicacions	-100	-100
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2022	62	62

8.5 – Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Any 2023 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	0
Actius financers a cost amortitzat	0	489
Actius financers a cost	519	0
Total	519	489

Any 2022 (Milers d'euros)	ACTIUS FINANCERS	
	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	0
Actius financers a cost amortitzat	0	154
Actius financers a cost	436	0
Total	436	154

Any 2023		
PASSIUS FINANCERS		
(Milers d'euros)	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	-33.131
Passius financers a cost amortitzat	0	0
Derivats de cobertura (nota 8.6.2)	-7.243	0
Total	-7.243	-33.131

Any 2022		
PASSIUS FINANCERS		
(Milers d'euros)	Pèrdues (-) o guanys nets (+)	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	0
Passius financers a cost amortitzat	0	-17.709
Derivats de cobertura (nota 8.6.2)	47.288	0
Total	47.288	-17.709

8.6 – Comptabilitat de cobertures

8.6.1 – Cobertures de tipus d'interès

Cobertures de fluxos d'efectiu

- De Crèdits i Préstecs

El 6 de novembre de 2014 es va signar un crèdit sindicat per import de 472.284 milers d'euros que va servir, entre d'altres coses, per amortitzar anticipadament diversos crèdits contractats en anys anteriors.

El mateix 6 de novembre de 2014 es va tancar un swap sobre l'Euribor 6 mesos per cobrir el total del préstec sindicat de 472.284 milers d'euros. Totes les entitats financeres participants van subscriure la cobertura que tenia un inici diferit fins el 20 de desembre de 2016. El nivell del swap es va establir en 0,64% del 20 de desembre de 2016 fins el 20 de desembre de 2017 i en 1,86% del 20 de desembre de 2017 fins el 20 de desembre de 2031.

Els fluxos dineraris d'aquestes cobertures coincideixen amb les dates de pagament d'interessos del crèdit i fan que les cobertures siguin totalment efectives.

El valor raonable d'aquestes cobertures a 31 de desembre de 2023 i 2022 és:

(Milers d'euros)	Any 2023		Any 2022	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Cobertures de fluxos d'efectiu	7.281		18.764	

En l'exercici 2023 s'ha imputat en el compte de pèrdues i guanys com a menys despesa financera un import de 4.355 milers d'euros, 6.689 milers d'euros es van imputar com a despesa financera a l'exercici 2022.

8.6.2 – Ingressos i despeses a patrimoni net

En el decurs de l'exercici 2023 s'han registrat a patrimoni net variacions de valor de derivats de cobertura de fluxos de efectiu per un import total negatiu de 7.243 milers d'euros (l'any 2022 va ser positiu per 47.288 milers d'euros) i s'han efectuat transferències d'ingressos de patrimoni net al compte de pèrdues i guanys per un import total de 4.355 milers d'euros (l'any 2022 es van transferir despeses per 6.689 milers d'euros).

8.7 – Valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que cotitzen en mercats actius es basa en els preus de mercat a la data de tancament.

Per als instruments financers no negociats en un mercat actiu la Societat utilitza el descompte de fluxos de caixa esperats, i es basa en les condicions del mercat tant de comptat com de futurs a la data de tancament de l'exercici.

Per als préstecs a cobrar i a pagar a tipus variable, s'ha estimat que el valor raonable coincideix amb l'import pel que estan enregistrats. També s'ha efectuat aquesta mateixa estimació per als que estan formalitzats a tipus fix, sempre que aquest s'aproximi al de mercat a la data de tancament de l'exercici.

En la nota 8.1.1 es descriuen els instruments de patrimoni no cotitzats classificats com a actius disponibles per a la venda i que s'han valorat a cost, atès que no ha estat possible determinar de forma fiable el seu valor raonable com a conseqüència de la tipologia de les participacions de capital incloses en aquesta partida.

Ateses les consideracions anteriors i que el valor raonable dels diferents instruments financers ja s'ha anat detallant en els apartats corresponents a cada tipus d'actiu i passiu només cal informar que no es manté cap instrument financer amb un valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

8.8 – Empreses del Grup

Empreses del Grup

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022 les empreses del Grup i associades de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA presentaven els següents valors comptables:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	5.002	5.002
SOC Mobilitat	2.034	2.034
Total	7.036	7.036

- Projectes i Serveis de Mobilitat, SA

En data 6 d'octubre de 2004 es va constituir la societat "Telefèric de Montjuïc, SL" en la que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA hi va participar amb 155 accions numerades de la 156 a la 310 per un valor nominal de 1.550 euros, la qual cosa representa una participació del 50%, essent el capital social de la mateixa de 3.100 euros. Té el seu domicili social a Barcelona, carrer 60, núm. 21-23, sector A de la Zona Franca, i constitueix el seu objecte social el projecte, el disseny, la planificació, la construcció, la gestió i l'explotació de serveis i modes de transport públic o d'altres formes de mobilitat de persones i equipatges, amb caràcter o finalitat de lleure, turística o cultural. En data 28 d'abril de 2005 "Telefèric de Montjuïc, SL" es converteix en Societat Anònima efectuant una ampliació de capital de 7.000.000 d'euros en la que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA subscriu 250.000 noves accions numerades de la 450.311 a la 700.310 tots dos inclosos, que representen un capital de 2.500.000 euros desemborsat en un 25% del seu valor. En data 15 de gener de 2007 es procedeix a efectuar el desemborsament pendent del 75%. En data 30 de març de 2007 es va efectuar una nova ampliació de capital de 3.000.000 d'euros en la que Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA subscriu 250.000 noves accions, numerades de la 700.311 a la 950.310 tots dos inclosos, amb la qual cosa la participació de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA en aquesta societat és de 5.001.550 euros, representant un 50% del total. El capital està totalment desemborsat. En data 16 de maig de 2007 aquesta societat va començar a prestar servei. El 14 d'octubre de 2008 es va procedir a canviar la raó social d'aquesta societat, passant a ser "Projectes i Serveis de Mobilitat, SA". En el balanç tancat a 31-12-2023, els fons propis totals són 84.223 milers d'euros (72.621 milers d'euros a l'exercici 2022), amb un capital social de

10.003 milers d'euros i un benefici de l'exercici 2023 de 11.603 milers d'euros, després d'impostos (l'any 2022 el benefici va ser de 5.995 milers d'euros, després d'impostos).

Durant els exercicis 2023 i 2022 Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA no ha cobrat dividendes d'aquesta societat.

- Societat Catalana per a la Mobilitat SA

Societat Catalana per a la Mobilitat SA té com a objectiu l'execució del projecte T-Mobilitat per a la implantació d'un nou sistema tecnològic, tarifari i de gestió, que en el seu moment va subscriure amb l'ATM, incloent: l'adquisició i manteniment del hardware i sistemes instal·lats de la T-Mobilitat; la gestió de l'atenció al client, implantació i gestió del nou Centre d'Atenció al Client de tota Catalunya; la implantació i gestió del nou Centre de Gestió de la Informació del Transport; la gestió, comercialització i distribució dels suports de la nova targeta T-Mobilitat; la gestió i comercialització dels nous canals de venda; la contractació/gestió dels ingressos per publicitat; la gestió del know-how/exportació de tecnologia pròpia de la ATM; i l'escalabilitat funcional del projecte. En data 23 de maig 2017 es va efectuar una donació a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA de 2 accions amb valor nominal de 49 milers d'euro per acció i un valor raonable de 59 milers d'euros. En data 26 d'octubre de 2022 la Junta General de la Societat va acordar i aprovar l'ampliació de capital per un import de 3.950 milers d'euros dels quals 1.975 milers d'euros van ser subscrits per Ferrocarril Metropolità de Barcelona i la resta (1.975 milers d'euros) per Transports de Barcelona, SA, representant la participació de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA en aquesta societat un 15%, igual que la participació de Transports de Barcelona, SA (15%). Amb aquesta operació el valor en llibres de les accions de SOC Mobilitat, SA és de 2.034 milers d'euros per cadascuna de les Societats, de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA. Addicionalment Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA juntament amb Transports de Barcelona, SA li van concedir un crèdit subordinat per un import total de 3.950 milers d'euros (50% per cada societat).

En el balanç tancat a 31-12-2023, el patrimoni net és de 17.465 milers d'euros (18.809 milers d'euros a l'exercici 2022) amb uns fons propis totals de 14.328 milers d'euros (13.429 milers d'euros a l'exercici 2022), un capital social de 13.823 milers d'euros (13.823

milers d'euros a l'exercici 2022), i un benefici a l'exercici 2023 de 827 milers d'euros (453 milers d'euros a l'exercici 2022). Els resultats d'explotació de l'exercici 2023 han estat de 7.138 milers d'euros (3.376 milers d'euros a l'exercici 2022).

Magnituds dels Comptes Anuals Consolidats del Grup TMB

A continuació es detallen les principals magnituds dels Comptes Anuals Consolidats del Grup TMB dels exercicis 2023 i 2022:

BALANÇ DE SITUACIÓ		(Milers d'euros)	
Actiu		Any 2023	Any 2022
Actiu no corrent		2.097.024	1.938.856
Actiu corrent		366.059	268.183
Total Actiu		2.463.083	2.207.039
Patrimoni Net i Passiu			
Patrimoni Net		1.158.276	1.004.815
Passiu no corrent		949.936	868.589
Passiu corrent		354.871	333.635
Total Passiu		2.463.083	2.207.039
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Ingressos		1.058.533	1.009.245
Despeses d'explotació		-1.015.811	-977.830
Despeses financeres		-28.885	-24.498
Particip.en beneficis soc.posades en equivalència		762	508
Resultat abans impostos		14.599	7.425
Impost sobre societats		-1.025	-201
Resultat consolidat de l'exercici		13.574	7.224

8.9 – Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

8.9.1 – Informació qualitativa

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos. El programa de gestió del risc global de la Societat es centra, entre d'altres en la incertesa dels mercats financers i tracta de minimitzar els efectes potencials adversos sobre la seva posició financera.

La gestió del risc està controlada pel servei econòmic financer de la Societat que identifica, avalua i cobreix els riscos d'acord amb les polítiques aprovades per la Direcció de la Societat i el seu Consell d'Administració:

1. Risc de Crèdit:

- a. Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA cobra al comptat les vendes dels seus productes (títols de transport) a persones físiques, i una part petita la cobra a crèdit (30 dies) a les persones jurídiques a les que li presta serveis.
- b. La part que cobra de les Administracions Públiques per a cobrir totes les necessitats corrents no cobertes per les vendes de productes i prestació de serveis, són pagades a 60 dies per l'ATM, doncs cada Administració Pública té el seus calendaris.
- c. Hi ha una part que representa el deute per refinançament i sanejament que hi havia al 2014 que les Administracions Públiques tenen amb Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA fins al 2031. Aquest deute es va disminuint a mida que el crèdit amb els bancs es va rebaixant, gràcies a les aportacions de les Administracions Públiques Consorciades a través de l'ATM.

2. Risc de Mercat:

- a. Hi ha diferents riscos:
 - i. *el de tipus de canvi*;
 1. no significatiu al Grup TMB, doncs totes les vendes es fan en euros;

ii. *el de tipus d'interès;*

1. per crèdits i préstecs:

- a. Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA té cobert el 100% de l'operació de refinançament i sanejament de 2014 que va signar com a prestatari i Transports de Barcelona, SA com a obligada, junt amb l'ATM. Aquesta operació representa el 42,67% de l'endeutament bancari de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. El dia 6 de novembre de 2014 es va contractar un swap que cobria el 100% de l'import del préstec sindicat de 472.284 milers d'euros que es va signar el mateix dia on s'inclouïa el tancament de de la cobertura com una de les obligacions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona. El nivell del swap, amb inici diferit fins el 2016, es va fixar en 0,64% del 20 de desembre de 2016 al 20 de desembre de 2017 i en 1,86% del 20 de desembre de 2017 al 20 de desembre de 2031. La cobertura és totalment efectiva ja que els fluxos de la cobertura coincideixen amb els del crèdit
- b. El préstecs a tipus fix de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA representen 15,62% sobre el total d'endeutament bancari.
- c. El préstecs i pòlisses de crèdit a tipus variable de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA representen 18,30% sobre el total d'endeutament bancari .

2. per arrendaments financers:

- a. Aquestes operacions no estan cobertes i representen el 20,94% del risc a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA sobre el total d'endeutament bancari.
- b. Hi ha alguna operació a tipus fix que en el cas de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA representa el 2,47% de l'endeutament bancari.

iii. *el de preus:*

1. Cada any les tarifes integrades del sistema ATM a la regió metropolitana de Barcelona, són aprovades pel consell d'administració de l'ATM on estan

representades totes les Administracions Consorciades (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona).

2. Passada la pandèmia, l'Administració General de l'Estat (AGE), ha proposat reduir les tarifes, bonificant-les un 30% i ha demanat a les Comunitats Autònomes i Administracions Locals bonificar el 20% restant, la qual cosa es va dur a terme entre l' 1 de setembre de 2022 fins al 31 de desembre 2023, i per als títols més utilitzats i pels col·lectius més desfavorits fins a 31 de desembre de 2024.
3. Pel que fa als títols propis de les empreses del Grup TMB, la direcció de TMB té capacitat per a posar el preu que cregui convenient, prèvia autorització de l'AMB.
4. El Contracte Programa 2023 subscrit entre l'ATM i TMB parteix del principi que les Administracions Públiques Consorciades a través de l'ATM cobriran totes les necessitats de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona SA.

iv. El de commodities:

1. En l'actualitat no hi ha vigent cap cobertura de commodities . Les despeses d'electricitat i carburants representen el 6,2% del total de despeses d'explotació de l'exercici.

3. Risc de liquiditat:

- a. La Societat manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici.
- b. Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA du a terme un servei públic essencial i compta amb el recolzament financer de l'ATM, i del seu propietari l'AMB, per a garantir la continuïtat de la Societat.
- c. El període mig de pagament de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és de 33 dies.
- d. La Societat no és propietària de cap acció pròpia, ni ha realitzat durant el 2023, cap operació relacionada amb les mateixes.

Informació sobre el LEI (Legal Entity Identifier)

La “European Market Infrastructure Regulation” (EMIR) és una normativa aprovada pel Parlament Europeu i pel Consell Europeu de data 4 de juliol de 2012. Té com a objectiu incrementar l'estabilitat i la transparència dels mercats de derivats en la UE establint una sèrie de requisits operacionals que afecten a les contrapartides dels contractes de derivats, sempre i quan siguin entitats residents a la UE.

Entre els objectius de la normativa destaquen:

- La necessitat que les parts implicades en una operació facin una conciliació de les carteres amb la periodicitat que marca la normativa.
- La comunicació de les operacions a un Registrador operacional a partir del 12 de febrer de 2014.

Per facilitar la comunicació de les operacions a aquest registre, és necessari i imprescindible que les parts tinguin un identificador d'Entitat Legal (LEI-Legal Entity Identifier), és un codi únic que identifica cada contrapartida i que serveix per poder fer la comunicació. En el cas d'Espanya, el proveïdor del LEI és el Registre Mercantil.

És pràctica habitual en el mercat financer, delegar la comunicació de les operacions a les entitats financeres implicades, tal i com està fent Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va fer la sol·licitud el 3 de febrer de 2014 i el Registre Mercantil el va facilitar el 14 de febrer de 2014.

Aquest identificador s'ha de renovar anualment davant del Registre Mercantil, tràmit que la Societat compleix periòdicament.

8.9.2 – Informació quantitativa

En els apartats anteriors ja s'ha detallat la informació quantitativa relativa als instruments financers més significatius de la Societat.

En relació als derivats, els valors raonables per als anys 2023 i 2022 són els següents:

Any 2023 (Milers d'euros)	Subjacent a 31-12-2023	Valoració a 31-12-2023(*)
Swap tipus d'interès crèdit	294.884	7.281
Total	294.884	7.281

(*) Els imports en positiu/negatiu són imports a favor/en contra de Ferrocarril Metropolità de Barcelona S.A

Any 2022 (Milers d'euros)	Subjacent a 31-12-2022	Valoració a 31-12-2022 (*)
Swap tipus d'interès crèdit	322.984	18.764
Total	322.984	18.764

(*) Els imports en positiu/negatiu són imports a favor/en contra de Ferrocarril Metropolità de Barcelona S.A

La Societat manté el criteri de provisionar el risc de crèdit quan l'actiu financer es manté per un període superior a un any natural. La cancel·lació o baixa de balanç es produeix quan es determina de forma fiable la impossibilitat del cobrament de l'actiu. A les notes 8.3 i 8.4 s'especifiquen les correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit i la classificació per venciments.

Adicionalment a la nota 8.1.2 figuren detallats els venciments dels passius financers.

8.10 – Fons Propis

Durant els exercicis 2023 i 2022, les partides que componen els fons propis han presentat les següents variacions:

Any 2023 (Milers d'euros)	Saldo 01-01-2023	Aplicació Resultat	Resultat 2023	Saldo 31-12-2023
Capital Subscrit	10.227	0	0	10.227
Reserva Legal	767	0	0	767
Altres Reserves	115.371	0	0	115.371
Resultats de l'exercici positius	0	0	0	0
Total	126.365	0	0	126.365

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo 01-01-2022	Aplicació Resultat	Resultat 2022	Saldo 31-12-2022
Capital Subscrit	10.227	0	0	10.227
Reserva Legal	643	124	0	767
Altres Reserves	114.251	1.120	0	115.371
Resultats de l'exercici positius	1.244	-1.244	0	0
Total	126.365	0	0	126.365

a) Informació sobre la partida “Capital”

En data 7 de juny de 2001 la Junta General Ordinària de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, d'acord amb l'article 144 de la Llei de Societats Anònimes, acordà redenominar el capital social en euros.

Després d'aquesta red denominació el capital social es fixa en deu milions dos cents vint-i-sis mil set-cents noranta-set euros i quaranta-vuit cèntims (10.226.797,48) representat per accions nominatives completament alliberades.



Les accions estan distribuïdes en dues sèries: Sèrie A) d'un milió nou-centes quaranta-dues mil accions de tres euros i un cèntim cadascuna; i Sèrie B) de set-centes vint-i-nou accions de sis mil deu euros i dotze cèntims cadascuna.

b) Titularitat de les accions

Corresponen en la seva totalitat a l'AMB (abans EMT), en virtut dels següents acords:

El dia 9 d'octubre de 1990 es va signar entre l'Administració General de l'Estat, l'Ajuntament de Barcelona i l'EMT, el Contracte Programa per al finançament de les Empreses Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, en el període 1990-1993.

En el marc dels acords continguts a l'esmentat document es preveia la possibilitat de transferència de les accions d'ambdues Empreses a l'EMT per part del seu propietari, l'Ajuntament de Barcelona.

Aquesta possibilitat es va materialitzar per acord del Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de data 30 de novembre de 1990, continuació d'un altre anterior de data 7 de gener de 1987.

D'altra banda, el Consell Metropolità de l'EMT en data 29 de novembre de 1990 va assumir la titularitat de les accions de les societats Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

Com a conseqüència de tot això, el 15 d'abril de 1991 es va signar el conveni entre l'Ajuntament de Barcelona i l'EMT, pel qual es va formalitzar l'acta de transferència de les accions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i de Transports de Barcelona, SA.

En data 21 de juliol de 2011 es va constituir l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), en virtut de la Llei 31/2010 del 3 d'agost, aprovada per unanimitat pel Parlament de Catalunya, i en la mateixa data el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va adoptar l'adscripció a l'AMB de les societats mercantils de capital íntegrament públic Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA. L'AMB succeeix a l'EMT en

la titularitat de les accions de les societats mercantils en que aquesta participava d'acord amb l'esmentada llei.

No hi ha contractes amb l'accionista únic, excepte aquells que puguin derivar-se de la pròpia activitat i que s'esmenten en aquesta memòria.

c) Reserva Legal

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capitals estableix que les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta abasti, almenys, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquesta fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeix del 10% del capital ja augmentat, i només serà disponible pels accionistes en cas de liquidació de la Societat.

NOTA 9 – MONEDA ESTRANGERA

9.1 – Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions efectuades en moneda estrangera durant els exercicis 2023 i 2022, són les següents:

Any 2023 CLASSIFICACIÓ PER MONEDES	Lliura esterlina	Euro	Dòlar	Euro
Serveis rebuts	36.200	43.171	8.767	8.386
Total	36.200	43.171	8.767	8.386

Any 2022 CLASSIFICACIÓ PER MONEDES	Lliura esterlina	Euro	Dòlar	Euro
Serveis rebuts	33.000	39.373	7.429	7.175
Total	33.000	39.373	7.429	7.175

NOTA 10 – SITUACIÓ FISCAL

10.1 – Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per als tributs i cotitzacions socials als quals està sotmesa. D'acord amb la normativa legal aplicable, les autoliquidacions no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat comprovades per la inspecció tributària o laboral o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys establert per a tots els tributs i cotitzacions socials. En cap cas s'ha produït l'efecte d'interrupció del termini de prescripció.

Poden existir interpretacions o criteris en matèria tributària no compartits per la inspecció fiscal. En opinió de la Direcció de la Societat, si es produïssin les circumstàncies anteriors en la revisió dels exercicis oberts a la inspecció, els passius contingents que podrien originar-se no serien d'import significatiu. Tanmateix, la Societat presenta totes les seves declaracions acomplint estrictament les seves obligacions fiscals tant formals com materials.

10.2 – Administracions Públiques. Comptes deutors i creditors

A 31 de desembre de 2023 i 2022 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

(Milers d'euros)	Any 2023		Any 2022	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Administracions Públiques Deutores				
Per IVA	18.078		20.957	
Per IVA criteri de caixa	0		1	
Per IVA Intracomunitari	3		3	
Per Impost sobre Societats	640		948	
Administracions Públiques Creditores				
Per IRPF (Retencions mes de desembre)		5.692		4.646
Per Seguretat Social (Quotes mes de desembre)		4.975		4.311
Total	18.721	10.667	21.909	8.957

Dins l'epígraf Administracions Públiques, s'inclouen els següents conceptes i situacions:

- a) Liquidacions de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2023 pendents de devolució per 640 milers d'euros.
- b) Amb data efecte 1 d'abril de 2012 la Societat va quedar inscrita en el Registro de Devolución Mensual de l'IVA de l'AEAT (REDEME). En data 31 de desembre de 2023, el deute per IVA pendent de cobrar és de 18.078 milers d'euros, dels quals 4.468 milers d'euros, 7.106 milers d'euros i 6.503 milers d'euros corresponen a les liquidacions dels mesos d'octubre, novembre i desembre 2023, respectivament. En data 10 de gener de 2024 i 29 de febrer de 2024 s'han cobrat 4.468 milers d'euros i 7.106 milers d'euros corresponents a la liquidació de l'IVA dels mesos d'octubre i novembre de 2023, respectivament.

10.3 – Impost sobre Beneficis

a) Les bases imposables dels exercicis 2023 i 2022, tenen el següent detall:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Resultat comptable de l'exercici	0	0
Diferència positiva permanent	230	145
Diferència negativa permanent	0	0
Diferència negativa temporària	-2.342	-2.342
Diferència positiva temporària	14.475	11.318
Impost sobre Societats	102	0
Base Imposable prèvia	12.465	9.121
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors (25%, límit 70% BIP)	-3.116	-2.280
Base Imposable	9.349	6.841
Quota íntegra (25%)	2.337	1.710
Bonificació (99%)	-2.279	-1.666
Deduccions	0	-44
Quota líquida positiva	58	0

La diferència negativa temporària correspon al 10% de la reversió del 30% de l'import de les despeses d'amortització comptable dels anys 2013 i 2014 que no eren fiscalment deduïbles per 2.342 milers d'euros (2.342 milers d'euros a l'any 2022). La diferència positiva temporària de 14.475 milers d'euros correspon a la despesa financera no deduïble en el període i la de 2022 correspon a 11.318 milers d'euros de despesa no deduïble en el període.

b) Bases imposables negatives d'exercicis anteriors

A continuació es relacionen les bases imposables negatives d'exercicis anteriors pendents de compensació, així com els exercicis fins als quals es poden aplicar:

(Milers d'euros)	Bases imposables negatives d'exercicis anteriors
Any	
2000	16.979
TOTAL	16.979
Pendent de deduir 2023	3.116

c) Deduccions

A continuació es relacionen les deduccions pendents d'imputar i que es poden aplicar durant els 15 o 18 anys següents a l'exercici en que s'originen:

(Milers d'euros)		
Concepte	Exercici d'origen	Import pendent d'imputar
Inversions per a medi ambient	2005	31
	2006	6
	2007	16
	2008	3
	2010	2
	2011	8
	2012	7
	2013	10
	2014	5
Creació ocupació minusvàlids	2007	1
	2008	16
	2009	18
	2010	3
	2011	21
Despeses de Formació Professional	2005	15
	2006	52
	2007	51
	2008	38
	2009	17
	2010	10
Contribucions a Plans de Pensions	2005	190
	2006	167
	2007	112
	2008	70
	2009	48
	2010	25
Innovació Tecnològica	2021	68
	2022	105
Deducció article 42 LIS (reinversió benef.extr.)	2013	426
Donacions a entitats sense ànim de lucre	2017	7
	2018	39
	2019	38
	2020	37
	2021	45
	2022	58
Total		1.765

10.4 – Altres aspectes fiscals

- Durant l'exercici 2022 i 2023, s'han anat publicant diferents Reials Decrets Llei per fer front, de manera excepcional i temporal, a les conseqüències econòmiques i socials de

la guerra a Ucraïna i a altres situacions de vulnerabilitat. Referent a la tributació, els RD Llei que afecten principalment a la Societat són el RD Llei 6/2022, de 29 de març, el RD Llei 11/2022, de 25 de juny, el RD Llei 17/2022, de 20 de setembre, el RD Llei 20/2022, de 27 de desembre i el RD Llei 05/2023 de 28 de juny. L'aplicació d'aquests RD Llei ha tingut les següents repercussions:

- Aplicació del tipus d'IVA reduït del 10% i superreduït del 5% a les factures rebudes de subministrament d'energia elèctrica, corresponent a consums fins a 31 de desembre de 2023: l'impacte a la Societat ha estat mínim, atès que la majoria d'instal·lacions elèctriques superen els 10kW de potència contractada que es fixa com a límit a considerar.
- Aplicació del tipus d'IVA superreduït del 5% a les factures rebudes de subministrament de gas natural corresponent a consums de l'1 d'octubre de 2022 fins a 31 de desembre de 2023.
- Bonificació extraordinària i temporal en el preu final de determinats productes energètics: durant l'exercici 2022, la Societat va rebre una bonificació de 0,20€ per cada litre o kilogram de carburant adquirit (iva inclòs) aplicable directament en factura pels subministradors. A l'exercici 2023, segons el RD Llei 20/2022 de 27 de desembre, aquesta bonificació s'ha mantingut únicament per a empreses i professionals del transport, sent de 0,20€ per cada litre o kilogram de carburant durant el 1r. trimestre de 2023, de 0,10€ durant el 2on. i 3er. trimestre de 2023 i 0,05€ pel 4rt. trimestre de 2023. L'impacte a la Societat ha estat mínim, atès que es fa servir majoritàriament energia elèctrica en els elements de transport. Addicionalment, segons el RD Llei 10/2022, de 13 de maig, des del dia 15 de juny de 2022 i fins el 31 de maig de 2023, els subministradors han aplicat a les seves factures d'electricitat el anomenat "topall de gas" que regula el costos de generació de l'electricitat.
- Impost especial sobre l'electricitat: segons el RD Llei 20/2022, de 27 de desembre, extensió de la pròrroga de la deducció del tipus de gravamen del 5,1127% al 0,5% fins al 31 de desembre de 2023, juntament amb la reducció

de 100% de la base imposable aplicable a l'energia de tracció en empreses de transport per ferrocarril.

- Impost especial sobre els envasos de plàstic no reutilitzables: regulat segons la Llei 7/2022, de 8 d'abril, i vigent a Espanya des del primer de gener de 2023, les operacions realitzades per la societat al 2023 es troben exemptes d'aquest impost.

- Subministrament Immediat d'Informació a l'AEAT (SII)

Segons indicava el Reial Decret 596/2016 de 2 de desembre de modernització, millora i impuls de l'ús de mitjans electrònics en la gestió de l'IVA, des del dia 1 de juliol de 2017 es subministren electrònicament els registres de facturació emesa i rebuda a l'AEAT (Subministrament Immediat d'Informació - SII), ja que la Societat té l'obligació de portar els seus llibres registre mitjançant la seu electrònica de l'Agència Tributària.

- La Societat està al corrent de les seves obligacions fiscals pel que es refereix a declaracions, liquidacions o notificacions.

NOTA 11 – INGRESSOS I DESPESES

En els quadres següents es descriuen i quantifiquen, en milers d'euros, els conceptes que integren cadascuna de les rúbriques del compte de pèrdues i guanys.

11.1 – Ingressos

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Vendes. Recaptació		
Viatgers transportats segons validacions (en milions)	440	372
Tarifa mitjana (euros)	0,50	0,57
Recaptació	228.420	218.593
Descomptes sobre vendes	-1.949	-1.510
Ràpels sobre vendes	0	0
Comissions per venda de títols	10.378	10.730
Despeses sistema tarifari integrat	-18.094	-16.043
Suma	218.755	211.770
Ingressos accessoris a l'explotació		
Publicitat	3.701	2.726
Instal·lacions comercials	377	378
Màquines vènding	1.026	680
Cessió d'ús d'infraestructura	301	313
Vendes de residus	290	493
Consultoria exterior	165	252
Serveis a altres empreses	326	1.012
Serveis de manteniment Ifercat L9/10	20.190	14.291
Serveis a Transports de Barcelona, SA	7.652	3.626
Serveis a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	405	350
Serveis a TMB, SL	36	36
Serveis a l'ATM	289	418
Intervenció - Inspecció	1.441	1.236
Ingressos Pla de Pensions (CP 1995-1997)	1.155	1.102
Penalitzacions a proveïdors	251	244
Ingressos per cobertura de telefonia mòbil	1.027	964
Altres	424	514
Suma	39.056	28.635
Subvencions especials (veure nota 15.3)		
Targeta Rosa Metropolitana	3.108	3.108
Altres subvencions	0	0
Suma	3.108	3.108
Subvencions al servei (veure nota 15.2)		
Subvenció al servei dèficit	278.255	340.869
Subvenció al servei bonificació tarifes ATM	90.251	33.402
Subvenció al servei bonificació tarifes AMB	2.276	0
Suma	370.782	374.271
Total ingressos	631.701	617.784

11.2 – Despeses d'explotació

(Milers d'euros)		Any 2023	Any 2022
Aprovisionaments			
Material de consum i reposició		12.335	11.394
Material d'oficina		312	303
Bitlletatge		153	487
	Suma	12.800	12.184
Energia			
Electricitat de tracció		24.584	50.271
	Suma	24.584	50.271
Personal			
Sous i salaris		168.014	154.461
Seguretat Social		62.192	52.928
Indemnitzacions		91	54
Aportacions corrents per pensions (CP 1995-1997)		1.155	1.102
Resta aportacions pensions		1.938	1.712
Altres despeses de personal		7.092	7.434
	Suma	240.482	217.691

(Milers d'euros)		Any 2023	Any 2022
Serveis exteriors			
Cessió de trens (nota 11.6)		46.740	47.830
Cànon L9/L10 (nota 11.7)		134.543	119.527
Altres lloguers i cànon		289	374
Reparació i conservació d'elements de transport		7.389	8.116
Reparació i conservació de la resta de l'immobilitzat		30.864	26.928
Transports		707	1.026
Assegurances		1.681	1.358
Assistència tècnica i estudis		3.457	3.259
Seguretat i vigilància		30.264	28.479
Transport i manipulació de recaptació		843	983
Despeses d'informàtica		5.989	6.213
Interrelacions amb TB - Altres serveis		2.565	2.903
Projectes de consultoria exterior		201	5
Neteja i sanejament		26.284	19.269
Promoció i comunicació		1.291	802
Consum electricitat estacions i instal·lacions		11.133	22.799
Resta Consums		749	874
Comunicacions		756	646
Altres		3.079	2.890
Suma		308.824	294.281
Tributs			
Impost sobre activitats econòmiques		16	16
Impost sobre béns immobles		56	57
Impost sobre gasos fluorats		8	22
Taxes diverses		114	116
Suma		194	211
Variacions de provisions			
Provisions per tràfic		-24	-39
Provisions per Insolvències deutors		65	-82
Suma		41	-121
Deteriorament i Resultat per vendes d'immobilitzat			
Resultat per baixes d'immobilitzat (notes 5.8 i 6.3)		1	1
Resultat per vendes d'immobilitzat (ingrés) (notes 5.8 i 6.3)		0	0
Resultat per altres operacions (ingrés) (nota 12.1)		0	-1.394
Suma		1	-1.393
Total despeses d'explotació		586.926	573.124

11.3 – Amortitzacions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
D'immobilitzat intangible	2.277	2.428
D'immobilitzat material	46.053	44.948
Total d'amortitzacions	48.330	47.376

11.4 – Resultat financer abans de subvencions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Despeses financeres		
De crèdits i leasings	32.945	17.628
Interessos de derivats financers	-4.355	6.689
Altres	541	873
	29.131	25.190
Ingressos financers		
De crèdits i préstecs	304	73
D'inversions financeres	519	436
Diferències positives de canvi	0	6
Subv.per desp.financ.imputada a pèrdues i guanys	218	232
Altres	701	587
	1.742	1.334
Total resultat financer abans de subvencions	27.389	23.856

11.5 – Subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys (nota 15.1)

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Subvenció Contracte Programa 1999-2001	643	643
Subvenció Contracte Programa 2009-2010	276	381
Subvenció Contracte Programa 2014-2017	2.782	2.782
Subvenció Contracte Programa 2018	1.194	1.194
Subvenció Contracte Programa 2019	2.412	2.412
Subvenció Contracte Programa 2020	1.426	1.426
Subvenció Contracte Programa 2021	1.119	1.119
Subvenció Contracte Programa 2022	1.958	0
Subvenció en capital trens Can Cuiàs i conv. L4 en L2	1.951	1.951
Subvenció 6 trens L-9 Sèrie 9000	1.746	1.746
Subvenció 12 trens 2018	3.685	3.685
Subvenció 42 trens 2019	1.530	0
Subvenció 39 trens CAF	9.181	9.181
Subvenció 8 trens 2020	101	0
Subvenció Generalitat 4 trens	358	0
Subvenció Generalitat renovació Via L5	610	0
Altres subvencions en capital	74	52
Total subvencions de capital imputades a pèrdues i guanys	31.046	26.572

11.6 – Cessió de trens

En data 25 de juliol de 2006 l'ATM va formalitzar la cessió a la Societat de l'explotació i operació de 39 trens per la xarxa de Metro, objecte del Contracte marc i d'arrendament operatiu subscrit en data 8 d'agost de 2003 per l'ATM, Alquiler de Trenes Agrupación de Interés Económico, SA i CAF, SA.

A 31 de desembre de 2008 s'havia efectuat la cessió dels 39 trens.

En data 26 de maig de 2021, la Societat va adquirir els esmentats trens (nota 7.3.1 i 15).

En data 21 de setembre de 2006 l'ATM va formalitzar la cessió a la Societat de l'explotació i operació de 50 trens per a la xarxa de Metro, objecte del Contracte marc i d'arrendament



operatiu subscrit en data 23 de juliol de 2004 per l'ATM, Alquiler de Trenes Agrupación de Interés Económico, SA i Alstom Transporte, SA.

A 31 de desembre de 2010 ja s'havia efectuat la cessió dels 50 trens.

A 31 de desembre de 2008 també s'havia efectuat la cessió dels 10 trens corresponents al Contracte marc i d'arrendament operatiu subscrit en data 18 d'abril de 2005 per l'ATM, Alquiler de Trenes Agrupación de Interés Económico, SA i CAF, SA, segons conveni de cessió de 2 de juliol de 2007 formalitzat entre l'ATM i la Societat. En data 29 de desembre de 2022 es va formalitzar un acord d'intencions per a l'adquisició dels esmentats trens de forma similar a la realitzada pels 39 trens, que fins a la data no s'ha executat (nota 7.3.1).

En virtut dels convenis formalitzats entre l'ATM i la Societat, aquesta haurà de satisfer anualment les contraprestacions previstes per la cessió de l'explotació i operacions dels trens mitjançant compensacions amb les subvencions que l'ATM hagi d'abonar a la Societat anualment per aquest concepte. Per als anys 2023 i 2022, aquest import ha estat de 46.740 i 47.830 milers d'euros, respectivament.

11.7 – Cànon línia 9 i línia 10

D'acord amb les respectives ordres de la Generalitat de Catalunya per les quals s'estableixen els cànon ferroviaris per a la utilització de les infraestructures ferroviàries de les línies 9 i 10 de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA per als anys 2023 i 2022, la Societat ha reconegut una despesa de 134.543 i 119.527 milers d'euros, respectivament, per aquest concepte.

NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

12.1 – Provisions i contingències

S'han dotat provisions per fer front a responsabilitats probables o certes, d'acord amb la norma de valoració descrita a la nota 4, el moviment de les quals, en milers d'euros, es descriu a continuació:

Any 2023 (Milers d'euros)	Saldo	Variació Provisions		Saldo
	01-01-2023	Dotacions	Aplicacions	31-12-2023
Provisions a llarg termini	929	0	929	0
Provisions a curt termini	5.627	2.140	1.654	6.113
Provisió "La Sudamèrica"	159	0	61	98
Provisió per reclamacions laborals	1.115	1.172	174	2.113
Provisió per desasbestament	3.716	929	1.332	3.313
Altres provisions	637	39	87	589
Total	6.556	2.140	2.583	6.113

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo	Variació Provisions		Saldo
	01-01-2022	Dotacions	Aplicacions	31-12-2022
Provisions a llarg termini	6.038	0	5.109	929
Provisions a curt termini	2.355	4.347	1.075	5.627
Provisió "La Sudamèrica"	160	0	1	159
Provisió per reclamacions laborals	1.281	604	770	1.115
Provisió per desasbestament	0	3.716	0	3.716
Altres provisions	914	27	304	637
Total	8.393	4.347	6.184	6.556

Als anys 2020 i 2019 es van dotar provisions a llarg termini per import de 1.200 milers d'euros i 8.400 milers d'euros respectivament, per fer front a les futures despeses per desasbestament de 6 i 42 trens respectivament, d'acord amb els compromisos assumits per la Societat i a



executar abans de gener de 2025. Aquestes provisions es van dotar amb càrrec als actius immobilitzats associats per l'estimació del seu cost. A l'exercici 2023 s'ha aplicat la provisió per import de 1.332 milers d'euros pel desballestament de 13 trens i s'ha traspasat a curt termini un import de 929 milers d'euros. A l'exercici 2022 es va registrar un excés d'aquesta provisió per un import de 1.392 milers d'euros i es va traspasar a curt termini un import de 3.716 milers d'euros (nota 11.2).

La provisió per "La Sudamérica" correspon a l'import previst per a l'exteriorització restant dels compromisos de la Societat meritats a 31-12-2023 en relació a aquesta pòlissa d'assegurances.

Les provisions per reclamacions laborals corresponen bàsicament a demandes per conflictes col·lectius i a altres demandes individuals.

NOTA 13 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

13.1 – Inversions

Les inversions acumulades associades a medi ambient, en milers d'euros, són les següents:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor d'adquisició	Amortització	Valor net
Subministrament i instal·lació de depuradores als locals de:			
- Boixeres	160	152	8
- Sagrera	132	110	22
- Roquetes	73	73	0
- Santa Eulàlia	64	64	0
- Triangle Ferroviari	123	114	9
- Can Zam	39	39	0
- Zal	20	14	6
TOTAL	611	566	45
Estació de regulació i mesura de gas al Triangle Ferroviari	51	51	0
Panells solars a Sagrera	24	24	0
Canvi de Gas-oil C a gas natural a:			
- Sagrera	85	85	0
- Vilapicina	45	45	0
- Santa Eulàlia	69	69	0
TOTAL	199	199	0
Compactadora per reciclar cartró	8	8	0
Instruments per a medició de sorolls i vibracions	6	6	0
Punts verds a:			
- Boixeres	41	35	6
- Santa Eulàlia	40	40	0
- Sagrera	42	42	0
- Triangle Ferroviari	5	5	0
- Sant Genís	39	20	19
- Vilapicina	54	54	0
- Can Zam	39	30	9
- Roquetes	10	9	1
TOTAL	270	235	35
Carregadors vehicles elèctrics	185	29	156
Eficiència energètica	72	71	1
Instal·lacions tèrmiques Tallers	304	304	0
Llicència ambiental Boixeres	20	0	20
Llicència ambiental Sant Genís	1.080	719	361
Llicència ambiental Santa Eulàlia	20	0	20
Màquina reciclatge plàstics i llaunes	10	5	5
Pantalla sònica entrada Tallers Santa Eulàlia	93	28	65
Projecte Scada	201	155	46
Reducció sorolls Tallers Sagrera	88	61	27
Sistema de Gestió mediambiental	118	109	9
Vehicles auxiliars elèctrics	1.788	1.064	724
Desamiantat trens	6.800	6.800	0
Recuperadors d'energia de tracció	1.190	136	1.054
Marquesina fotovoltaica	90	14	76
Desamiantat Subcentral Zona Universitària	876	0	876
Desamiantat Vilapicina	50	0	50
Desamiantat Zona Franca	32	0	32
TOTAL INVERSIONS	14.186	10.584	3.602

No hi ha contingències ni responsabilitats de tipus mediambiental i les que puguin haver estat cobertes per l'assegurança de responsabilitat civil.

13.2 – Despeses

Les despeses incorregudes en els exercicis 2023 i 2022 per a la protecció i millora de medi ambient es mostren al següent detall:

Materials i serveis exteriors (Milers d'euros)	Any 2023				Any 2022			
	Materials	Serveis exteriors	Resta	Total	Materials	Serveis exteriors	Resta	Total
Auditories medi ambient	0	2	0	2	0	2	0	2
Actuacions de millora	0	8	0	8	0	9	0	9
Tractaments de residus	3	2.072	0	2.075	0	1.690	0	1.690
Gestió mediambiental	1	266	21	288	9	798	53	860
TOTAL DESPESES	4	2.348	21	2.373	9	2.499	53	2.561

Durant l'exercici 2023 l'empresa ha continuat realitzant diverses actuacions d'inspecció, anàlisi i retirada de possibles elements d'amiant en les instal·lacions, dependències i trens de la xarxa de metro. S'ha format al personal.

13.3 – Inversions de l'any

Les inversions realitzades durant els exercicis 2023 i 2022 per raons mediambientals corresponen a:

(Milers d'euros)	Any 2023
Desamiantat Subcentral Zona Universitària	779
Recuperadors d'energia de tracció	119
Total	898

(Milers d'euros)	Any 2022
Infraestructura recarrega elèctrica	128
Desamiantat Subcentral Zona Universitària	97
Desamiantat Vilapicina	50
Desamiantat Zona Franca	32
Vehicles auxiliars elèctrics	27
Total	334

NOTA 14 – RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació i prestació definida amb els seus empleats, instrumentats mitjançant un pla de pensions d'ocupació, tal i com estableix la normativa que regula l'exteriorització de compromisos per pensions.

El 20 de setembre de 2000 es va presentar a la Dirección General de Seguros el Pla de Reequilibri per a l'exteriorització dels compromisos per pensions. Prèviament la Societat va efectuar la promoció del Pla de Pensions, en la modalitat d'ocupació per als seus empleats, registrat a la Dirección General de Seguros el 19 de novembre de 1997, i al qual es van adherir fins a 31 de desembre de 1997 un total de 1.993 empleats sobre una plantilla total de 2.519.

Després d'un procés de concurrència d'ofertes, es va seleccionar com a Entitat Gestora del Pla de Pensions a Vidacaixa i a la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona com a Entitat Dipositària.

En data 22 de setembre de 2014 es va canviar l'entitat dipositària, passant a ser Cecabank, SA.

El mateix dia de la seva presentació a la Dirección General de Seguros es va efectuar la transferència al Fons dels recursos constituïts fins aquella data, per un import de 35.097 milers d'euros. En data 23 d'octubre de 2001 es va rebre de la Dirección General de Seguros y

Fondos de Pensiones (Ministeri d'Economia) l'aprovació del Pla de Reequilibri corresponent al Pla de Pensions dels empleats de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

En data 27 de desembre de 2002 es va presentar una modificació del Pla de Reequilibri en adaptació a la Disposició Addicional divuitena del Projecte de Llei de Mesures de Reformes del Sistema Financer, que va ser acceptada posteriorment per la Dirección General de Seguros.

El Pla de Reequilibri va establir que les aportacions per amortitzar els dèficits de Passius i Actius que resultaven dels càlculs actuariais es farien en 12 anys (2000-2012) a un tipus d'interès del 4%:

Hipòtesis:	De tipus d'interès	4%
	Biomètriques	
	Taules de mortalitat d'actius	EVK 90 (Actius)
	Taules d'invalidesa d'actius	SS 90
	Taules de mortalitat de passius	GR 80 (-2 anys)
	Taules de mortalitat d'invàlids	EVK 80 (Invàlids)

(Milers d'euros)	METRO	TB	TOTAL
Obligacions:			
Passius	55.334	105.080	160.414
Actius	54.627	40.702	95.329
Transferència de fons constituïts	-35.097	-27.998	-63.095
Dèficit per serveis passats	74.864	117.784	192.648

El Pla d'amortització dels dèficits per serveis passats de partícips i beneficiaris presenta els següents venciments de principal:

(Milers d'euros)	METRO	TB	TOTAL
<u>Anys</u>			
2000-2010	57.642	91.794	149.436
2011	8.532	12.548	21.080
2012	8.690	13.442	22.132
Total 2000-2012	74.864	117.784	192.648

A 31 de desembre de 2012, la Societat va acabar d'aportar els imports corresponents als dèficits per serveis passats de partícips i beneficiaris.

A més a més, cada Societat ha de fer les aportacions corrents mensuals corresponents al personal en actiu que, juntament amb les aportacions dels partícips, proveiran al Pla dels recursos establerts per fer front a les prestacions que recullen els Reglaments dels Plans de Pensions.

Per fer front a aquestes obligacions de passat les Societats disposaven de les aportacions a rebre de les Administracions per aquest concepte en el període 2000-2012.

En data 19 de desembre de 2008 la Comissió de Control del Pla de Pensions d'ocupació de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA va acordar substituir la taula de mortalitat de passius GR 80 (-2 anys) per la taula PER 2000P (producció) per prestacions causades abans de 31 de desembre de 1997. Per prestacions causades amb posterioritat s'aplica la taula GR 95.

En data 22 de febrer de 2011, la Comissió de Control del Pla de Pensions va acordar la modificació de les bases tècniques del Pla de Pensions de forma que el tipus d'interès tècnic va passar a ser el 3,2% amb efectes 1 de gener de 2011, segons l'acord de data 26 d'abril de 2011.

En data 24 de gener de 2017, la Comissió de Control del Pla de Pensions va acordar la modificació del tipus d'interès tècnic al 3,11%.

A partir de l'exercici 2019 ha estat d'aplicació al Pla de Pensions un tipus de 1,57% (tipus d'interès màxim publicat per la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones). La

Societat va efectuar una aportació de 2.520 milers d'euros a l'exercici 2020 derivada de l'esmentat canvi de tipus d'interès amb càrrec als recursos disponibles per a aquesta finalitat.

Amb efecte 31 de desembre de 2020, deixen de ser aplicables les taules anteriors segons resolució de la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones de 17 de desembre de 2020. En data 10 de desembre de 2021 la Comissió de Control va aprovar el pla d'amortització del dèficit generat pel canvi de taules biomètriques (PER 2020), per import de 10.118 milers d'euros, que s'amortitzarien en cinc anys segons el següent quadre d'aportacions de la Societat a un interès del 1,57%.

(Milers d'euros)	Principal	Interessos	Total
Anys			
2021	1.961	159	2.120
2022	1.992	128	2.120
2023	2.023	97	2.120
2024	2.055	65	2.120
2025	2.087	33	2.120
Total 2021-2025	10.118	482	10.600

Tant l'import del dèficit com el seu finançament associat de les Administracions es va aplicar al compte de Reserves per pèrdues i guanys actuariais i altres ajustaments.

En data 25 de maig de 2022 la Comissió de Control del pla de pensions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA segons l'informe de l'actuari va aprovar un reajustament de Pla d'Amortització del Dèficit en base a l'existència d'un superàvit de cobertura a 31 de desembre de 2021 de 3.026 milers d'euros, quedant l'amortització en 4 anys segons indica el quadre següent:

(Milers d'euros)	Principal	Interessos	Total
<u>Anys</u>			
2022	1.253	80	1.333
2023	1.272	61	1.333
2024	1.292	41	1.333
2025	1.313	20	1.333
Total 2022-2025	5.130	202	5.332

El registre comptable d'aquest reajustament es va efectuar al compte de reserves per pèrdues i guanys actuàrials i altres ajustaments conjuntament amb el finançament afecte.

A 31 de desembre de 2022 es va preveure inicialment la cobertura del dèficit del Pla de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA per l'impacte en els mercats financers, entre d'altres, de la guerra d'Ucraïna. En aquest sentit, tant l'import previst de dèficit provisional segons l'avançament de l'actuari del Pla, (8.200 milers d'euros, sense incloure l'import pendent del dèficit de 2020) com el seu finançament associat de les administracions pel mateix import, es va aplicar al compte de reserves per pèrdues i guanys actuàrials i altres ajustaments.

Finalment, el dèficit del pla de pensions de l'any 2022 segons l'informe de l'actuari va ser de 7.945 milers d'euros.

En data 24 de novembre de 2023, la comissió de control del pla de pensions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, segons informe de l'actuari, ha aprovat una adaptació del pla d'amortització del dèficit per a donar cobertura completa a la situació de tancament a 31 de desembre de 2022, atès el dèficit addicional registrat l'any 2022 per import de 7.945 milers d'euros, totalitzant un dèficit a 31 de desembre de 2023 per import d'11.823 milers d'euros, que s'amortitzarà en 3 anys segons s'indica al quadre següent:

(Milers d'euros)	Principal	Interessos	Total
<u>Anys</u>			
2023	6.065	186	6.251
2024	2.857	90	2.947
2025	2.901	46	2.947
Total 2023-2025	11.823	322	12.145

En data 27 de desembre de 2023, Transports de Barcelona, SA, ha efectuat el traspàs de fons de Contracte Programa necessari per al finançament del dèficit del pla de pensions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

El registre comptable d'aquest nou reajustament s'ha efectuat al compte de reserves per pèrdues i guanys actuàrials i altres ajustaments, conjuntament amb el finançament efecte.

Durant els anys 2023 i 2022, la Societat ha fet aportacions corrents que es destinen a cobrir les contingències de jubilació i risc (nota 11.2).

NOTA 15 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

15.1 – Subvencions en capital, donacions i llegats

Any 2023 (Milers d'euros)	Saldo a 01-01-2023	Incorporac. 2023	Regularització 2023	Trasp. a rtats. 2023	Saldo a 31-12-2023
Subv.conversió trens L-4 a L-2	10.182	0	0	1.454	8.728
Subv.trens ATP-ATO Can Cuiàs	3.473	0	0	496	2.977
Subv.en capital mat.mòbil L-2	645	0	0	642	3
Subv.en capital CP 2009-2010	0	0	0	0	0
Subv.en capital CP 2009-2010 L-9	33.669	0	0	2.023	31.646
Subv.en capital CP 2014-2017	12.426	0	0	2.782	9.644
Subv.en capital CP 2018	5.239	0	0	1.194	4.045
Subv.en capital 12 trens	83.637	0	0	3.685	79.952
Subv.en capital 42 trens	152.175	59.726	0	1.530	210.371
Subv.en capital 8 trens	24.108	24.107	0	460	47.755
Subv.en capital 39 trens	95.661	0	0	9.181	86.480
Subv.en capital CP 2019	23.528	0	0	2.412	21.116
Subv.en capital CP 2020	19.050	0	0	1.426	17.624
Subv.en capital CP 2021	18.505	0	0	1.119	17.386
Subv.en capital CP 2022	18.043	0	8.551	1.030	8.462
Subv.en capital CP 2023	0	36.240	0	0	36.240
Subv.Pla de millora diferit CP 2022	0	8.551	0	928	7.623
Subv.Pla de millora diferit CP 2023	0	7.539	0	0	7.539
Subv.en capital Wifi estacions	108	0	0	31	77
Subv.Pla Movea (MOVES)	50	0	0	9	41
Subv.enllumenat túnels i tallers	193	0	0	13	180
Subv.Next Generation MITMA 2021	1.155	1.402	0	22	2.535
Subv.renovació via L5	0	15.089	0	610	14.479
Subv.projecete METROCHARGE	0	1.887	0	0	1.887
Tramvia Metropolità, SA	2.624	0	0	0	2.624
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	513	0	0	0	513
Societat Catalana Mobilitat, SA (nota 8.8)	4.008	1.389	3.949	0	1.448
Subv.com.obertura crèdit CP 2014-2017 (nota 7.3)	1.206	0	0	218	988
Centre mèdic Col·laborador INSS	1.711	0	1.711	0	0
Total	511.909	155.930	14.211	31.265	622.363

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo a 01-01-2022	Incorporac. 2022	Retrocesió 2008	Trasp. a rtats. 2022	Saldo a 31-12-2022
Subv.conversió trens L-4 a L-2	11.636	0	0	1.454	10.182
Subv.trens ATP-ATO Can Cuiàs	3.969	0	0	496	3.473
Subv.en capital mat.mòbil L-2	1.287	0	0	642	645
Subv.en capital CP 2009-2010	105	0	0	105	0
Subv.en capital CP 2009-2010 L-9	35.692	0	0	2.023	33.669
Subv.en capital CP 2014-2017	15.208	0	0	2.782	12.426
Subv.en capital CP 2018	6.433	0	0	1.194	5.239
Subv.en capital 12 trens	87.322	0	0	3.685	83.637
Subv.en capital 42 trens	106.540	45.635	0	0	152.175
Subv.en capital 8 trens	17.764	6.344	0	0	24.108
Subv.en capital 39 trens	104.842	0	0	9.181	95.661
Subv.en capital CP 2019	25.940	0	0	2.412	23.528
Subv.en capital CP 2020	20.476	0	0	1.426	19.050
Subv.en capital CP 2021	19.624	0	0	1.119	18.505
Subv.en capital CP 2022	0	18.043	0	0	18.043
Subv.en capital Wifi estacions	139	0	0	31	108
Subv.Pla Movea (MOVES)	29	30	0	9	50
Subv.enllumenat túnels i tallers	206	0	0	13	193
Subv.Next Generation MITMA 2021	0	1.155	0	0	1.155
Tramvia Metropolità, SA	2.624	0	0	0	2.624
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	513	0	0	0	513
SOC Mobilitat, SA (nota 8.8)	59	3.949	0	0	4.008
Subv.com.obertura crèdit CP 2014-2017 (nota 7.3)	1.438	0	0	232	1.206
Centre mèdic Col·laborador INSS	1.675	36	0	0	1.711
Total	463.521	75.192	2.008	26.804	511.909

Les subvencions dels Contractes Programa 2009-2010, 2014-2017, 2018, 2019,2020, 2021, 2022 i 2023 deriven dels acords esmentats en aquests Contractes.

El Tramvia Metropolità, SA correspon a la donació d'accions realitzada en el seu moment (nota 8.1.1).

El Tramvia Metropolità del Besòs, SA correspon a la donació d'accions realitzada a l'any 2009 (nota 8.1.1).

La subvenció en capital dels anys 2009-2011 de L-9 correspon als 6 trens de L-9 que es finançaran en propers Contractes Programa (nota 7.3), i a les 32 portes frontals de 16 trens (previst en Contracte Programa 2009-2010). Aquests 6 trens de L-9 es van activar en data 15 de juliol de 2015.

La subvenció en capital de l'any 2018 per a l'adquisició de 12 trens correspon al finançament a rebre de l'ATM per a la seva cobertura (nota 7.3), que es finançarà en els propers Contractes Programa.

La subvenció en capital per a l'adquisició de 42 trens correspon al finançament a rebre de l'ATM per a la seva cobertura (nota 7.3), que es finançarà en els propers Contractes Programa.

La subvenció en capital per a l'adquisició de 8 trens correspon al finançament a rebre de l'ATM per a la seva cobertura, que es finançarà en els propers Contractes Programa. En data 17 de gener de 2023 es va signar un Conveni amb l'objecte d'establir un marc de col·laboració entre el DTER, l'ATM i FMB, per dur a terme el finançament per a l'adquisició i posada en servei de 4 d'aquests 8 trens a càrrec dels fons europeus procedents del mecanisme per a la recuperació i resiliència (MRR) (nota 7.3.1).

En data 3 de juny de 2021 es va produir la signatura i elevació a públic de l'Acord de Modificació, Messió i exercici d'opció a compra de 39 trens en renting entre l'agrupació d'interès econòmic "ALQUILER DE TRENES, A.I.E.", el consorci administratiu "AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ" i FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, per un import de 110.175 milers d'euros.

La subvenció en capital Wifi estacions correspon a l'objectiu de l'Ajuntament de Barcelona d'estendre la xarxa "Wifi Ciutadà" al transport públic, concretament a les dues andanes de 16 estacions de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

La Societat Catalana per a la Mobilitat, SA correspon a la donació d'accions realitzada en data 23 de maig de 2017, així com a les aportacions de l'ATM per al finançament de la compra d'accions de 2022 i l'atorgament del préstec subordinat (notes 8.8 i 7.3.3). Un import de 2.560 milers d'euros d'aquest finançament està registrat com a "Deutes transformables en subvencions a llarg termini".

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA és empresa col·laboradora amb l'Institut Nacional de la Seguretat Social (INSS) en matèria de gestió de contingències laborals per accidents de treball. Anualment s'efectua balanç entre les primes retingudes i el cost de les actuacions gestionades per l'empresa i amb aquest càlcul es procedeix a dotar la reserva d'estabilització de millora de prestacions a l'empara del que determina el Reial Decret Legislatiu 1/1994, de 20 de juny, Llei de la Seguretat social.

En data 11 de maig de 2018 va adquirir junt amb Transports de Barcelona, SA, un nou local com a centre mèdic, destinat a les contingències mèdiques laborals i comuns. Es va estudiar i avaluar quina part de l'espai està destinat a contingències laborals (col·laboradora INSS) i segons aquest ús es va determinar un percentatge del 71,52%. És per això, que es va procedir a l'aportació del fons de reserva que havia de finançar el local i els equipaments comuns, en la part afectada a contingències laborals com a empresa col·laboradora per un import acumulat de 1.711 milers d'euros. En data 13 d'abril de 2021 es va signar l'acta de recepció de l'obra del nou local que funciona com a centre mèdic, destinat a les contingències mèdiques laborals i comuns. A l'exercici 2023 s'ha retrocedit l'aplicació del fons de reserva per aquestes inversions (nota 8.1.2.c).

Per Resolució provisional de la Secretaría General de Transportes y Movilidad de 17 de febrer de 2022, publicada al BOE el 23 de febrer de 2022, es van atorgar provisionalment els ajuts per a la implantació de zones de baixes emissions i la transformació digital i sostenible del transport urbà en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a les entitats locals incloses a l'Annex I de l'esmentada Resolució, amb la definició de les actuacions individuals a executar, amb càrrec als pressupostos 2022 i 2023 (nota 7.3.3).

L'Àrea Metropolitana va sol·licitar ajuts finalistes per a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. En data 20 de maig de 2022 es publica l'Ordre Ministerial d'atorgament dels ajuts de la primera convocatòria del programa, els projectes de la Societat amb subvenció atorgada, en milers d'euros, són els següents:

ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA
(Milers d'euros)

Tipus de Projecte	Actuació	Import	Subvenció atorgada	% s/total inversió
Digitalització servei de Metro	Digitalització elements d'informació a estacions de Metro	5.700	5.130	90,00%
Digitalització servei de Metro	Digitalització gestió i manteniment d'actius de Metro	1.962	1.766	90,00%
Total		7.662	6.896	
Total Inversió/Subvenció Atorgada		7.662	6.896	

Pel que fa a les altes d'inversió fins el 31 de desembre de 2023 corresponents a les actuacions detallades al quadre anterior, les subvencions en capital atorgades corresponents són les següents:

(Milers d'euros)	Import	Subvenció atorgada	Inversions activades a 31-12-2023	Subvenció atorgada a 31-12-2023
Actuació				
Digitalització servei de Metro	7.662	6.896	2.840	2.556
Total	7.662	6.896	2.840	2.556

A l'exercici 2023 s'han enregistrat les subvencions corresponents (nota 7.3.3).

Com a subvenció atorgada es va meritat, a l'exercici 2022, l'import de 31 milers d'euros, d'acord amb la proposta de resolució d'atorgament de data 20 de juliol de 2022, per la qual es fa pública la convocatòria de l'any 2021 per a la concessió de subvencions del Programa d'incentius a la mobilitat elèctrica dintre del programa MOVES III.

Com a subvenció atorgada s'ha meritat, a l'exercici 2023, l'import de 1.887 milers d'euros, corresponents al projecte d'Infraestructura de recàrrega de vehicles innovadora i integració amb xarxes intel·ligents, d'acord amb la proposta de resolució d'atorgament de data 30 de setembre de 2023 corresponent a la convocatòria de l'any 2021 d'incentius a projectes singulars en mobilitat elèctrica (MOVES Proyectos Singulares II) de l'Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE).

Per Resolució provisional de la Secretaria General de Transportes y Movilidad de 18 d'abril de 2023, publicada al BOE el 27 d'abril de 2023, s'ha atorgat provisionalment, la segona convocatòria dels ajuts per a la implantació de zones de baixes emissions i la transformació digital i sostenible del transport urbà en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a les entitats locals incloses a l'Annex I de l'esmentada Resolució, amb la definició de les actuacions individuals a executar.

L'Ajuntament de Barcelona va sol·licitar ajuts finalistes per a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. En data 17 de juliol de 2023 es publica l'Ordre Ministerial d'atorgament dels ajuts de la segona convocatòria del programa, els projectes de la Societat amb subvenció atorgada, en milers d'euros, són els següents:

AJUNTAMENT DE BARCELONA

Tipus de Projecte	Actuació	Import	Subvenció atorgada	% s/total inversió
Trens	2 trens sèrie 7000	12.688	7.642	60,23%
Total Inversió/Subvenció atorgada		12.688	7.642	

Pel que fa a les altes d'inversió fins el 31 de desembre de 2023 corresponents a les actuacions detallades al quadre anterior, les subvencions en capital atorgades corresponents són les següents:

Actuació	Import	Subvenció atorgada	Inversions comptabilitzades a 31-12-2023	Subvenció atorgada a 31-12-2023
2 trens sèrie 7000	12.688	7.642	11.419	6.851
Total	12.688	7.642	11.419	6.851

En el moment que es confirmi la recepció d'aquesta subvenció es farà el corresponent traspàs des del compte deutor de l'ATM.

15.2 – Subvencions al servei

Any 2023	FMB	TB	TMB
(Milers d'euros)			
<u>Subvencions servei</u>			
ATM per Contracte Programa Necessitats Corrents	368.506	282.421	650.927
AMB Necessitats Corrents (bonificació T-4)	2.276	2.036	4.312
Total	370.782	284.457	655.239

Aquestes subvencions inclouen les majors necessitats de TMB per les bonificacions de recollides a les notes 7.3.3 i 7.8.

Els imports comptabilitzats corresponen als compromisos adquirits per l'ATM i AMB per a l'any 2023 (nota 7.3).

Any 2022	FMB	TB	TMB
(Milers d'euros)			
<u>ATM per Contracte Programa</u>			
ATM per Contracte Programa Necessitats Corrents	374.271	266.947	641.218
Total	374.271	266.947	641.218

Aquestes subvencions inclouen les majors necessitats de TMB per l'impacte de la covid-19, les bonificacions de tarifes i els sobre costos energètics, recollides a les notes 7.2 i 7.8.

Els imports comptabilitzats corresponen als compromisos adquirits per l'ATM per a l'any 2022 (nota 7.2).

15.3 – Altres Subvencions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Àrea Metropolitana de Barcelona		
Targeta Rosa	3.108	3.108
Total	3.108	3.108

Les subvencions comptabilitzades, per als anys 2023 i 2022 ho han estat en funció dels acords contractuals establerts amb els Organismes i Entitats que s'esmenten en el quadre anterior (veure nota 7.6).

NOTA 16 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

16.1 – Noves tarifes

La reducció de les tarifes a partir de l'1 de setembre de 2022 va ser acordada en reunió extraordinària del Consell d'Administració de l'ATM de data 26 de juliol de 2022 i s'ha aplicat fins el 14 de gener de 2024.

El RD Llei 11/2022, de 25 de juny , i l'Ordre Ministerial de 15 de juliol, impulsades pel govern espanyol, contemplaven l'aplicació de reducció en preu al transport urbà i interurbà d'un 30% dels abonaments i títols multiviatge. En conseqüència, les Administracions Consorciades en el si de l'ATM (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i AMB) van decidir implantar la mesura i complementar amb un altre 20% la reducció de preus dels títols integrats més recurrents: els abonaments mensuals (T-Usual) i trimestral per a joves menors de 25 anys (T-Jove), així com les seves versions per a famílies monoparentals i nombroses, i el títol

per a persones en situació d'atur. Pel que fa al títol per a usuaris/es menys habituals (T-Casual) no es va aplicar el descompte complementari i va tenir un descompte del 30%.

En sessió de 26 de juliol de 2022 el Consell d'Administració de l'ATM va acordar el reconeixement de les compensacions als operadors per l'import rebaixat de cada títol que venguin.

El Consell d'Administració de l'ATM, reunit en sessió extraordinària el 29 de desembre de 2023, atès l'establert en el Real Decret Llei 8/2023 de 27 de desembre, ha aprovat les noves tarifes d'aplicació a partir del 15 de gener de 2024, amb un increment de tarifes del 6,75% sobre els títols integrats i un descompte del 50% en els abonaments d'ús intensiu i en la gamma de títols de famílies monoparentals i nombroses així com en la bonificació per a les persones en situació d'atur i en els packs del Sistema Tarifari Integrat ampliat.

Les tarifes dels títols integrats són aprovades per l'ATM. Aquests títols es validen als autobusos de Transports de Barcelona, SA i a les estacions de metro de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. Així mateix, aquests títols integrats es venen tant des de les màquines distribuïdores de les estacions de metro de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, com des de la Web i App de Transports de Barcelona, SA.

El 23 de desembre de 2021 la T-Mobilitat posava a disposició de la ciutadania la T-Usual i la T-Jove d'1 zona amb condicions i preus habituals en els 36 municipis de l'AMB. De forma progressiva durant els anys 2022 i 2023 s'han anat passant a T-Mobilitat la majoria dels diferents títols integrats.

A continuació es detallen els títols més utilitzats:

QUADRE SISTEMA TARIFARI INTEGRAT

T-casual (1 a 6 zones)	Targeta multi-viatge que permet realitzar 10 desplaçaments integrats en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones). Títol unipersonal, la podrà utilitzar qualsevol persona que en sigui portadora, però no permetrà viatjar al mateix temps més d'una persona.
T-usual (1 a 6 zones)	Títol de transport que permet realitzar un nombre il·limitat de desplaçaments, a les zones delimitades per la primera validació, en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones). Validesa: 30 dies consecutius des de la primera validació. Títol personalitzat mitjançant DNI.
T-Jove (1 a 6 zones)	Títol de transport que permet fer un nombre il·limitat de desplaçaments, a les zones delimitades per la primera validació, en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones). Validesa: 90 dies consecutius des de la primera validació. Títol personalitzat mitjançant DNI o carnets acreditatius dels operadors, per a persones menors de 25 anys.
T-Dia (1 a 6 zones)	Títol que permet realitzar un nombre il·limitat de desplaçaments, a les zones delimitades per la primera validació, en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones). Validesa: 24 hores a partir de la primera validació. Permet com a màxim, una anada i tornada a l'Aeroport T-1 i Aeroport T-2 de la L-9SUD. Títol unipersonal.
T-Grup (1 a 6 zones)	Targeta multi-viatge que permet realitzar 70 desplaçaments integrats en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones). Validesa: 30 dies consecutius des de la primera validació. Títol multipersonal.
T-Familiar (1 a 6 zones)	Targeta multi-viatge que permet realitzar 8 desplaçaments integrats en tots els modes de transport segons les zones a travessar (d'1 a 6 zones) en 30 dies consecutius des de la seva primera validació. Títol multipersonal, no requereix acreditació.
T-Aire	Targeta multipersonal de 2 viatges integrats (d'1 a 6 zones) a utilitzar el mateix dia de la primera validació, activant-se la venda a les màquines automàtiques els dies en que es declari una situació d'episodi ambiental de contaminació.
T-verda	Tarjeta gratuïta i amb viatges il·limitats durant tres anys, per a persones que hagin desballest el seu vehicle contaminant i hagin renunciat a comprar-ne cap altre en tres anys. El gestiona l'AMB.
T-4	Títol vàlid per a realitzar 10 desplaçaments integrats a la xarxa d'autobusos i metro de TMB (excepte els serveis especials i Bus Turístic), xarxa d'autobusos de l'AMB, FGC i TRAM (únicament Zona 1). Títol personal, vàlid, únicament adjuntant alguna de les següents targetes identificatives: -Targeta Rosa Metropolitana de tarifa reduïda -Carnet Rosa Metropolità de tarifa reduïda -Carnet Groc Metropolità -Targeta de Pensionista "B" de FGC
Targeta Rosa	Targeta personal i intransferible amb la qual es pot viatjar gratuïtament o bé amb tarifa reduïda, en: -Línies regulars d'autobús de TMB -Ferrocarrils de la Generalitat (dins la 1a.corona metropolitana) -Metro -Trambaix -Trambesós i Funicular de Montjuïc Serveis regulars de les següents empreses dins de l'àmbit de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB): Tusgsal, Authosa, Sagalés, Rosanbus, Oliveras, Soler i Sauret (Urbans de Sant Feliu, Esplubús, JustTram i JustMetro), Mons i TCC2 (PR4).
Targeta T-16	Títol de transport per als nens i nenes de 4 a 16 anys que els permet fer gratuïtament un nombre il·limitat de viatges, a la xarxa de transport públic del sistema tarifari integrat, dins la mateixa zona tarifària en la que resideixi el nen o la nena. És un títol personalitzat amb el nom i el DNI/NIE/passaport, que s'ha de validar a cada viatge, i només la pot fer servir el nen o la nena que en sigui el titular.

PREUS DELS TÍTOLS INTEGRATS ANY 2024 (en euros)						
	1 Zona	2 Zones	3 Zones	4 Zones	5 Zones	6 Zones
Bitllet senzill (no integrat)	2,55					
Bitllet senzill aeroport (no integrat)	5,50					
T-casual	12,15	23,90	32,55	41,85	48,10	51,15
T-usual	21,35	28,75	40,35	49,40	56,65	60,70
T-jove						42,70
T-dia	11,20	17,10	21,50	24,00	26,85	30,05
T-grup	84,80	167,40	227,90	292,90	336,65	357,95
T-familiar	10,70	20,30	28,80	37,35	42,70	44,85
T-aire	2,20	4,30	5,85	7,55	8,65	9,20
T-4	2,00					

PREUS DELS TÍTOLS INTEGRATS ANY 2023 (en euros)						
	1 Zona	2 Zones	3 Zones	4 Zones	5 Zones	6 Zones
Bitllet senzill (no integrat)	2,40					
Bitllet senzill aeroport (no integrat)	5,15					
T-casual	11,35	22,40	30,50	39,20	45,05	47,90
T-usual	20,00	26,95	37,80	46,30	53,10	56,90
T-jove	40,00	52,60	73,80	90,40	103,00	111,15
T-dia	10,50	16,00	20,10	22,45	25,15	28,15
T-grup	79,45	156,80	213,50	274,40	315,35	335,30
T-familiar	10,00	19,00	27,00	35,00	40,00	42,00
T-aire	2,05	4,05	5,50	7,55	8,10	8,60
T-4	2,00					

Comparació de preus zona 1 any 2024 amb preus any 2023 (en euros)		
	Any 2024	Any 2023 (*)
Bitllet senzill (no integrat)	2,55	2,40
Bitllet senzill aeroport (no integrat)	5,50	5,15
T-casual	12,15	11,35
T-usual	21,35	20,00
T-jove	42,70	40,00
T-dia	11,20	10,50
T-grup	84,80	79,45
T-familiar	10,70	10,00
T-aire	2,20	2,05
T-4	2,00	2,00

(*) Preus també vigents de l'1 de gener de 2023 fins a 14 de gener de 2024

Comparació de preus zona 1 any 2023 amb preus any 2022 (en euros)		
	Any 2023 (*)	Any 2022 (**)
Bitllet senzill (no integrat)	2,40	2,40
Bitllet senzill aeroport (no integrat)	5,15	5,15
T-casual	11,35	7,95
T-usual	20,00	20,00
T-jove	40,00	40,00
T-dia	10,50	10,50
T-grup	79,45	79,45
T-familiar	10,00	10,00
T-aire	2,05	2,05
T-4	2,00	2,00

(*) Preus també vigents de l'1 de gener de 2023 fins a 14 de gener de 2024

(**) Preus establerts a partir de l'1 de setembre de 2022

NOTA 17 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

17.1 – Transaccions amb empreses del Grup i altres parts vinculades

Les operacions i saldos amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2023 i 2022 són les següents:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Serveis rebuts de Transports de Barcelona, SA		
Serveis prestats pel personal de Transports de Barcelona, SA en l'explotació de Metro	734	811
Serveis de llançadores	2.565	2.903
Total serveis rebuts	3.299	3.714
Serveis prestats a Transports de Barcelona, SA		
Serveis prestats pel personal de FMB, SA en l'explotació d'autobusos	503	793
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	7.395	3.127
Venda electricitat a TB	257	499
Total serveis prestats	8.155	4.419
Serveis prestats a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA		
Serveis prestats pel personal de FMB, SA en l'explotació de PSM, SA	403	350
Altres Serveis prestats AMBICI	10	0
Assegurances	9	7
Total serveis prestats	422	357
Serveis prestats a TMB, SL		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	36	36
Cessió recursos projecte ALSA	0	1
Total serveis prestats	36	37
Serveis prestats a la Fundació TMB		
Serveis prestats pel personal de FMB en la Fundació TMB i serveis subcontractats.	40	55
Donació i ingressos a compte de la Fundació TMB	188	145
Total serveis prestats	228	200
Despesa financera		
Interessos assist.financera de Transports de Barcelona, SA	0	193
Interessos assist.financera de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	1.930	57
Total despesa financera	1.930	250

SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI		
(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
	Altres empreses del Grup	Altres empreses del Grup
Actiu no corrent		
Instruments de Patrimoni	7.035	7.035
Crèdits a empreses	2.185	1.989
Total Actiu no corrent	9.220	9.024
Actiu corrent		
Deutors comercials	1.067	417
Inversions en empreses del Grup i associades	0	0
Total Actiu corrent	1.067	417
Passiu corrent		
Deutes amb empreses del grup i assoc. a c/t	70.000	55.000
Creditors comercials	3.969	2.061
Total Passiu corrent	73.969	57.061

17.2 – Fundació TMB

En data 22 de juliol de 2010 es va constituir la Fundació TMB (Transports Metropolitans de Barcelona) amb una aportació al fons dotacional de 60 milers d'euros. Els socis fundadors i la seva aportació figuren en el detall següent:

(Milers d'euros)	Aportacions
Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB)	18
Transports de Barcelona, SA (TB)	18
Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	18
Fundació Privada ECOM	3
Fundació ONCE para la Cooperación e Inclusión Social de Personas con Discapacidad	3
Total Fons Dotacional	60

La Fundació TMB és un entitat sense ànim de lucre i té per objecte la conservació de fons de material històric i documental del patrimoni històric, cultural i social de TMB, el foment i promoció del transport públic i l'impuls d'accions de caire social per promoure la integració de certs col·lectius socialment menys afavorits.

17.3 – Consell d'Administració i Alta Direcció

El Consell d'Administració ha estat format, en el decurs de 2023, per 15 membres. L'Alta Direcció de la Societat recau en els Consellers que tenen delegació especial del Consell.

El total de remuneracions per a tots els conceptes dels membres del Consell ha estat de 124 milers d'euros (en l'exercici 2022 van ser de 125 milers d'euros), dels quals corresponen a retribucions de l'Alta Direcció la quantitat de 87 milers d'euros (81 milers d'euros en l'exercici 2022). La Societat ha satisfet una pòlissa de responsabilitat civil d'Administradors i Directius per import de 7 milers a l'any 2023 (4 milers d'euros a l'any 2022).

La resta del personal directiu té formalitzats contractes de treball de caràcter comú, essent-los d'aplicació l'Estatut dels Treballadors i altres disposicions de caràcter general.

El personal d'Alta Direcció no té el dret d'inscriure's al Pla de Pensions d'Ocupació que, tant Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA com Transports de Barcelona, SA, tenen establerts per als seus empleats.

Pel que fa al pagament de primes d'assegurances de vida i de crèdits concedits al personal d'Alta Direcció, aquest no n'ha fet ús durant els exercicis 2023 ni 2022.

Durant l'any 2023 s'han pagat 6 milers d'euros d'indemnitzacions al personal d'Alta Direcció. A l'any 2022 no es va pagar cap indemnització al personal d'Alta Direcció

17.4 – Informació article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital

En compliment de l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, d'acord amb les comunicacions rebudes dels Administradors (els membres del Consell d'Administració) de la societat, no consten situacions de conflicte d'interès.

NOTA 18 – ALTRA INFORMACIÓ

18.1 – El nombre mitjà de persones empleades en els exercicis 2023 i 2022, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2023	Any 2022
Material Mòbil Metro	395	393
Manteniment i Projectes Infraestructures	561	558
Gerències de línies convencionals i automàtiques	2.072	2.049
Altres serveis operatius	294	286
Àrees funcionals	420	400
Plantilla cedits de Metro a TB	6	11
Total	3.748	3.697

El nombre total de persones distribuïdes per activitat i sexe al final dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Any 2023	Activitat	Total a 31-12-2023	Homes	Dones
	Material Mòbil Metro	406	402	4
	Manteniment i Projectes Infraestructures	580	559	21
	Gerències de línies convencionals i automàtiques	2.290	1.190	1.100
	Altres serveis operatius	304	219	85
	Àrees funcionals	463	208	255
	Plantilla cedits de Metro a TB	6	5	1
Total		4.049	2.583	1.466

Any 2022	Activitat	Total a 31-12-2022	Homes	Dones
	Material Mòbil Metro	400	397	3
	Manteniment i Projectes Infraestructures	573	552	21
	Gerències de línies convencionals i automàtiques	2.275	1.185	1.090
	Altres serveis operatius	315	224	91
	Àrees funcionals	417	190	227
	Plantilla cedits de Metro a TB	10	9	1
Total		3.990	2.557	1.433

El nombre mitjà de persones empleades als exercicis 2023 i 2022 amb discapacitat superior o igual al 33% es detalla a continuació:

Sexe	Any 2023	Any 2022
Homes	4,00	4,00
Dones	7,00	7,00
Total	11,00	11,00

18.2 – L'import dels honoraris corresponents als exercicis 2023 i 2022 per auditoria de comptes i altres serveis prestats es detalla a continuació:

(Milers d'euros)

Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats per la societat auditora

	Any 2023	Any 2022
Serveis d'auditoria	56	56
Altres serveis	25	21
Total	81	77

Ni la societat auditora ni cap empresa vinculada han prestat serveis fiscals a la societat.

18.3 – Informació sobre els ajornaments de pagaments a proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, d'acord amb la resolució de 29 de gener de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas:

(Milers d'euros)

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre

	Any 2023	Any 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	33	27
Ratio d'operacions pagades	32	29
Ratio d'operacions pendents de pagament	36	3
	Import	Import
Total pagaments realitzats	488.396	380.531
Total pagaments pendents	68.186	16.345

(Milers d'euros) Factures pagades dins de termini	Any 2023		Any 2022	
	Total	Percentatge sobre total pagaments	Total	Percentatge sobre total pagaments
Número de factures pagades dins termini	14.543	62%	13.396	57%
Total monetari de les factures pagades dins termini	215.391	44%	178.137	47%

D'altra banda, atès que la Societat està enquadrada en l'article 2.1 de la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, des de l'1 de desembre de 2022, cal esmentar que el seu període mig de pagament calculat d'acord amb el RD 1040/2017 de 22 desembre seria de 39,18 dies l'any 2023 (26,12 dies a l'any 2022).

NOTA 19 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'import de la xifra de negoci es desglossa tot seguit:

XIFRA DE NEGOCI		
(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Vendes netes línies Metro	218.755	211.770
Total	218.755	211.770

La Societat realitza les seves activitats econòmiques ordinàries dins d'un únic mercat, el de transport urbà de viatgers, circumscrit a l'àmbit geogràfic de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, raó per la qual no es fa cap tipus de desglossament d'activitats ni d'àrees geogràfiques.

Informe de gestió 2023 de Ferrocarri Metropolità de Barcelona, SA

Març 2024



Transports
Metropolitans
de Barcelona

Í N D E X

Continguts

1.	Evolució del negoci	4
1.1.	Passatgers transportats	4
1.2.	Oferta de servei.....	5
1.3.	Sistema de gestió de TMB: millora de la qualitat.....	7
2.	Aposta per la innovació	9
2.1.	Novetats i millores en el servei	9
2.2.	Projectes d'innovació, recerca i desenvolupament	11
3.	Assessorament extern i Negoci exterior	17
4.	Esdeveniments de l'exercici	19
5.	Projectes de futur i evolució previsible de la societat.....	22
5.1.	Pla Estratègic TMB 2025	22
6.	Informació financera	23
6.1.	Compte de pèrdues i guanys	24
6.2.	Balanç de situació a 31 de desembre	27
6.3.	Inversions.....	28
7.	Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici.....	30

1. Evolució del negoci

1.1. Passatgers transportats

L'any 2023 s'ha assolit un **nou rècord de viatgers a la xarxa de metro**, superant per primer cop el rècord anterior de l'any 2019, abans de la pandèmia de Covid 19, en més de 28 milions de viatgers. Concretament, **440,1 milions de passatgers** han utilitzat la xarxa de metro, el que suposa **un increment de 68,4 milions més de viatgers (18,4%)**.

L'augment de passatge s'ha produït a totes les línies de metro i també al Funicular de Montjuïc. En valors absoluts, les línies que més han crescut han estat la línia 5 amb més de 20 milions de viatgers i la línia 1 amb prop de 17 milions més de passatgers.

Passatgers transportats (en milions)

Línia	2023	2022	Diferència	% dif.
L1	116,09	99,23	16,86	17,00%
L2	49,76	41,37	8,40	20,30%
L3	84,21	70,85	13,36	18,85%
L4	53,09	49,10	3,99	8,13%
L5	107,91	87,47	20,44	23,37%
L9/L10 Nord	11,04	8,94	2,10	23,48%
L9/L10 Sud	15,72	12,89	2,83	21,99%
L11	1,22	1,07	0,15	13,87%
Funicular	1,02	0,76	0,26	34,37%
TOTAL	440,07	371,68	68,40	18,40%

L'aspecte més rellevant que ha influït en la demanda aquest any 2023 podria haver estat la política tarifària. D'una banda s'han congelat el preus dels títols de transport i, de l'altra, s'han mantingut algunes rebaxes de tarifes que es van aplicar l'últim quadrimestre de l'any 2022. En aquest sentit, els títols T-usual i T-4 s'han rebaixat el 50 %. També el títol T-jove ha mantingut la rebaixa del 50% i, a més, des del 15 de març es va ampliar als 30 anys i es va rebaixar el preu de les zones tarifàries 2 a 6, igualant-les al preu de la zona 1.

D'altra banda, també cal esmentar que Renfe ha aplicat durant tot l'any una rebaixa del 100% del preu dels abonaments de Rodalies (prèvia fiança de 10€ retornable segons ús del servei). Si bé aquests títols no són vàlids a la xarxa de bus i metro de TMB, sí que poden haver impulsat la demanda del transport públic de l'àrea de Barcelona en general.

Altres aspectes que han influït positivament en la demanda són la millora de l'oferta de servei de metro i bus, amb la modernització de la flota de trens i busos, i la millora de les freqüències de pas. També hi ha contribuït la bona situació econòmica i la recuperació de l'activitat turística.

Les perspectives de creixement de la demanda fins el 2025 és positiva. Segons l'anàlisi realitzat per l'ATM, se situaria entre un 4 i un 9% dels valors pre-pandèmia, segons l'escenari tarifari contemplat.

1.2. Oferta de servei

L'any 2023 l'oferta de la xarxa de metro ha estat de 18.604 milions de places-km, i degut a les **millores de freqüències que s'han aplicat en hora punta s'ha pogut absorbir els pics de demanda**. En hores vall hi ha hagut una reducció de circulacions, com a mesura **d'estalvi energètic**, que es va aplicar a l'abril del 2022 i que s'ha mantingut durant l'any 2023. Aquesta mesura ha generat una diferència de quilòmetres durant els primers mesos de l'any en comparació al mateix període de l'any anterior.

Per altra banda, s'han aplicat ajustos de l'oferta a la demanda real per tal **d'optimitzar el servei a les necessitats de transport de les línies**. També s'han fet modificacions en les hores d'injecció i retirada dels trens en l'hora punta de la tarda. Aquestes modificacions han fet que la majoria de línies hagin ofert menys quilòmetres que l'any anterior, efecte que s'ha concentrat en les hores de menys demanda. L'excepció ha estat la Línia 5, on s'han produït més quilòmetres, gràcies a la consolidació del 37è tren en l'hora punta del matí.

■ Places-km ofertes (en milions)

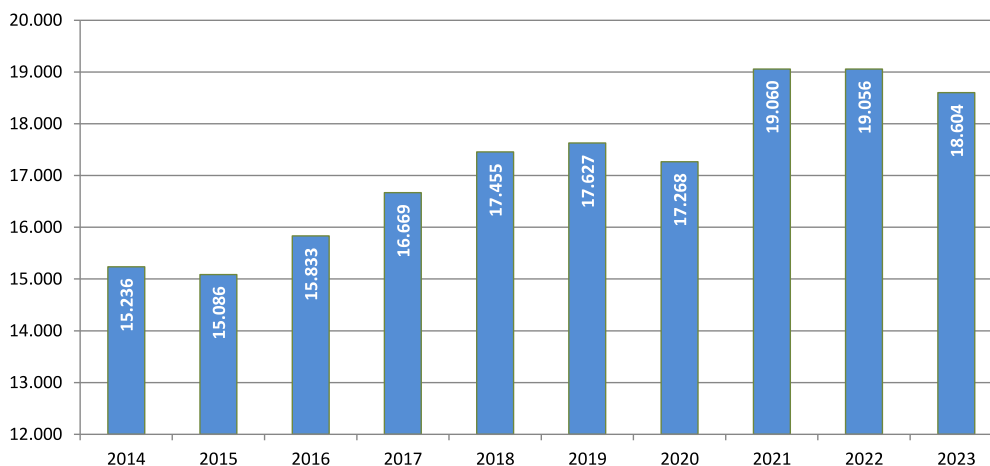
Línia	2023	2022	Diferència	%
L1	3.900,19	4.107,98	-207,78	-5,06
L2	1.963,89	2.142,15	-178,26	-8,32
L3	2.526,49	2.551,46	-24,97	-0,98
L4	2.207,20	2.333,31	-126,10	-5,40
L5	3.532,14	3.431,92	100,22	2,92
L9/10 Nord	1.524,14	1.518,40	5,75	0,38
L9/10 Sud	2.879,54	2.898,39	-18,85	-0,65
L11	69,99	72,10	-2,10	-2,92
Total	18.603,58	19.055,69	-452,11	-2,37

La disminució de l'oferta de places-km s'ha concentrat sobretot a les línies 1, 2 i 4.

Per altra banda, aquest any 2023, seguint amb el Pla de millora de l'oferta 2023-2028, s'ha implementat el tren 37 en circulació en hora punta a la línia 5.

Així mateix, des de del mes d'agost, i coincidint amb l'inici dels partits del Futbol Club Barcelona a l'estadi olímpic Lluís Companys, en dies de partit i en funció de l'hora que es jugui, quan ha estat necessari, l'horari del funicular s'ha adaptat amb la prolongació del servei. L'ampliació ha estat de fins a dues hores després de la finalització del partit i, com a màxim, fins 15 minuts abans de l'hora en què finalitza el servei de metro.

Evolució de les places-km ofertes (milions)



▪ Cotxes-km útils (en milers)

Per les mateixes raons descrites anteriorment, l'oferta en el conjunt de la xarxa de metro, en termes de cotxes-km útils recorreguts, ha estat també inferior a la de l'any anterior.

Línia	2023	2022	Diferència	%
L1	18.850,93	20.210,69	-1.359,76	-6,73
L2	10.755,33	11.731,59	-976,26	-8,32
L3	14.075,90	15.397,11	-1.321,21	-8,58
L4	12.527,03	13.238,02	-710,99	-5,37
L5	19.155,21	18.611,58	543,63	2,92
L9/10 Nord	7.816,12	7.786,64	29,48	0,38
L9/10 Sud	14.766,86	14.863,52	-96,67	-0,65
L11	395,41	407,34	-11,93	-2,93
Total	98.342,78	102.246,51	-3.903,73	-3,82

▪ Dades de la xarxa de metro

Les principals dades de la xarxa de metro a 31 de desembre de 2023 eren:

Línia	km	Nombre d'estacions	Trens programats en hora punta	Interval de pas en hora punta	Velocitat comercial (km/h)
1	20,2	30	36	2'55"	25,3
2	12,8	18	20	3'15"	27,1
3	17,8	26	26	3'28"	25,5
4	16,5	22	20	3'57"	27,7
5	18,6	27	37	2'29"	26,1
L9/L10 Nord	10,4	12	6 i 4	3'02"	30,7 / 32,1
L9/10 Sud	26,1	23	9 i 5	2'06" i 5'16" (asimètric)	37,3 / 28,4
11	2,3	5	2	7'55"	19,8
Funicular	0,7	2	2	10'00"	18
Total xarxa	125,4	165	167		

La Línia 11 té 3 trens de 2 cotxes i la resta de línies tenen trens quintuples

Funicular: 2 trens de 3 cotxes

L9/10 Nord: L'interval de 3'02" (simètric) correspon al tram comú de L9 Nord i L10, en els trams individuals és de 6'04"

L9/10 Sud: L'interval en el tram comú és 2'06" i 5'16" (asimètric) i de 7'22" en els trams individuals

La composició del parc mòbil operatiu a 31 de desembre de 2023 era la següent:

Sèrie	Motors	Remolcs	Total Cotxes	Total Trens	
2000	24	6	30	6	
2100	60	15	75	15	
3000	8	2	10	2	
4000	56	14	70	14	
5000	180	45	225	45	
6000	56	14	70	14	
7000 (**)	56	14	70	14	
8000 (**)	32	8	40	8	
9000	232	58	290	58	
500 (*)	6	0	6	3	
Total cotxes	710	176	886	176	quíntuples
				3	dobles

(*) Els trens de la sèrie 500 són dobles

(**) L1: existeixen 2 trens nous sense acta de recepció provisional

(***) L3: existeixen 6 trens nous sense acta de recepció provisional

A més a més, hi ha el Funicular de Montjuïc que compta amb una flota de 2 unitats de tres cotxes cadascuna.

L'edat mitjana del parc mòbil a final d'any 2023 era de **15,98 anys**, la qual ha baixat notablement respecte a la de l'any 2022 que fou de 19,38 anys, gràcies a la incorporació de nous trens.

1.3. Sistema de gestió de TMB: millora de la qualitat

TMB ha continuat treballant en la integració i manteniment de les diferents activitats en el Sistema de gestió implantat, (ISO 9001, UNE 13816, ISO 14001, ISO 50001 i ISO 45001) en un sistema de gestió **integrat** que permeti establir objectius alineats amb visió global, i faciliti la presa de decisions per garantir la rendibilitat i fiabilitat d'aquets; assegurant la conformitat amb els requisits dels clients i ciutadans, els legals o qualsevol altre requisit aplicable o necessari per desenvolupar un servei exemplar de mobilitat sostenible, eficient i segur. A nivell de sistema s'ha continuat treballant en la implantació dels requeriments relacionats amb les normes d'aplicació, aprofundint i millorant aspectes rellevants per a l'organització i del sistema de gestió. S'han realitzat diverses accions destacades:

- Definir un model per determinar **el grau de la maduresa del sistema**, determinant la metodologia per l'avaluar-ne la maduresa i elaborant els criteris i nivells de maduresa que l'organització vol aconseguir per millorar i consolidar el sistema de gestió de TMB. S'han establert sessions, amb totes les direccions de l'organització, d'avaluació dels atributs establerts i plantejat una sèrie de millores.
- Establiment de **sistemàtiques per unificar i integrar els nous sistemes de gestió** que la direcció de TMB vulgui definir o certificar.
- Desenvolupament **d'indicadors i compromisos** que s'expressen a través de les polítiques i cartes de serveis, mostrant el compromís de TMB amb la sostenibilitat i la qualitat del servei.
- **Millora de Capacitació del Personal** a través de sessions de formació i orientació a la millora, tant a les àrees com a les noves incorporacions i promocions de TMB.

- **Millora d'eines de gestió** mitjançant el desenvolupament, millora, i implantació de les eines corporatives del Gestor documental i Gestió per a la Millora. A més, s'han portat a terme nombroses sessions de formació als perfils implicats en les noves eines.
- **Manteniment i millora del Sistema** fent costat a les àrees en l'aplicació dels seus requisits i mitjançant la realització de les auditories internes, renovant les certificacions actuals i la incorporació de la norma ISO 45001.
- **Manteniment i ampliació dels sistemes de gestió**

El 2023 ha estat el segon any consecutiu que s'ha realitzat **l'auditoria interna de forma integrada** amb totes les normes de referència. En el procés d'auditoria es comproven l'estat d'idoneïtat de totes les activitats de l'empresa.

Així mateix, s'ha validat el sistema de gestió mitjançant **l'auditoria externa** realitzada per l'entitat acreditada Applus el mes de novembre, renovant les certificacions de qualitat de servei, segons les normes ISO 9001 i UNE 13816, i ampliant la certificació de gestió ambiental i gestió energètica a les línies L4 i L11 de metro, ISO 14001 i ISO 50001. També s'ha ampliat el certificat amb la norma ISO 45001 de seguretat i salut per a totes les activitats de l'organització, la qual cosa constata el compromís de la direcció i la pròpia organització en la seguretat de les persones.

▪ **Qualitat del servei**

La carta de serveis és el document on es mostren els compromisos adquirits en els àmbits d'eficàcia i qualitat, i també envers la sostenibilitat i la prestació dels nostres serveis ([Cartes de servei de TMB](#)). S'hi recullen també els mecanismes de participació de la ciutadania i de les persones usuàries per a la millora del servei. Aquests estan estructurats d'acord amb les famílies d'atributs següents: Servei ofert, Puntualitat i regularitat, Accessibilitat, Atenció al client, Informació, Confort i seguretat i Respecte pel medi ambient i contribució al desenvolupament sostenible.

▪ **Nous reptes i futur del sistema de gestió integrat**

TMB continua treballant en l'ampliació de l'abast del sistema de gestió global i en la integració de totes les polítiques i/o requeriments que la Direcció considera de vital importància com són:

- **Referencial d'Aenor del Sistema de Gestió de la Seguretat Ferroviària Operacional.** Es treballa en la definició i desenvolupament d'un sistema de gestió integrat i homogeni que permeti la millora del servei, incorporant elements de seguretat, per garantir la gestió en condicions de seguretat de les operacions de Metro com a Administrador de la Infraestructura. S'ha estat elaborant el marc documental necessari per a una futura certificació, treballant en la implantació dels requeriments i preparant l'organització per a l'auditoria interna i externa que molt probablement es realitzin l'any 2024.
- **Certificació de seguretat operacional com a Entitat Encarregada del Manteniment de vehicles segons el Reglament (UE) 2019/779.** Durant el 2023 s'ha treballat el marc documental de les funcions de manteniment. Està previst auditar el sistema durant el 2024.
- S'ha iniciat la integració i definició del **Sistema de seguretat de la informació basat en la norma ISO 27001.**
- **Gestió ambiental i energètica:** prevista l'ampliació del Sistema de Gestió ISO 14001/50001 a la resta de línies de metro.

2. Aposta per la innovació

TMB participa també en projectes de recerca, innovació i desenvolupament d'Europa per crear sinergies i compartir coneixements amb organitzacions del sector i, així, impulsar projectes alineats amb la missió i l'estratègia de l'organització i, alhora, oferir millores en la prestació dels serveis a la ciutadania.

2.1. Novetats i millores en el servei

Al llarg de l'exercici s'han desenvolupat un conjunt de novetats i millores en la xarxa de metro i en l'àmbit de TMB, entre els quals cal destacar els següents:

▪ Renovació de trens:

A més a més de la posada en marxa de nous trens aquest darrer any (veure capítol 4), també s'ha fet actuacions per a la renovació de diverses unitats.

L'any 2019 es va signar el contracte de remodelació de 12 trens de la sèrie 2100 per a la línia 4. Durant l'any 2023 s'ha completat la remodelació de la novena unitat d'aquest contracte.

També s'ha finalitzat la redacció de plecs de condicions tècniques per remodelar 39 trens de la sèrie 5000 de la L5. Aquesta actuació s'haurà d'iniciar a partir de 2024.

Així mateix, s'ha completat la realització dels plecs de condicions per licitar 4 unitats de la sèrie 5000 que circulaven a la L3 per adequar-les a la circulació a la L5, per tal d'ampliar-ne l'oferta.

▪ Millora de les infraestructures:

- **Renovació de Via Línia 4:** Renovació de 3.100 metres de via doble entre Barceloneta i Verdaguer, amb la vida útil de la via ja esgotada i també a causa de les reclamacions per vibracions. S'ha fet també la renovació del sistema de greixat del carril i la renovació integral de 2 ventilacions de túnel. Aquesta obra s'ha executat amb tall de servei durant els mesos de juliol i agost de 2023.
- **Renovació de 13.750 fixacions de via** per degradació prematura a la **L9 Nord**. Es troba en execució amb tall nocturn. Es tracta d'una primera fase, d'un total de tres, per renovar les fixacions a tota la Línia 9 Nord.
- **Renovació integral de 1.800 metres de via doble entre Maria Cristina i Sants Estació de L3.** Degut a un endarreriment per proves de trens, aquesta obra es troba en execució amb previsió de finalització al març de 2024. La nova superestructura tindrà altes capacitats antivibratòries.

De cara al proper **any 2024** destaquen diverses actuacions previstes de renovació de via com:

- La renovació d'elements de via en el tram de L5 Cornellà Centre – Ernest Lluch, el que implicarà un tall de servei durant l'estiu.
- La renovació d'elements de via degradats per millorar el comportament vibratori en el tram de L2 Paral·lel – Sagrada Família (comportarà un tall de servei durant les obres).
- L'actuació per substituir la *bretelle* (conjunt de desviaments que permeten enllaçar dues vies paral·leles en ambdós sentits en un espai reduït) de Gorg i resoldre problemes de vibracions, la qual cosa comportarà un tall de servei en el tram La Salut – Gorg de la L10 Sud.

▪ **Obres de rehabilitació en estacions:**

Al llarg d'aquest any s'han realitzat diverses obres per millorar les estacions o les dependències de treball que s'ubiquen en estacions. Destaquen les següents:

- Retirada de lames del sostre i impermeabilització de les voltes d'estacions: Es troben en fase d'execució les obres de Rocafort (L1) i Urquinaona (L4) i s'ha redactat el projecte de la volta de l'estació Urgell (L1).
- Remodelació de les dependències de Catalunya: Actuació per habilitar l'espai destinat a la Direcció d'Operació de Línies, la zona de simuladors de conducció i els Centres Operatius de les línies L1 i L3. Ja ha finalitzat la fase de consolidació, impermeabilització i reparació estructural i està en execució la part de condicionament interior.
- Remodelació de bases d'operació: es troben en fase final de licitació de les obres de Santa Eulàlia, Tarragona, Paral·lel i Trinitat Nova. Es troben en fase de redacció els projectes d'Hospital Clínic, Zona Universitària, Cornellà Centre i Selva de Mar.

▪ **Altres actuacions i obres per millorar i renovar les infraestructures:**

- Taller de Santa Eulàlia: estan en fase d'execució les obres per la rehabilitació i impermeabilització de les cobertes.
- Milliores al taller de material mòbil de Sagrera: s'estan executant les obres del fossat de tornejat de rodes i de trasllat de la porta del taller per millorar les operacions.
- Remodelació del control d'accessos al taller de Vilapicina.
- Es troben en execució la remodelació dels túnels de rentat del taller de Roquetes i del Triangle Ferroviari. També s'estan iniciant les obres al taller de ZAL per habilitar una zona per a la neteja de grafitis i millorar el túnel de rentat.
- Milliores en tallers de manteniment de via: s'han fet obres de millora en els tallers de via de Sant Genís i d'Hospital de Bellvitge.
- S'estan redactant els projectes d'ampliació del magatzem de material mòbil de L2 i la nova base de manteniment de via i catenària al Triangle Ferroviari.
- Del 30 de gener al 19 de febrer es va realitzar el tall per fer el manteniment anual del Funicular i del Telefèric de Montjuïc, complint amb tots els protocols i proves associades segons la normativa del Transport per cable.
- S'han preparat els nous telecomandaments d'energia i d'instal·lacions fixes de la L9 per poder-los posar en servei el 1r trimestre de 2024. Aquesta actuació ha estat promoguda per Infraestructures.cat i forma part del Pla General d'obsolescència de la L9.

Pel que fa a **projectes per als propers anys més destacats**, cal ressaltar les següents:

- **La renovació del Sistema de Senyalització de la L4:** Substitució del sistema actual per un nou sistema CBTC (*Communications Based Train Control*) que millorarà les freqüències de pas i la flexibilitat operativa. Infraestructures de la Generalitat de Catalunya ha licitat i adjudicat el projecte. Es preveu l'inici dels treballs durant el 2024.
- **Projecte de millora de la senyalització a la L2:** permetrà augmentar les prestacions del sistema millorant les freqüències de circulació mitjançant les funcionalitats de distància objectiu i senyals apagades. S'ha licitat el 2023 i es preveu iniciar els treballs el 2024, els quals comportaran la modificació dels enclavaments i l'adequació dels sistemes embarcats.
- **Nou sistema de regulació del trànsit:** preparació de plecs tècnics per renovar-lo.

2.2. Projectes d'innovació, recerca i desenvolupament

A més a més dels projectes i millores descrits anteriorment, al llarg de l'exercici s'han desenvolupat un conjunt d'accions i projectes emmarcats en la innovació, la transformació digital, la recerca i el desenvolupament, dintre dels quals destaquen:

▪ En l'àmbit d'operació de metro:

- **Projecte Increment de capacitat de la L5:** és la línia amb el major nivell d'ocupació i amb les perspectives de creixement més elevades de la xarxa. El 2023 s'ha creat un grup de treball específic per planificar i implementar mesures dins l'horitzó 2023-2026 per millorar la gestió de l'ocupació de la línia fins l'arribada de nous trens. Durant el 2024 es continuarà amb el desplegament de mesures i l'avaluació de la seva eficàcia.
- **Noves pantalles d'informació a la xarxa de metro:** s'està treballant en la substitució de les pantalles d'informació de les estacions. Aquestes no només presentaran una imatge corporativa homogènia amb altres canals d'informació de TMB (com les pantalles de Bus o les de l'interior de trens) sinó que també permetran proporcionar més informació a les persones usuàries durant el seu trajecte. El desplegament massiu de la solució continuarà durant el 2024.
- **Arc de visió:** projecte consistent en el subministrament, instal·lació i posada en servei d'un arc de detecció d'integritat del material mòbil, basat en tecnologia sensorial i visió per ordinador, per tal de detectar qualsevol element del tren fora de la seva posició. Això permetrà detectar i prevenir possibles danys per invasió de gàlib en els trens de línies automàtiques.
- **Manteniment basat en la condició de portes i climatització de trens:** l'objectiu d'aquest projecte és millorar la disponibilitat de trens lligada als sistemes de portes i climatització dels trens. Mitjançant la monitorització de variables d'estat i d'alarmes dels equips i l'aplicació de lògiques de tractament de la informació, es pot anticipar la fallada del sistema i evitar afectacions al servei.

▪ En l'àmbit tecnològic de metro:

- **Projecte d'Evolució dels Cartells d'Informació al passatge (INP):** finançat amb fons europeus *Next Generation*, al llarg de l'any 2023 s'ha continuat treballant en la seva execució amb les proves de validació del prototipus i la preparació de les estacions per tal de fer-ne la instal·lació massiva al llarg del 2024.
- **Incorporació al Sistema d'Informació al passatge** els nous trens de les sèries 7000 i 8000 que s'estan posant en servei.
- **Sistema de *ticketing*:** s'han implementat els suports cartró sense contacte (sistema T-mobilitat) en les màquines de venda de la xarxa i s'han adaptat validadores amb targeta de crèdit (EMV) per fer-les servir en grans esdeveniments com, per exemple, durant el festival del *Primavera Sound*.
- **Gestió de l'obsolescència i millores tècniques:** s'han dut a terme les actuacions previstes per a 2023: migració de l'aplicació de consulta d'avísos d'incidències a estacions, aplicació d'estadístiques de trucades d'interfonia (INFO/SOS), gestió de neteja d'estacions (JANO) i gestió de bescanvis de Metro, entre d'altres. Aquestes activitats, més enllà de superar situacions d'obsolescència, sempre incorporen millores operatives i funcionals en els nous sistemes
- **Digitalització de procediments:**
 - Desplegament en diferents unitats de manteniment i, en el Funicular de Montjuïc, de noves aplicacions que permeten treballar amb mobilitat en les seves tasques de manteniment preventiu i correctiu, millorant-ne l'eficiència.

- Lliurament del prototipus de l'eina que permet optimitzar i donar compliment legal als binomis de Metro (alternança d'activitats del personal d'operacions entre tren i estació), minimitzant les tasques manuals i reduint el temps de confecció del quadre de serveis.
- **En l'àmbit tecnològic de màrqueting i clients:**
 - S'ha treballat de forma molt intensa per habilitar el nou servei de Bicicleta Metropolitana AMBici, creant tota la infraestructura de programari que permet la seva gestió (bases de dades, plans de subscripció, consums i incidències, nou model de facturació e-Commerce basat en consums, integració de dades amb l'operador del servei, etc).
 - S'ha fet la inauguració del nou Punt TMB de La Sagrera, incorporant solucions tecnològiques que permeten la millora de les seves operacions i l'aprofitament i la racionalització de l'espai físic de treball.
 - S'ha realitzat la migració tècnica de tots els portals de comunicació amb els clients per tal de superar la seva obsolescència i els riscos de seguretat (blog holabarcelona, portal de notícies, portal gentTMB, portal del Barcelona Bus Turístic, Telefèric Montjuïc i Catalunya Bus Turístic).
 - **En l'àmbit tecnològic de Ciberseguretat:**

Finalització del desplegament del doble factor d'autenticació sobre la totalitat dels empleats i mantenidors externs de la companyia en totes aquelles aplicacions que el tenen incorporat. Conjuntament amb aquest desplegament, s'han adaptat moltes aplicacions per tal de donar compliment a la ciberseguretat, fent les migracions corresponents.
 - **En l'àmbit de la Digitalització:**

S'ha completat el prototip del sistema que permet registrar l'enviament, la recepció i la lectura per part del destinatari, i la descàrrega de documents i comunicacions amb evidència electrònica i validesa jurídica.

S'ha dut a terme l'adaptació del sistema SAP RRHH per al nou tractament de les Incapacitats temporals (IT) de l'INSS, per al càlcul de prestacions de l'empresa a aquest organisme. D'aquesta forma, se suprimeix l'obligació del personal facultatiu mèdic de lliurar a les persones empleades una còpia en paper dels seus comunicats mèdics de baixa, confirmació i alta per a l'empresa, cosa que simplifica tot el procés.

S'han incorporat a l'aplicació GenTMBapp nous serveis que permeten millorar la comunicació amb els empleats (historial de formació).

Per tal de possibilitar la transformació digital, s'han executat moltes tasques internes que afecten l'arquitectura dels sistemes, permetent l'intercanvi de dades entre ells, sobretot en temps real. Com a fonts de dades que estan a disposició d'altres sistemes que ho requereixin, es poden destacar: dades d'informació bàsica de diferents operadors (AMBici, Bicing, FGC, Renfe, AMB, Tram), dades d'ocupació de flota, dades de previsió, d'estat i d'ubicació, etc. Al mateix temps, també s'ha activat un nou servei en aquest entorn que permet la utilització de les targetes CAT com a element de identificació i autenticació per l'accés a diferents equipaments.

▪ En l'àmbit l'obsolescència:

S'ha fet l'evolució del Sistema de Localització de Persones (GRCA), incorporant més millores rellevants com són: el compliment de la LOPD, la integració del col·lectiu de manteniment de Metro i la integració amb el gestor d'identitat i d'accés.

S'ha fet també una nova actualització i distribució de l'aplicació GenTMBapp IOS (dispositius *Apple*), per tal d'actualitzar els certificats necessaris per al seu funcionament.

L'any 2024 es preveu iniciar el procés de contractació de les noves màquines de venda (DA-Distribuïdores automàtiques) que començaran a substituir les actuals, un cop finalitzi el projecte de disseny. Aquestes hauran d'incorporar totes les necessitats derivades de la implantació del projecte T-Mobilitat, a més a més de noves funcionalitats que es determinin.

▪ Innovació corporativa i transformació digital:

En línia amb el nou Pla estratègic TMB 2025, la innovació i la transformació cap a un món digital son palanques indispensables per posar TMB al capdavant de la mobilitat urbana, intel·ligent, integradora i sostenible.

L'estratègia de Transformació Digital de TMB es fonamenta en els pilars següents i sempre des d'una definició compartida amb tota l'organització:

- L'eficiència i l'eficàcia en sentit ampli (econòmica, energètica, ambiental) com a element conductor.
- La simplificació prèvia de processos i optimització de recursos com a base prèvia de l'automatització.
- La connexió amb el client col·locant-lo al centre de les decisions de l'organització.
- L'orientació de l'organització a la dada (*data-driven company*) com a estratègia per prendre decisions basades en l'anàlisi i la interpretació de les dades.
- L'agilitat com a principi de funcionament i l'adopció de la cultura digital des d'un punt de vista global.
- La innovació com a palanca per assegurar els objectius i beneficis dels projectes de futur.
- La preparació de l'organització (persones, processos i tecnologia) per adaptar-se a les noves necessitats de manera eficaç.

Durant el 2023 s'han analitzat els processos interns de l'àrea d'Organització i Persones, i l'àrea de Clients (Punts TMB) identificant millores i accions de digitalització.

El servei d'Innovació ha mantingut l'estratègia de cocreació (interna i externa) com a principal mecanisme per generar una cultura d'innovació i proposar nous productes i serveis. Destaquen dues iniciatives pioneres a TMB:

- Llançament del **primer procés de Compra Pública d'Innovació (CPI)**
- Prova pilot de cocreació amb persones usuàries: **Social Lab**

La **Compra Pública d'innovació** és una modalitat dels procediments d'adquisició en la qual s'estableix un diàleg obert amb el mercat per trobar noves solucions que no estan disponibles per ser licitades segons metodologies clàssiques. TMB és un dels primers operadors de transport a nivell estatal en fer servir aquesta modalitat de compra.

Els dos reptes inicials de TMB en compra pública innovadora han estat: **el Gap d'andanes a les estacions en corba de la xarxa de metro** i els **Nous suports d'informació a les finestres**.

Pel que fa al primer repte, actualment a la xarxa de metro de TMB hi ha 9 estacions amb andanes construïdes en forma de corba. Aquesta disposició genera un gap (espai entre l'andana i l'estrep del tren) que dificulta l'accés al tren a tots els usuaris, especialment a les persones amb mobilitat reduïda amb cadires de rodes.

La solució seria aplicable no només a la xarxa de metro de TMB, sinó que solucionaria una problemàtica compartida per altres operadors ferroviaris amb infraestructures similars a nivell mundial.

TMB ha rebut indirectament finançament de la Unió Europea, a través del Projecte *InnoBuyer* (Conveni de subvenció núm. 101071212) per aquest repte.

Al segon repte, l'objectiu és millorar la qualitat dels **suports d'informació dels vehicles**, per tal que la comunicació amb els usuaris a bord dels autobusos i del metro sigui accessible per a tothom. Es busca una solució innovadora i escalable, que explori l'ús de les finestres dels trens i dels autobusos. Aquests suports s'utilitzarien tant per emetre continguts d'informació a l'usuari com també publicitat, ja siguin campanyes pròpies o de tercers, en diferents formats d'imatge: fotografia, vídeo o art.

La informació actualitzada del procés es pot consultar al següent apartat del web de TMB: [Compra pública d'innovació](#)

Social Lab s'ha coliderat entre TMBInnova i l'Àrea de Clients per construir noves solucions i resoldre reptes interns juntament amb el ciutadà des de l'inici mateix de l'anàlisi del problema, situant les necessitats dels clients i les clientes en el centre.

El procés ha inclòs diferents fases on, de manera coparticipada amb usuaris del Club JoTMB, s'ha escollit el repte a tractar al laboratori de cocreació, s'han executat *workshops* físics i digitals amb la ciutadania i persones treballadores de TMB per trobar solucions i arribar a testejar un Mínim Producte Viable (MPV). El repte escollit ha estat: "Millorar l'atenció al client a les estacions de Metro on no es troba personal present", per facilitar a TMB l'aprenentatge sobre la marxa de la metodologia, l'adopció del procés d'innovació i facilitar el canvi.

Al llarg de la prova pilot s'han involucrat un total de 111 persones usuàries presencials, 3.291 *online* (enquestes i comunitat *online*) i 37 participants de personal intern. El resultat (Mínim Producte Viable) ha estat un tòtem d'informació amb enllaç a la informació digitalitzada i tecnologia hologràfica per facilitar la identificació. Actualment està en fase d'anàlisi per determinar l'acollida i solució final a escalar.

– **Altres iniciatives d'innovació**

- **Repte d'Intraprenedoria:** "Com podríem millorar el rendiment del servei i el benestar dels treballadors i treballadores per prevenir i reduir l'absentisme?". El procés ha comptat amb la participació de més de 90 empleats/des a través de la plataforma TMBInnova. Al 2023 s'ha arribat a la fase de prototipatge (7 idees). La solució guanyadora, que serà pilotada, es coneixerà al 2024.
- **24h Innovació BCN:** L'equip de TMB format per 7 alumnes de diferents Instituts formatius [guanyat el primer premi](#) (modalitat *online*) entre més de 1.200 alumnes de Formació Professional de Catalunya, València, León, Madrid i Portugal. En total 96 equips han respost als reptes de 24 empreses, entre elles TMB, que, mitjançant la seva àrea de senyalització i accessibilitat corporativa, en col·laboració amb TMBInnova, va

posar sobre la taula el següent repte: Com podem aconseguir que els espais i seients reservats del transport públic siguin més respectats?. La solució es fonamenta en un nou sistema d'il·luminació als espais reservats dels transports de TMB que s'activa a petició de la persona amb necessitats especials.

- **MetropolisFPLab:** Iniciativa liderada per l'AMB i la Fundació BCN Formació Professional, on estudiants de Formació Professional resolen reptes reals d'empreses. El repte proposat ha estat "Com podem millorar la comunicació que fa TMB quan hi ha talls al metro per donar a conèixer els motius de la situació i les possibles alternatives?" L'equip format per 4 integrants de l'Institut Escola del Treball de Barcelona va presentar una proposta basada amb una nova senyalització i cartellera més comprensible per als usuaris/es.
- **Exposició Espai Mercè Sala:** Aquest espai va acollir al mes de febrer l'exposició itinerant "Dissenyant per a tothom". Aquesta mostra neix amb l'objectiu d'apropar el públic al procés de cocreació amb estudiants d'Elisava i BCD que es va engegar per al disseny i la creació de reposabraços sostenibles per als bancs de les andanes del metro de Barcelona.
- Per la part d'ecosistemes d'innovació, destaca la signatura del conveni d'adhesió de TMB al HUB de mobilitat CARNET, al col·lectiu d'empreses del parc de recerca de la UAB i al Clúster Digital de Catalunya.

▪ T-mobilitat:

Els objectius principals del projecte en l'àmbit del sistema tarifari integrat de l'ATM de Barcelona són el canvi de la tecnologia magnètica dels sistemes de validació i venda a tecnologia sense contacte, i la millora de la informació del transport. En una etapa següent s'abordarà la concreció i implantació d'un nou sistema tarifari i l'extensió del sistema T-mobilitat a la totalitat del territori català.

El desembre de 2021 es va començar a comercialitzar i utilitzar els suports (PVC i cartera electrònica) i els primers títols amb condicions oficials (T-Usual i T-Jove) en tecnologia sense contacte en l'àmbit dels 36 municipis de la zona de tarifa metropolitana.

Durant el 2022 la T-mobilitat es va estendre a tots els corredors d'operadors ferroviaris (FGC i Renfe) i va començar l'extensió gradual a operadors de bus de fora de l'àmbit dels 36 municipis de la zona de tarifa metropolitana. Al sistema T-mobilitat es van incorporar els títols per a famílies nombroses i monoparentals (FN/FM), la T-casual i la T-16.

Les accions principals portades a terme durant el 2023 en el marc de la T-mobilitat han estat les següents:

- Extensió de l'ús de T-mobilitat a la pràctica totalitat de línies de TB de tot el Sistema Tarifari Integrat.
- Extensió de la T-16 en sistema T-mobilitat a tot l'àmbit de l'ATM de Barcelona.
- Entrada en vigor de la nova T-jove:
 - Vàlida a les 6 zones al preu d'1 zona.
 - Extensió a joves de fins a 29 anys.
 - Només en sistema T-mobilitat (comporta la fi de la venda en sistema magnètic).
- Incorporació de la T-grup i la T-70/90 FM/FN.
- Posada en servei del suport cartró sense contacte, disponible en màquines expedidores de la xarxa de Metro, per als títols T-casual, T-usual, T-familiar i T-grup. Amb això, aquests títols deixen de vendre's en sistema magnètic a la xarxa de Metro.
- Fi de la venda en sistema magnètic de tots els títols integrats per a famílies monoparentals i nombroses.

- Addicionalment, les accions més rellevants que s'han dut a terme han estat:
 - Treballs per a la propera incorporació dels títols socials de l'AMB i dels títols propis de TMB al sistema sense contacte.
 - Treballs per implantar millores en el servei a l'usuari (solució d'incidències, millora d'experiència d'usuari, automatització de determinats processos, etc.)

Amb les accions anteriors, i un cop caduquin els títols emesos el 2023, més del 99% de les validacions de títols integrats de l'ATM que es realitzen a TMB seran ja en sistema T-mobilitat. Això representarà aproximadament el 83% de les validacions anuals a TMB.

Les actuacions més rellevants a realitzar en 2024 han de portar a completar la gamma de títols en tecnologia sense contacte (títols de l'ATM, de l'AMB i propis de TMB), a ampliar prestacions i funcionalitats i a permetre la fi de la comercialització de la majoria de títols que encara s'emeten en tecnologia magnètica.

3. Assessorament extern i Negoci exterior

TMB és un referent com a empresa operadora del transport públic i, per aquest motiu, aprofita l'experiència i els coneixements que té per desenvolupar assessorament i consultoria per a empreses de transport públic de l'àmbit nacional i internacional.

Dins l'àmbit de Metro, es van iniciar els treballs, dins del consorci AYESA-TMB, del contracte per a la consultoria i l'acompanyament en la gestió del Projecte d'ampliació de la capacitat de transport de la Línia 1 del metro de Santo Domingo a la República Dominicana.

Ha continuat la prestació de serveis, com a assessor d'operació i manteniment conjuntament amb Systra, en el projecte *Grand Paris Express*, que preveu la construcció de 200 km de 4 noves línies automàtiques a la regió de París.

Continua també el contracte d'assistència tècnica per a la gestió del tramvia de Saragossa, fins al febrer de 2025, renovable per un any més.

Es van implementar i executar els sistemes d'ajuda a persones invidents basats en la tecnologia NaviLens dins de la xarxa de metro i tramvia de València i Alacant, per a un total de 9 línies i 215 estacions.

▪ Organització i coordinació de projectes internacionals

El Departament de Relacions Internacionals coordina i produeix, conjuntament amb el de Relacions Públiques, els esdeveniments corporatius internacionals de la companyia com ara l'organització d'actes internacionals, l'organització de visites institucionals i/o corporatives de caràcter internacional i participacions en congressos i reunions de *benchmarking*.

L'any 2023 els principals operadors de transport de la ciutat (TMB, FGC i RENFE), amb Fira de Barcelona i el *Barcelona Convention Bureau*, van organitzar el congrés de transport públic i fira més important del món de la Unió Internacional de Transport Públic (UITP). La **UITP Global Public Transport Summit** es va dur a terme del 4 al 7 de juny de 2023.

També aquest any s'ha participat al congrés anual del **Smart City Expo World Congress**, dins del saló **Tomorrow Mobility** on TMB va estar present amb un estand.

Durant l'any s'han rebut 20 visites internacionals, com per exemple, delegacions de transport del Ministeri de Transports de Xile, Israel, Turquia, Indonèsia, Singapur o Argentina entre d'altres.

Durant el mes de juny es van organitzar a Barcelona els comitès tècnics de l'*Asociación Latinoamericana de Metros y Subterráneos (ALAMYS)*. Aquesta trobada es va organitzar dins del marc de la celebració del congrés de la UITP per tal d'unir sinergies i posicionar Barcelona com a la ciutat referent del transport.

L'Associació de transports públics urbans i metropolitans (ATUC) també va celebrar la seva assemblea general anual i el congrés a Barcelona durant la setmana del transport a la ciutat.

Tots dos esdeveniments van unir sinergies i van voler ser presents a Barcelona com a *partners* de la UITP.

Durant aquest any s'ha recuperat paulatinament l'activitat internacional també amb la presència activa de diferents professionals de TMB en diversos organismes internacionals de transport públic. S'han rebut varies visites i coordinat *workshops* internacionals per part de delegacions d'empreses i organismes internacionals de França, Indonèsia, Singapur, Brasil i Japó.

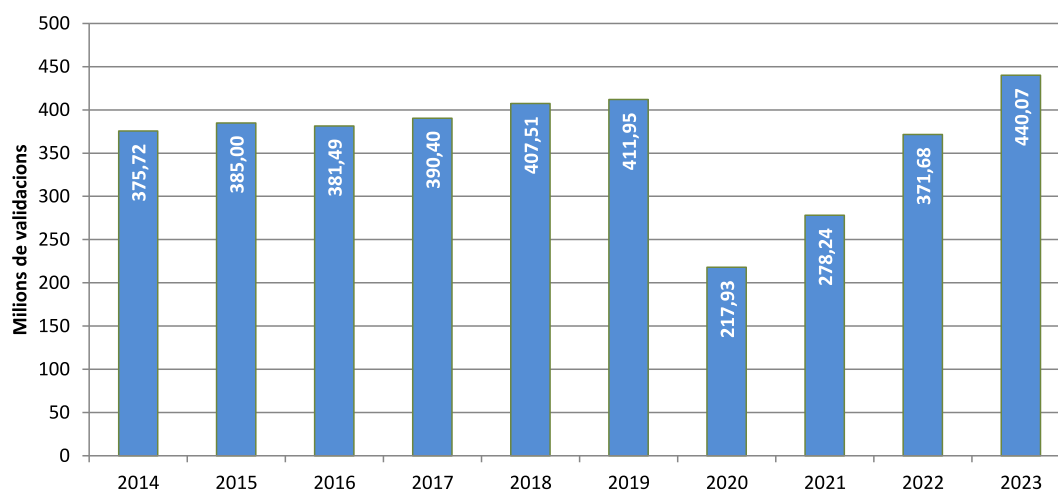
Com cada any, s'ha produït la participació activa dels professionals de TMB en les activitats de la Unió Internacional del Transport Públic (UITP), en l'Associació d'Empreses gestores de Transports Urbans Col·lectius (ATUC), en la *Asociación Latinoamericana de Metros y Subterráneos* (ALAMYS) i en l'*International Bus Benchmarking Grup* (IBBG), on TMB participa activament. En la 36a Assemblea General d'ALAMYS, TMB va ser escollit per assumir la Secretaria General de l'organització a partir del mes de juny de 2023 i fins al mateix mes de 2029.

4. Esdeveniments de l'exercici

▪ Rècord de demanda a la xarxa de Metro

L'any 2023 ha continuat creixent la demanda en les xarxes de TMB, acabant l'exercici amb un nou rècord de viatgers, el qual també s'ha produït a la xarxa de metro. Concretament, s'han transportat 440,1 milions de passatgers a la xarxa de metro, el que representa un creixement de més de 68 milions més que l'any anterior (+ 18,4%) superant també notablement la xifra de passatge de l'any 2019 abans que esclatés la pandèmia de Covid 19 amb més de 28 milions d'usuaris (veure apartat 1.1).

Evolució dels viatgers de la xarxa de Metro



▪ Nous trens

L'octubre de 2019 es va signar el contracte d'adquisició de **42 trens de les noves sèries 7000 i 8000** per iniciar la substitució, durant l'any 2023, de les antigues sèries 3000 i 4000 (de les línies 3 i 1) afectades per l'amiant. Vinculat al projecte anterior, està contemplada **la fabricació de 8 trens addicionals**. Aquests es fabricaran a continuació dels anteriors i serviran per substituir els 6 trens de la sèrie 2000 (L3) afectats també per l'asbest i els 2 restants serviran per ampliar l'oferta de línies convencionals.

Durant aquest any també s'ha treballat en el seguiment de la fabricació i l'entrada d'unitats a les instal·lacions de FMB i les proves de sèrie i posada en servei de les unitats segons planificació. Durant aquest any 2023 s'han posat en servei 14 unitats de la sèrie 7000 i 8 unitats de la sèrie 8000. Durant el primer semestre del 2024 s'haurà completat la substitució dels trens de la xarxa de metro afectats per amiant.

L'adquisició d'aquests **nous trens tenen criteris de sostenibilitat i accessibilitat** en línia al Pla Estratègic 2025 de TMB que busca, entre d'altres objectius, reduir més de 17.000 tones de CO₂. Això es tradueix en trens amb una estructura lleugera, baix consum energètic, fiabilitat tècnica, facilitat de manteniment i millor filtració d'aire. També es distingiran per avançar en la digitalització, amb nous sistemes d'informació (amb més pantalles digitals) i càmeres de videovigilància en temps real, el baix nivell de soroll i la disponibilitat de ports USB per a la càrrega de dispositius mòbils. Altres innovacions dels nous trens són la facilitat d'accés, la il·luminació (100% de leds) i l'ergonomia de l'interiorisme.

Ha finalitzat també la redacció dels plecs de condicions tècniques **per adquirir 39 trens** destinats al **tram central de la L9 i al pla de millora d'oferta**. Aquesta actuació **resta pendent de ser autoritzada per part de l'ATM**.

▪ **Signatura del XXVII Conveni Col·lectiu de FMB, SA**

Amb data 27 d'octubre de 2023 es va signar el XXVII Conveni Col·lectiu del Ferrocarril Metropolità de Barcelona, el qual té vigència des del dia 1 de gener del 2023 fins al 31 de desembre del 2027 (5 anys).

El nou conveni col·lectiu contempla els increments salarials que permet la llei per als anys de la seva vigència. També incorpora un sistema de productivitat lligat a objectius d'increment de validacions al Metro.

El document recull també millores en la contractació i polítiques socials que reforcen el compromís de TMB amb la conciliació, com la reducció progressiva de la jornada anual, la reducció de jornada per cura de menors que s'amplia fins als 13 anys de l'edat del menor, fins als 14 a partir del 2027 i fins als 16 anys en situacions excepcionals. A més, es milloren aspectes del col·lectiu nocturn, permisos, períodes de vacances i jubilació.

▪ **Organització del congrés internacional de transport públic *UITP Global Public Transport Summit 2023***

La implicació de TMB amb els ciutadans i les sinèrgies empresarials fa que sigui una empresa molt activa en trobades professionals que augmenten el seu prestigi i el de la ciutat. Fruit d'aquesta tradició, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) i TMB, comptant amb el suport de Renfe, Fira de Barcelona i el *Barcelona Convention Bureau*, van guanyar la candidatura per organitzar el congrés de transport públic i fira més important del món de l'associació internacional UITP.

El departament de Relacions Públiques de TMB va formar part del comitè organitzador d'aquest congrés, des que es va guanyar la candidatura.

Els resultats obtinguts van ser molt satisfactoris:

- Els organitzadors principals i hostes de l'esdeveniment van participar amb un estand conjunt de 300 m² on es van compartir continguts i es van organitzar activitats d'interès per als assistents.
- Es van organitzar 87 sessions amb una participació de més de 420 ponents.
- En la zona expositiva van participar 337 exhibidors, empreses i operadors de tot el món.
- Es van registrar més de 17.000 visitants de 41 països diferents, amb una participació de 2.700 congressistes.

▪ **Creixement de TMB App i publicació de la nova TMB App**

Des de 2019 TMB App ha experimentat un gran creixement degut a la inclusió de vendes en l'aplicació i també en els canvis dels hàbits dels clients, més avesats a utilitzar eines digitals i realitzar compres en línia. Amb la T-mobilitat aquest creixement s'ha accentuat encara més (el nombre de sessions ha crescut un 51% arribant a 1,5 milions el 2023). A finals del 2023 ha vist la llum la primera versió de la nova TMBApp, amb un nou disseny, experiència i rendiment optimitzats i l'evolució dels serveis de mobilitat amb filosofia *Maas*. La nova versió de l'aplicació s'alinea amb els objectius manifestats pel Pla Estratègic de TMB 2025, i té vocació d'oferir solucions de transport sostenible amb transport públic, bicicletes públiques (*Bicing* i *AMBici*) i *bicisharing* privat (*Cootra*, *Bolt* i *Donkey Republic*), a més d'incloure informació en

temps real, estat del servei, oferta de línies de transport públic integrat i tot el relacionat amb T-mobilitat; també inclou la utilització i gestió del compte AMBici. Durant el 2023 també s'ha treballat en el full de ruta que ha de servir per marcar les evolucions i noves funcionalitats, així com les accions de màrqueting a realitzar en els propers anys.

L'any 2023 ha suposat la consolidació de TMB App com a canal de venda principal *online*. És l'aplicació més descarregada de les apps municipals de Barcelona segons el rànquing de l'Ajuntament de Barcelona, i actualment el volum de descàrregues mensuals supera les 80 mil. Així mateix, el nombre d'usuaris s'ha incrementat un 36% superant la xifra de 332 mil usuaris el 2023.

- **TMB premiada pel seu compromís amb la seguretat i salut de les persones treballadores**

El mes de novembre es va lliurar a TMB, per part de MC MUTUAL, el guardó "Antoni Baró". El premi reconeix el ferm compromís de TMB amb la seguretat i la salut de totes les persones treballadores que integren la companyia i representa el reconeixement al conjunt de polítiques i pràctiques de prevenció impulsades des de l'àrea responsable.

El premi va néixer el 2001 com una iniciativa de MC MUTUAL i és un reconeixement a empreses, persones i institucions que destaquen en l'àmbit de la gestió preventiva.

- **Nova contractació del subministrament de l'energia elèctrica per a la xarxa de metro**

Les línies convencionals de metro de Transports Metropolitans de Barcelona (TMB) circularan amb energia verda els propers tres anys, després que s'hagi resolt per concurs públic la contractació del subministrament de l'energia elèctrica per a la xarxa de metro, uns 261 GWh anuals, per al 2024, 2025 i 2026. El contracte, fruit de la licitació conjunta amb Metro Bilbao, SA i Sociedad Concesionaria Tranvía de Murcia, es va adjudicar a TotalEnergies, a través de la seva filial *TotalEnergies Gas y Electricidad España, S.A.* El fet que la compra sigui conjunta per part de tres operadors permet unes millors condicions econòmiques. Amb aquesta adjudicació, TMB manté el seu compromís amb la sostenibilitat, contractant energia no contaminant des de l'any 2010.

5. Projectes de futur i evolució previsible de la societat

5.1. Pla Estratègic TMB 2025

L'any 2021 es va elaborar el Pla Estratègic TMB 2025 ([Pla estratègic](#)) en el qual es van redefinir la Missió, la Visió i els Valors de la companyia, es van establir uns eixos i línies estratègiques, i es van identificar els objectius i actuacions que han de ser rellevants dins d'aquest Pla.

Durant l'any 2023 s'han anat desenvolupant els projectes i actuacions contemplats en el Pla Estratègic 2025, entre els quals, **en l'àmbit de Metro**, destaquen els següents:

- Pla per a la millora de l'oferta i freqüències de Metro (vegeu apartat 1.2)
- Pla de trens (vegeu apartat 2.1 i capítol 4):
 - Pla d'adquisició i transformació de trens per al tram central de L9 i noves estacions de L10 Sud.
 - Pla d'adquisició i transformació de trens per increment de flota en línies convencionals.
 - Posada en marxa de 48 nous trens per a l'eliminació total de l'amiant als trens.
- Optimització de l'energia (vegeu apartat 9.3.2 de l'EINF):
 - Reducció de la utilització de l'energia de tracció Metro.
 - Aprofitament d'energies generades en la pròpia activitat del metro.
 - Estudi de connexió de distribució elèctrica de L9 i la resta de la xarxa de metro.
- Pla de millora integral d'infraestructures Metro. Desenvolupament del pla i execució (vegeu apartat 2.1)
- Digitalització del metro (vegeu apartat 2.2):
 - Virtualització de la seguretat i el control del servei de metro.
 - Digitalització del manteniment i gestió d'actius de Metro.
 - Digitalització de serveis i operacions en estacions.
- Pla d'absentisme (vegeu apartat 8.3.1 de l'EINF).
- Empresa saludable (vegeu apartat 8.4.2 de l'EINF).
- Increment dels ingressos no tarifaris (vegeu apartat 4.2.4 de l'EINF).
- Servei metropolità de bicicleta pública compartida (vegeu apartat 2.1.1 de l'EINF).
- Impuls del programa Hola Barcelona i MaaS per a no residents (vegeu apartat 4 i també apartats 4.2.4 i 4.2.5 de l'EINF).
- RSC i Igualtat:
 - Aprovació i desenvolupament de polítiques de responsabilitat social (vegeu apartat 10.1. de l'EINF).
 - Desenvolupament de polítiques d'igualtat i diversitat (vegeu apartat 8.3.4 de l'EINF).
- T-mobilitat (veure apartat 2.2 i l'apartat 4.2.3 de l'EINF).

Per al seguiment del conjunt del Pla Estratègic s'ha definit un sistema de control i seguiment de fites i, per als més rellevants, un seguiment especial trimestral en sessió de Comissió Permanent del Comitè de Direcció.

6. Informació financera

▪ Operacions de tresoreria i planificació financera

Aquest any la demanda de transport públic a Barcelona s'ha recuperat, superant a la de l'any 2019, que és l'any de referència pre pandèmia. Aquesta millora de la demanda s'ha degut en part a les bonificacions aplicades a alguns títols de transport.

Ja que una part dels ingressos tarifaris prové de subvencions que han de cobrir les bonificacions aplicades, les quals no es reben de manera immediata, les empreses Transports de Barcelona, SA (TB, SA) i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB, SA) van renovar les línies de crèdit de tresoreria a curt termini existents el 2022, per 40 milions d'euros i 51 milions d'euros respectivament. Aquestes pòlisses han estat complementades amb l'assistència financera de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA, empresa del Grup TMB.

A començaments de 2023 hi havia incertesa sobre l'extensió de les bonificacions dels títols de transport de l'exercici 2022 per part de les Administracions Públiques i, finalment, la decisió dels governs va ser la de bonificar el 50% les tarifes de títols regulars durant tot l'any. Les aportacions necessàries per cobrir les bonificacions realitzades es reben per les empreses amb un decalatge que necessàriament obliga al finançament a curt termini. L'exercici de 2023 s'han cobrat 32,8 milions d'euros d'un total de 119,6 milions d'euros en concepte de bonificació de títols de transport.

Pel que fa a les aportacions mensuals que TMB rep de l'ATM, a 31.12.2023 hi havia pendents mensualitats per import de 101,3 milions d'euros, les quals s'han rebut durant el primer trimestre del 2024.

Els imports que a 31/12/2023 s'han finançat a curt termini han estat: 70,0 milions d'euros d'assistència financera de PSM, SA, i 13,0 milions d'euros (TB,SA) i 17,9 milions d'euros (FMB,SA) de pòlisses de crèdit a curt termini.

En relació a les disposicions dels crèdits a llarg termini, durant el 2023 s'han fet:

- Per a TB,SA: s'ha disposat de 26,9 milions d'euros del préstec signat el 2019 amb el Banc Europeu d'Inversions (BEI) per finançar el pla de flota d'autobusos 2019-2021. També s'ha disposat de crèdit del *Council of Europe Development Bank (CEDB)* relacionat amb la compra d'autobusos de 2021, per import de 9,9 milions d'€.
- Per a FMB, SA: s'han fet diverses disposicions per finançar la compra de 50 trens i part d'inversions en la Xarxa de Metro:
 - Del préstec signat el 2019 amb el Banc Europeu d'Inversions (BEI) s'han disposat 24,9 milions d'euros.
 - Del préstec d'ICO s'han disposat 12 milions d'euros.
 - Del préstec amb Liberbank s'han disposat 6,4 milions d'euros.
 - Del préstec amb ICF s'han disposat 17,4 milions d'euros.
 - Del *Leasing* amb DL Ibérica s'han disposat 2,5 milions d'euros.

Per altra banda, com a continuació de les instruccions de l'AMB de 2021 i 2022 per al subministrament i finançament de 209 autobusos, per import de 84,9 milions d'euros, s'han anat rebent els vehicles i disposant de *leasings* financers i préstecs per pagar als fabricants. Un cop rebuts, es cedeixen a l'AMB i aquesta paga a TB, SA a mida que es va amortitzant el principal de les operacions, tal i com està estipulat en els Acords del Consell Metropolità de l'AMB.

Finalment, a finals de l'any 2022 es va signar un conveni de col·laboració entre l'ATM i TMB en relació a l'ampliació de capital del SOC Mobilitat on les parts es comprometen a participar en el finançament. L'ATM en data 28.12.2023 va transferir a TMB l'import de 7,9 milions d'euros. Aquesta aportació s'atorga amb el compromís que, un cop l'empresa adjudicatària de la T-mobilitat, SOC MOBILITAT, es dissolgui per qualsevol causa legal (entre altres, la finalització del període d'execució del contracte del projecte T-Mobilitat), la totalitat dels imports resultants que es derivin de la liquidació en favor de TMB fins a l'import màxim de 7,9 milions d'euros, serà retornat a l'administració de la Generalitat de Catalunya a través de l'ATM, o a petició d'aquesta.

6.1. Compte de pèrdues i guanys

L'any 2023 hi ha hagut un parell d'esdeveniments que han tingut un notable impacte sobre el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Per un costat, **l'increment important del nombre de viatgers transportats**, la qual cosa ha fet créixer els ingressos per vendes, tot i el manteniment de la reducció del preu dels principals títols integrats del transport públic, rebaixa que es va iniciar el dia 1 de setembre de 2022 i es va prorrogar durant tot l'any 2023. Per altra banda, **el notable descens dels costos energètics** després del gran increment que van patir l'any 2022.

• Ingressos

L'any 2023, el conjunt dels ingressos de l'activitat, sense incloure-hi les Subvencions al servei, han crescut 17,4 milions d'euros (+7,2%). Els ingressos derivats de les vendes de títols de viatge han augmentat 9,8 milions d'euros (4,5%) gràcies al creixement important de passatge a la xarxa de metro.

Per altra banda, hi ha hagut un increment de 2,8 milions d'euros de les comissions i ràpels aplicats i un manteniment de les subvencions especials respecte l'any anterior.

Els ingressos accessoris a l'explotació han crescut 10,4 milions d'euros, és a dir, un 36,4% respecte l'any anterior. Les partides que més han augmentat han estat: els ingressos procedents dels serveis de manteniment de la L9/10 de metro per a l'fercat, les interrelacions entre FMB i TB, els ingressos dels cànons de publicitat, els de les màquines de *vending* i d'altres lloguers a estacions i els derivats de les accions d'inspecció i intervenció.

• Despeses d'operació

El conjunt de despeses abans d'amortitzacions ha crescut 13,8 milions d'euros respecte l'any anterior, és a dir, han augmentat un 2,4%, per sota de l'IPC de 2023 que va ser del 3,1%. Les partides que més han crescut han estat les següents:

Els aprovisionaments han augmentat 0,6 milions d'euros (5,1%) i les despeses de personal (que inclouen les pensions) en 22,8 milions d'euros (10,5%), per un increment de la Plantilla Mitjana Homogènia de l'1,4% i per la revisió salarial anual contemplada en el Conveni col·lectiu. Cal tenir present també que el 28 de febrer de 2023 es va rebre una notificació de la *Dirección General de Operación de la Seguridad Social (DGOSS)* on es declarava un resultat econòmic derivat de la col·laboració voluntària corresponent a l'exercici 2021 per un total de 10,82 milions d'euros (4,89 milions d'euros a TB,SA i 5,93 milions d'euros a FMB,SA). En no estar d'acord amb la notificació el 21 de març de 2023 es va presentar un recurs d'alçada davant la DGOSS que ha estat desestimat per la *Secretaria de Estado, Seguridad Social y*

Pensiones en data 30 de gener de 2024. Amb independència de la possibilitat d'interposar un recurs contenciós-administratiu, s'ha procedit a l'exercici de 2023 a realitzar les regularitzacions corresponents.

Els serveis exteriors, que inclouen el rènting dels trens i els cànon de la L9/L10, han pujat 14,5 milions d'euros (4,9%). Si s'exclouen aquestes dues partides, només han crescut 0,6 milions d'euros, un 0,5%. Les partides que més han augmentat han estat: les despeses de neteja de vehicles, edificis i d'estacions, les despeses de seguretat i vigilància, la reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i utilitatge, la reparació i conservació d'instal·lacions fixes i també les de reparació i conservació d'ascensors i escales mecàniques. Per contra, destaquen dins dels serveis exteriors el notable descens de les despeses d'energia elèctrica d'estacions i instal·lacions.

Per altra banda, ressaltar també en 2023 el descens important de les despeses d'energia i carburant en 22,8 milions d'euros respecte l'any anterior, és a dir, una caiguda del 51,1%. Això s'ha degut a una disminució del consum d'electricitat per un costat (-3,4%), i a una davallada del preu mitjà del kWh de l'energia del -48,6% respecte l'any 2022.

- **Resta de partides**

L'amortització neta ha disminuït 3,5 milions d'euros (-16,9%), ja que les subvencions en capital han augmentat en 4,5 milions d'euros, per sobre dels 0,95 milions d'euros d'increment de les dotacions a l'amortització.

El conjunt de les despeses financeres ha crescut en 3,5 milions d'euros, el que representa un augment del 14,8%.

Aquest any les subvencions al servei necessàries per equilibrar el compte de pèrdues i guanys de l'exercici han estat de 370,8 milions d'euros, el que suposa un descens de 3,5 milions d'euros respecte l'any anterior.

Finalment, l'ATM ha comunicat a TMB compensar FMB, SA l'any 2023 en 90,25 milions d'euros per la reducció de tarifes de títols integrats.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (en milers d'euros)

	(1) Any 2023	(2) Any 2022	Diferència (1) - (2)	(%)
A) OPERACIONS CONTINUADES:				
INGRESSOS				
Vendes	228.420	218.593	9.828	4,5
Comissions i ràpels	-9.665	-6.823	-2.842	41,7
Accessoris a l'explotació	39.056	28.635	10.421	36,4
Subvencions especials	3.108	3.108	0	0,0
Subvencions al Servei	370.782	374.271	-3.489	-0,9
TOTAL INGRESSOS	631.701	617.784	13.918	2,3
DESPESES D'EXPLOTACIÓ				
Aprovisionaments	-12.800	-12.184	-616	5,1
Electricitat/Carburants	-24.584	-50.271	25.687	-51,1
Personal	-240.482	-217.691	-22.791	10,5
Serveis Exteriors	-308.824	-294.281	-14.543	4,9
Tributs	-194	-211	17	-7,8
Variacions de les provisions	-41	121	-162	-133,6
Deteriorament i resultats per vendes d'immobilitzat	-1	1.393	-1.393	-100,0
Altres resultats	0	0	0	
TOTAL DESP. ABANS D' AMORTITZACIONS	-586.926	-573.124	-13.802	2,4
Amortitzacions	-48.330	-47.376	-954	2,0
Subv en capital imputades a pèrdues i guanys	31.046	26.572	4.474	16,8
AMORTITZACIÓ NETA	-17.284	-20.803	3.520	-16,9
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-604.210	-593.928	-10.282	1,7
Despeses financeres per sanejament CP	-17.269	-19.667	2.398	-12,2
Despeses financeres estructurals	-10.121	-4.188	-5.932	141,6
Benefici per la venda d'instruments financers	0	0	0	
DESPESES FINANCERES	-27.389	-23.856	-3.534	14,8
RESULTAT TOTAL ABANS D'IMPOSTOS	102	0	102	
Impost sobre societats	-102	0	-102	
Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades (Després de l'impost s/ Societats)	0	0	0	
B) OPERACIONS INTERROMPUDES:				
Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes (Després de l'impost s/ Societats)	0	0	0	
RESULTAT DE L'EXERCICI	0	0	0	

Nota: Dins dels serveis exteriors s'inclouen en concepte de rènting de trens 46.740 milers d'euros l'any 2023 i 47.830 milers d'euros de l'any 2022. A més, l'any 2023 hi ha inclosos 134.543 milers d'euros de cànon de la L9/L10 Nord i L9/L10 Sud i, pel mateix concepte, 119.527 milers d'euros a l'any 2022.

6.2. Balanç de situació a 31 de desembre

FERROCARRIL METROPOLITÀ DE BARCELONA, SA			
Xifres en milers d'euros	Any 2023	Any 2022	Diferència
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT	1.522.090	1.398.172	123.917
Immobilitzat intangible	6.027	5.842	185
Immobilitzat material	828.198	730.165	98.033
Inversions immobiliàries	0	0	0
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	9.221	9.024	197
Inversions financeres a llarg termini	678.644	653.140	25.503
			0
ACTIU CORRENT	193.213	171.209	22.004
Existències	11.877	9.121	2.756
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	167.659	145.986	21.673
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	0	0	0
Inversions financeres a curt termini	4.466	3.832	634
Periodificacions a curt termini	2.239	1.155	1.084
Efectius i altres actius líquids equivalents	6.973	11.116	-4.143
TOTAL ACTIU	1.715.303	1.569.382	145.921
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	755.826	656.968	98.857
Fons propis:	126.365	126.365	0
Capital escriturat	10.227	10.227	0
Reserves	116.139	116.139	0
Resultats de l'exercici	0	0	0
Ajustaments per canvi de valor	7.097	18.694	-11.597
Subvencions, donacions i llegats rebuts	622.363	511.909	110.455
PASSIU NO CORRENT	649.676	634.835	14.841
Provisions a llarg termini	0	929	-929
Deutes a llarg termini	643.749	633.906	9.843
Periodificacions a llarg termini	5.926	0	5.926
PASSIU CORRENT	309.802	277.579	32.223
Provisions a curt termini	6.113	5.627	486
Deutes a curt termini	119.911	106.646	13.265
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	70.000	55.000	15.000
Creditors comercials i altres comptes a pagar	104.964	102.976	1.987
Periodificacions a curt termini	8.814	7.329	1.485
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.715.303	1.569.382	145.921

▪ Accions pròpies

La societat no té accions pròpies. Durant l'any no s'han produït transaccions amb accions pròpies.

▪ Terminis de pagament a proveïdors

Pel que fa al termini mitjà de pagament a proveïdors l'any 2023, a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA ha estat de 33 dies. En els darrers temps, la societat està adaptant els terminis de pagament a proveïdors amb l'objectiu d'acostar-los al període mitjà de pagament, per sota del màxim establert en la normativa de morositat.

▪ Riscos associats a instruments financers

Veure Nota 8.9. dels Comptes Anuals de l'exercici 2023 de la societat Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.

6.3. Inversions

L'any 2023 les inversions de FMB, SA han estat de 146,55 milions d'euros, degut principalment de la compra de trens.

Conceptes	Milers d'Euros
Immobilitzat Intangible:	1.566,1
Aplicacions informàtiques	1.566,1
Immobilitzat Material:	80.453,2
Edificis i altres construccions	641,6
Instal·lacions fixes	18.007,8
Maquinària, instal·lacions i utilatge	1.424,5
Subcentrals	407,7
Mobiliari i estris	42,9
Equips per a procés d'informació	427,0
Elements de transport	57.530,5
Recanvis per a immobilitzat	1.971,2
Subtotal	82.019,3
Variacions d'immobilitzat en curs	64.528,6
Total	146.547,9

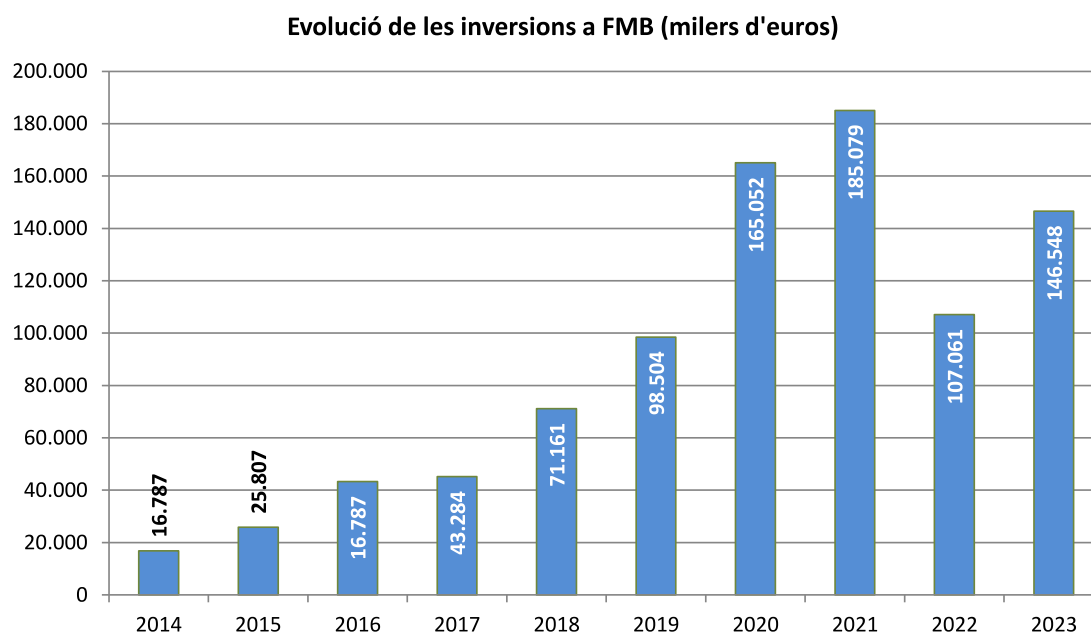
Les inversions més significatives de l'exercici han estat les següents:

- Les aplicacions informàtiques fan referència principalment a *Big Data*, canals digitals, evolutius i diferents mòduls de SAP.
- Edificis i altres construccions: destaquen les destinades a la consolidació del mur B de Triangle i el control d'accessos de Vilapicina.
- Dins d'instal·lacions fixes ressaltar les inversions destinades a la renovació d'escaleres mecàniques, passadissos rodants de Carmel, millores de PRL en estacions de línies convencionals, les renovacions de vies a la L4 i L5, el sistema de control de *bogies* de la L9 Sud.
- Maquinària, instal·lacions i utilatge: destacar l'equilibradora de motors de tracció de trens, la refredadora 2 del Centre de Control de Metro i diversos útils per als tallers d'entre d'altres.
- En l'apartat de Subcentrals destaca la rectificadora de potència.
- Equips per a processos d'informació: ressaltar el clúster de controladors i el *Firewall* Palo Alto.
- Dins dels elements de la remodelació de trens de la sèrie 2100, els nous trens de les sèries 7000 i 8000 i l'adaptació de trens de la sèrie 5000 a la línia 5.
- Els recanvis per immobilitzat fan referència principalment als *bogies* de rodes de trens, a l'ATP-ATO dels trens de la sèrie 5000 i a material del parc de trens (hodòmetre, targetes de fre i portes).

Així mateix, les variacions d'immobilitzat en curs ascendeixen a 64,53 milions d'euros, dels quals 31,27 milions d'euros corresponen a la compra de trens. Hi destaquen també les inversions en elements de vies, escaleres mecàniques, millores de túnels de rentat a Triangle i

Roquetes, recuperadors d'energia i la renovació de via de L3 entre Maria Cristina i Plaça Espanya.

En el gràfic següent es pot veure l'evolució de les inversions de FMB, SA en els últims deu anys, on s'observa el creixement d'aquestes últimes sobretot a partir de l'any 2018.



7. Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici

Després del tancament de l'exercici no s'ha produït cap esdeveniment remarcable que no estigués contemplat dins dels plans econòmics i operacionals previstos per a l'any 2024.

Tanmateix, **l'ATM de Barcelona va acordar de nou** en el consell d'administració de l'ATM **mantenir finalment els descomptes del 50% en els abonaments (T-usual i T-jove)**, després que **l'Estat hagués confirmat la seva aportació del 30%**. D'aquesta manera continuaran les mateixes bonificacions per a l'exercici 2024 (inclosos els títols per a famílies Monoparentals i Nombroses i per a persones en situació d'atur).

Pel que fa al preu general de les tarifes, es manté l'increment del 6,75% aprovat el passat 19 de desembre per l'ATM de Barcelona, per compensar diferents factors econòmics del context actual com la pujada de preus generalitzada d'aquests darrers anys (prop del 15% d'IPC acumulat des de 2019), o la forta descompensació financera dels operadors per l'efecte de la Covid-19. L'actualització de tarifes, a més, es produeix després de tres anys de contenció dels preus del transport públic, de diverses millores en les prestacions dels títols socials, millora de l'oferta, la renovació i l'ampliació del material mòbil i la renovació tecnològica del sistema de transport públic, amb nous costos associats.

Les noves tarifes 2024 han entrat en vigor el 15 de gener, fet que ha representat un allargament de la caducitat dels títols comprats abans del 14 de gener fins al 30 d'abril.

Per altra banda, **TMB ha tret a concurs la seguretat privada del Metro per als propers quatre anys amb un pressupost de 143 milions d'euros** amb possibilitat de pròrroga per un any addicional. La licitació contempla un increment en el nombre d'hores contractades d'aproximadament un 4,5% respecte al contracte anterior, la qual cosa permetrà reforçar els efectius necessaris per garantir la seguretat des dels accessos de cadascuna de les estacions fins a nivell de via i també les cotxeres i tallers, entre altres dependències, incloent-hi les zones d'instal·lacions que tinguin accés restringit. La vigilància dels trens es duu a terme tant dins dels mateixos combois com des de les andanes.

A més de la cobertura ordinària de seguretat, aquest contracte permetrà reforçar també els efectius necessaris per fer front a grans esdeveniments culturals, esportius i festius, així com oferir suport a la intervenció i control de títols de transport.