



**TRANSPORTS 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 de **TRANSPORTS DE BARCELONA, S.A. (Societat Unipersonal)**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de de **TRANSPORTS 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 expressem 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 aconseguen 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)

Transports de Barcelona, SA (Societat Unipersonal)

COMPTES ANUALS 2023



**Transports
Metropolitans
de Barcelona**

ÍNDEX

1- BALANÇ.....	1
2- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.....	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.....	14
NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS.....	15
NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	16
NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	29
NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	40
NOTA 7. ENTITATS PÚBLIQUES.....	42
NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS	67
NOTA 9. MONEDA ESTRANGERA.....	96
NOTA 10. SITUACIÓ FISCAL.....	97
NOTA 11. INGRESSOS I DESPESES.....	103
NOTA 12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.....	107
NOTA 13. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.....	108
NOTA 14. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.....	116
NOTA 15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.....	121
NOTA 16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.....	129
NOTA 17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	134
NOTA 18. ALTRA INFORMACIÓ.....	137
NOTA 19. INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	140

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA
BALANÇ

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA

Balanç de Situació a 31 de Desembre de 2023 i 2022

(Euros)

	Nota	Any 2023	Any 2022
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT		570.773.401,25	544.594.517,20
Immobilitzat intangible	6	10.399.752,32	10.680.960,86
Patents, llicències, marques i similars		2.312,34	2.501,32
Aplicacions Informàtiques		6.172.072,19	6.268.633,30
Altres immobilitzat intangible		4.225.367,79	4.409.826,24
Immobilitzat material	5	368.825.002,83	332.732.190,40
Terrenys i Construccions		66.586.887,10	68.573.533,53
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		239.160.429,58	208.880.233,42
<i>Elements de transport</i>		<i>213.247.094,77</i>	<i>192.927.043,58</i>
<i>Resta</i>		<i>25.913.334,81</i>	<i>15.953.189,84</i>
Immobilitzat en curs i acomptes		63.077.686,15	55.278.423,45
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	8	18.394.872,19	18.198.313,92
Instruments de patrimoni		16.209.624,38	16.209.624,38
Crèdits a empreses		2.185.247,81	1.988.689,54
Inversions financeres a llarg termini	8	173.153.773,91	182.983.052,02
Instruments de patrimoni		64.925,00	64.925,00
Valors representatius de deute		99,17	99,17
Altres actius financers		34.911.847,70	47.817.774,92
Entitats Públiques	7	138.176.902,04	135.100.252,93
<i>Deutors per subvencions Contracte Programa</i>		<i>66.068.625,06</i>	<i>102.439.084,42</i>
<i>Altres deutes Entitats Públiques</i>		<i>72.108.276,98</i>	<i>32.661.168,51</i>
ACTIU CORRENT		166.247.568,70	86.578.893,55
Existències		8.609.746,92	7.893.021,31
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	156.325.321,54	76.010.631,38
Empreses del grup, deutors	17	5.207.509,86	2.662.816,14
Deutors varis		24.364.611,84	8.028.884,57
Personal		735.201,07	638.875,02
Altres crèdits amb Administracions Públiques		8.002.409,23	7.794.882,04
Entitats Públiques	7	118.015.589,54	56.885.173,61
<i>Deutors per subvencions Contracte Programa</i>		<i>109.763.277,18</i>	<i>41.512.028,93</i>
<i>Altres deutes Entitats Públiques</i>		<i>8.252.312,36</i>	<i>15.373.144,68</i>
Inversions financeres a curt termini		43.443,46	0,00
Fiances constituïdes a curt termini		43.443,46	0,00
Periodificacions a curt termini		462.619,66	683.811,77
Efectiu i altres actius líquids equivalents		806.437,12	1.991.429,09
Tresoreria		485.070,16	1.686.360,77
Altres actius líquids equivalents		321.366,96	305.068,32
TOTAL ACTIU		737.020.969,95	631.173.410,75

TRANSPORTS 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		318.925.661,31	285.848.523,79
Fons propis	8.10	135.243.043,73	135.243.043,73
Capital escripturat		8.414.844,00	8.414.844,00
Reserves		126.828.199,73	126.828.199,73
Resultat de l'exercici		0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	183.682.617,58	150.605.480,06
PASSIU NO CORRENT	8	300.252.806,15	232.940.069,48
Deutes a llarg termini		295.285.081,65	232.940.069,48
Deutes amb entitats de crèdit		143.045.594,73	98.283.333,33
Creditors per arrendament financer		120.780.496,61	97.285.186,24
Altres passius financers		31.458.990,31	37.371.549,91
Periodificacions a llarg termini		4.967.724,50	0,00
PASSIU CORRENT		117.842.502,49	112.384.817,48
Provisions a curt termini	12	2.532.026,04	2.513.300,64
Deutes a curt termini	8	55.999.015,72	58.155.483,18
Deutes amb entitats de crèdit		19.296.070,51	498.760,19
Creditors per arrendament financer		20.956.866,79	16.311.836,73
Altres passius financers		15.746.078,42	41.344.886,26
Creditors comercials i altres comptes a pagar		51.462.977,19	45.893.554,23
Proveïdors		11.949.184,70	19.479.633,83
Proveïdors, empreses del grup i associades		997.862,24	390.203,25
Creditors varis		11.272.085,69	1.978.672,33
Personal, remuneracions pendents de pagament		14.269.127,41	12.820.266,42
Altres deutes amb Administracions Públiques		12.974.717,15	11.224.778,40
Periodificacions a curt termini		7.848.483,54	5.822.479,43
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		737.020.969,95	631.173.410,75

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

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

TRANSPORTS 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		113.035.926,97	99.579.356,75
Accessoris a l'explotació		16.999.661,28	14.981.490,06
Subvencions especials		5.087.143,05	5.958.513,86
Subvencions al servei		284.457.132,46	266.947.007,64
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		419.579.863,76	387.466.368,31
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	11.2		
Aprovisionaments		-12.397.726,13	-11.367.891,08
Electricitat/Carburants		-26.472.842,63	-39.150.485,33
Personal		-302.855.105,33	-270.837.019,86
Serveis exteriors		-54.384.365,04	-46.292.411,07
Tributs		-584.506,55	-692.544,74
Variacions de provisions		-1.586.728,97	26.461,41
Deteriorament i resultats per vendes d'immobilitzat		278.045,53	388.212,65
Altres resultats		0,00	46.755,95
TOTAL DESPESES ABANS D'AMORTITZACIONS		-398.003.229,12	-367.878.922,07
Amortitzacions	11.3	-34.906.034,07	-32.292.249,84
Subvenció en capital imputada a pèrdues i guanys	11.5	16.759.611,08	12.950.687,30
AMORTITZACIÓ NETA		-18.146.422,99	-19.341.562,54
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-416.149.652,11	-387.220.484,61
RESULTAT FINANCER	11.4		
Resultat financer estructural		-3.430.211,65	-286.259,07
Resultat per la venda d'instruments financers		0,00	0,00
TOTAL RESULTAT FINANCER		-3.430.211,65	-286.259,07
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES ABANS DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS		0,00	-40.375,37
Impost sobre Societats		0,00	40.375,37
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (Després de l'Impost sobre Societats)		0,00	0,00
OPERACIONS INTERROMPUDES			
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES (Després de l'Impost sobre Societats)		0,00	0,00
RESULTAT NET TOTAL (Després de l'Impost sobre Societats)		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.

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA

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

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

(Euros)

	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	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	49.836.748,60	44.268.556,06
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		49.836.748,60	44.268.556,06
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	8	0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	-16.759.611,08	-12.950.687,30
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-16.759.611,08	-12.950.687,30
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		33.077.137,52	31.317.868,76

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

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Escriturat	No exigit					
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2022	8.414.844,00		119.569.081,15	7.259.118,58	0,00	119.287.611,30	254.530.655,03
l. Total ingressos i despeses reconeguts			7.259.118,58	-7.259.118,58	0,00	31.317.868,76	31.317.868,76
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022	8.414.844,00		126.828.199,73	0,00	0,00	150.605.480,06	285.848.523,79
l. Total ingressos i despeses reconeguts					0,00	33.077.137,52	33.077.137,52
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	8.414.844,00		126.828.199,73	0,00	0,00	183.682.617,58	318.925.661,31

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.

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

TRANSPORTS 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) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		0,00	-40.375,37
2. Ajustaments del resultat		29.996.974,82	19.327.523,14
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	11.3	34.906.034,07	32.292.249,84
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		1.655.217,98	210.400,50
c) Variació de provisions (+/-)	11.2	-68.489,01	-75.730,43
d) Imputació de subvencions (-)	11.5	-16.759.611,08	-12.950.687,30
e) Resultats per baixes i vendes de l'immobilitzat (+/-)	11.2	-279.602,87	-388.212,59
f) Resultats per baixes i vendes d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	11.4	-3.184.764,46	-1.350.688,67
h) Despeses financeres (+)	11.4	6.615.450,63	1.638.103,61
i) Diferències de canvi (+/-)		-474,52	-1.155,87
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		7.113.214,08	-46.755,95
3. Canvis en el capital circulant		-89.170.775,62	-88.694.266,32
a) Existències (+/-)		-754.448,70	-835.397,95
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8	-84.666.432,31	-91.816.652,04
c) Altres actius corrents (+/-)	8	221.192,11	-513.607,17
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8	2.137.446,94	16.385.976,15
e) Altres passius corrents (+/-)	8	2.026.004,11	-5.719.034,47
f) Altres passius i actius no corrents (+/-)	8	-8.134.537,77	-6.195.550,84
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració		-2.707.097,93	512.344,08
a) Pagament d'interessos (-)	11.4	-4.162.902,37	-1.016.676,27
b) Cobrament de dividends (+)	8.8	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	11.4	3.184.348,91	1.350.652,41
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	360.817,64
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	11.4	-1.728.544,47	-182.449,70
5. FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)		-61.880.898,73	-68.894.774,47
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-97.621.908,78	-70.402.076,93
a) Empreses del grup i associades		-196.558,27	-3.963.423,14
b) Immobilitzat intangible	6	-1.656.923,58	-1.938.306,46
c) Immobilitzat material	5	-94.175.836,92	-63.384.929,20
e) Altres actius financers	8	-50.849,66	-191.540,33
g) Altres actius		-1.541.740,35	-923.877,80

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA

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

(Euros)

	Notes	Any 2023	Any 2022
7. Cobraments per desinversions (+)		15.468.459,36	42.801.617,78
a) Empreses del Grup i associades		0,00	39.000.000,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		279.602,87	424.240,56
e) Altres actius financers	8	14.724.139,41	788.250,27
g) Altres actius	8	464.717,08	2.589.126,95
8. FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (6+7)		-82.153.449,42	-27.600.459,15
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		53.428.588,86	40.710.335,32
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	53.428.588,86	40.710.335,32
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		89.420.292,80	34.893.209,47
a) Emissió:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8	112.615.226,97	51.916.172,10
3. Deutes amb empreses del Grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Altres deutes (+)		77.098,43	2.713.766,86
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-23.272.032,60	-19.736.729,49
3. Deutes amb empreses del Grup i associades (-)		0,00	0,00
4. Altres deutes (-)	8	0,00	0,00
12. FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (9+10)		142.848.881,66	75.603.544,79
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		474,52	1.155,87
E) AUGMENT / DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV.(5+8+12)		-1.184.991,97	-20.890.532,96
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		1.991.429,09	22.881.962,05
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		806.437,12	1.991.429,09

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

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA
MEMÒRIA

NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 - Constitució i inscripció

Transports de Barcelona, SA (en endavant també TB o la Societat) es va constituir per temps indefinit segons consta en l'escriptura autoritzada pel que va ésser notari d'aquesta ciutat Don Antoni Par Tusquets el dia 9 de juliol de 1925, amb el nom de "Tranvías de Barcelona", sofrint posteriorment diverses modificacions recollides en les pertinents escriptures públiques, com la municipalització de la Societat el 1956, el canvi a la denominació de "S.P.M. Transportes de Barcelona, S.A." el 1969, el canvi a la denominació de "S.P.M. Transportes de Barcelona, S.A.", el 1984 i, finalment, el canvi a la denominació actual de "Transports de Barcelona, SA", després de la seva metropolitanització a l'abril de 1991. Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, volum 28.750, NIF A-08016081.

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 de superfície, especialment mitjançant autobusos, microbusos, tramvies o qualsevol altre mode 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 superfície, 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 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 Transports de Barcelona, SA és el transport col·lectiu de viatgers per superfície a la ciutat de Barcelona i municipis del seu entorn metropolità, complementant-se amb la xarxa de metro existent de Ferrocarril Metropolità 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 Transports 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 Transports de Barcelona, SA està formada per la xarxa composta per 103 línies amb una longitud (semisuma dels recorreguts d'anada i tornada) de 822,91 quilòmetres a 31-12-2023.

L'1 d'octubre de 2012 es va iniciar la implantació de la nova xarxa de Bus de Barcelona seguint criteris de facilitat d'ús, eficàcia i gestió eficient dels recursos. La seva implantació va ser progressiva i es va desenvolupar en les següents fases o etapes:

	Línies Verticals	Línies Horizontals	Línies Diagonals	Total
1 d'octubre de 2012	2	2	1	5
18 de novembre de 2013	2	3	0	5
15 de setembre de 2014	2	1	0	3
29 de febrer de 2016	2	1	0	3
13 de novembre de 2017	3	0	1	4
25 de juny de 2018	2	0	1	3
26 de novembre de 2018	4	1	0	5
Total	17	8	3	28

Al 2018 es va completar la total implantació d'aquesta nova xarxa de Bus, que està formada per 28 línies que es complementen amb la xarxa de proximitat, les línies convencionals i BBT.

Les característiques principals de la nova xarxa són:

- Més velocitat, gràcies a tot un seguit de mesures que s'hi han dut a terme, com ara, carrils reservats, prioritat semaforica o parades dobles.
- Més facilitat d'ús, ja que les noves línies segueixen els itineraris més directes i rectes possibles, dissenyats amb més eficiència i lògica.

- Màxima connectivitat i millor intermodalitat, en ser una xarxa que arriba a tots els extrems de la ciutat, des del Llobregat fins al Besòs i des del Litoral fins a Collserola.
- Més freqüència de pas, perquè els autobusos passen més sovint i en una franja horària més àmplia.
- Àrees d'intercanvi: allà on es creuen les línies verticals, horitzontals i diagonals, en tots dos sentits, es creen les anomenades àrees d'intercanvi, on es pot enllaçar de manera fàcil, senzilla i còmoda, d'una línia a l'altra.

L'esmentada xarxa presta el seu servei a una població de 2,6 milions d'habitants, corresponents a 11 municipis de l'àrea metropolitana.

Com a serveis dirigits bàsicament al segment de l'oci i turisme es troben els següents:

- Línies 99/100/101/90 (nocturna). Habitualment s'ofereix durant tot l'any, excepte els dies de Nadal i Any Nou, la possibilitat de realitzar un recorregut de 44 parades i 50,61 quilòmetres, al voltant de les quals es troben alguns dels llocs més característics i interessants de Barcelona ciutat. Degut a la situació generada per la Covid-19, aquestes línies van deixar de prestar servei el dia 13 de març de 2020 i es va reobrir el dia 2 de juliol de 2021. L'any 2023 no ha funcionat la ruta verda i per tant, el nombre de parades ha estat de 33 amb 24,85 quilòmetres. Igualment s'ha ofert durant l'any 2023 el Barcelona Night Tour (ruta nocturna per Barcelona) i s'ha seguit oferint el servei de Barcelona Christmas Tour (ruta per a gaudir dels llums de Nadal de Barcelona) iniciat ja a l'any 2020.

- Tramvia Blau. Prestava els seus serveis des de 1901, amb un recorregut de 2 parades i 1,28 quilòmetres i disposant d'un parc de 7 cotxes. Des del dia 29 de gener de 2018, es troba fora de servei per l'estudi de la renovació de les seves infraestructures.

Transports 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 substituir altres empreses de transport, principalment

Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, quan es produeixin anomalies d'importància en el servei.

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.

Transports 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, Pallegà, 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.

Transports de Barcelona, SA presta els seus serveis de transport de viatgers de forma totalment coordinada amb Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, sota la denominació comercial de Transports Metropolitans de Barcelona (TMB). La primera per al transport de superfície i la segona per al transport soterrani, 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 vertebrava sobre Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA.
- b) L'activitat de Transports de Barcelona, SA, és complementària a la de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, que també forma part del Sector Públic Metropolità (100% AMB).
- 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 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 de sanejament financer a finançar 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 derivats dels contractes de leasing dels autobusos, pagats a les entitats signatàries, són classificats com immobilitzacions materials en curs.

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>
Edificis i altres construccions	50
Maquinària, instal·lacions	12,5
Utillatge	5
Elements de transport	
Autobusos: estàndards, articulats i midis	12
Mini Autobusos	10
Flota auxiliar	7
Mobiliari i estris	10
Equips per a procés d'informació	4

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.

La Societat no té concertat cap arrendament operatiu d'import significatiu al tancament de l'exercici 2023 a excepció del que s'esmenta a la nota 6.2.

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 el 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 produeixin 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 38 milers d'euros de correccions per deteriorament, restant un saldo a 31 de desembre de 2023 de 486 milers d'euros. A l'exercici 2022 es van dotar 46 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

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	Maquinària, Inst.i utillitatge	Mobiliari i estris	Elements de transport	Altres immobilitzats		
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	21.729	95.619	85.684	3.096	418.415	4.036	48.463	677.042
(+) Adquisicions	0	665	726	18	48.453	4	43.427	93.293
(-) Baixes	0	489	462	0	36.168	0	0	37.119
(-) Cessió autobusos AMB	0	0	0	0	11.157	0	25.853	37.010
(+/-) Traspasos entre partides	1	1.983	3.586	21	3.813	86	-10.758	-1.268
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	21.730	97.778	89.534	3.135	423.356	4.126	55.279	694.938
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	21.730	97.778	89.534	3.135	423.356	4.126	55.279	694.938
(+) Adquisicions	0	104	7.459	21	42.222	16	73.829	123.651
(-) Baixes	0	32	4.963	0	24.621	23	0	29.639
(-) Cessió autobusos AMB	0	0	0	0	0	0	54.593	54.593
(+/-) Traspasos entre partides	0	661	5.491	23	4.568	0	-11.436	-693
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	21.730	98.511	97.521	3.179	445.525	4.119	63.079	733.664
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2022	0	48.860	71.474	2.751	242.753	3.867	0	369.705
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	2.564	3.055	83	23.807	75	0	29.584
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0	489	463	0	36.131	0	0	37.083
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	0	50.935	74.066	2.834	230.429	3.942	0	362.206
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EXERCICI 2023	0	50.935	74.066	2.834	230.429	3.942	0	362.206
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	2.752	2.914	67	26.470	71	0	32.274
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0	0	-3	0	0	0	0	-3
(-) Disminuc. per sortides, baixes, reducc. o trasp.	0	32	4.963	0	24.621	23	0	29.639
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	0	53.655	72.014	2.901	232.278	3.990	0	364.838
V.NET COMPT., SALDO FINAL EXERCICI 2023	21.730	44.856	25.507	278	213.247	129	63.079	368.826

5.2 - Inversions de l'any

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

(Milers d'euros)	Any 2023
Autobusos AMB	54.593
Autobusos	41.610
Recàrrega elèctrica	10.129
Cotxeres	9.793
Sistemes de veu i dades	6.797
Sistemes seguretat i protecció contra incendis	78
Equips informàtics	72
Maquinària i equips manteniment	44
Centre mèdic (INSS)	38
Vehicles auxiliars	35
Instal·lacions d'aigua i depuradores	34
Centre mèdic (Prevenció)	17
Sistema de Validació i Venda	5
Varis	406
Total	123.651

S'han executat inversions, per import de 54.593 milers d'euros corresponents a compra de busos que, un cop recepcionats, es cediran per a la seva explotació a l'AMB. A efectes comptables s'efectua la baixa amb càrrec al finançament a rebre.

A efectes del Contracte Programa, les inversions, considerant també les corresponents a immobilitzat intangible, han estat de 54.851 milers d'euros.

(Milers d'euros)	Any 2022
Autobusos	50.819
Autobusos AMB	25.853
Cotxeres	9.087
Xarxa embarcada Bus	3.624
Recàrrega elèctrica	2.701
Vehicles auxiliars	469
Sistemes de veu i dades	112
Sistema de Validació i Venda	82
Sistemes seguretat i protecció contra incendis	52
Maquinària i equips manteniment	51
Centre mèdic (INSS)	39
Instal·lacions d'aigua i depuradores	27
Centre mèdic (Prevenició)	12
Varis	365
Total	93.293

Es van executar inversions, per import de 25.853 milers d'euros corresponents a compra de busos que, un cop recepcionats, es van cedir per a la seva explotació a la AMB. A efectes comptables es va efectuar la baixa amb càrrec al finançament a rebre.

Al llarg de l'exercici 2022 es va produir la cessió a l'AMB dels 30 busos que l'AMB va encarregar comprar a la Societat i que s'havien incorporat al llarg de l'exercici 2021, per import de 11.157 milers d'euros.

A efectes del Contracte Programa, les inversions, considerant també les corresponents a immobilitzat intangible, han estat de 69.339 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).

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	13.022	10.779
Resta d'immobilitzat material:		
- Maquinària	59.437	59.357
- Mobiliari	2.533	2.441
- Equips per a processos d'informació	3.192	3.129
- Elements de transport	113.394	127.687
- Recanvis	668	691
Total resta d'immobilitzat material	179.224	193.305
Total immobilitzat material	192.246	204.084

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:

(Milers d'euros)	Subvencions rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció Inerser	1.283	42.168	0
Subvenció medi ambient reducció emissions NOx	72	1.080	0
Subvenció Integració tarifària	5.206	5.206	0
Subvenció Institut Català d'Energia	216	3.473	0
Subvenció Gas Natural per reducció emissions	5.626	81.251	17.719
Subvenció IDAE transformació busos dièsel-híbrids	724	1.628	0
Subvenció IDAE compra busos híbrids	701	4.559	171
Subvenció Projecte Scada	58	224	23
Subvenció ACCIÓ transformació busos gas-híbrids	0	0	0
Subvenció Wifi Ciutadà	2.177	2.194	0
Subvenció Distribuidora Automàtica	60	60	13
Subvenció Vehicles Elèctrics	61	376	197
Subvenció ELENA	389	913	18
Subvenció CEF-INEA	6.741	43.743	27.575
Subvenció Next Generation MITMA 2021	23.990	48.749	46.958
Subvenció Bus demanda	177	177	167
Subvenció 92 busos	10.416	17.056	16.915
Total	57.897	252.857	109.756

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 rebudes	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
Subvenció Inerser	1.792	66.306	0
Subvenció medi ambient reducció emissions NOx	72	1.080	0
Subvenció Integració tarifària	5.206	5.206	0
Subvenció Institut Català d'Energia	216	3.473	0
Subvenció Gas Natural per reducció emissions	6.962	87.309	21.439
Subvenció IDAE transformació busos dièsel-híbrids	1.139	2.566	0
Subvenció IDAE compra busos híbrids	830	5.424	468
Subvenció Projecte Scada	58	224	40
Subvenció ACCIÓ transformació busos gas-híbrids	127	677	0
Subvenció Wifi Ciutadà	2.177	2.194	0
Subvenció Distribuidora Automàtica	60	60	18
Subvenció Vehicles Elèctrics	61	191	37
Subvenció ELENA	713	1.832	37
Subvenció CEF-INEA	5.080	35.448	29.388
Subvenció Next Generation MITMA 2021	11.021	19.547	19.547
Ingrès en capital Col·laborador-INSS	1.366	1.366	1.366
Total	36.880	232.903	72.340

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

La informació relativa als béns finançats amb leasing, en milers d'euros, figura a continuació (nota 8.1.2):

Any 2023				PRINCIPAL				
Data del Contracte	Imports total del Contracte	Cost dels bens en origen	Data finalització contractes	Quotes anys anteriors	Quotes any 2023	Quotes pidents de pag. 31-12-23	Principal més int. pidents de pag. 31-12-23	Valor residual
LEASINGS								
18/06/2008	4.309	4.309	28/04/2023	4.266	43	-	-	43
18/06/2008	2.564	2.564	07/04/2023	2.539	25	-	-	26
14/04/2010	732	732	13/01/2023	725	7	-	-	7
23/04/2010	2.836	2.836	28/04/2023	2.808	28	-	-	28
14/04/2010	5.611	5.611	28/04/2023	5.555	56	-	-	56
23/04/2010	5.257	5.257	25/08/2023	4.975	282	-	-	53
09/04/2010	2.578	2.578	28/04/2023	2.553	25	-	-	26
31/05/2010	2.303	2.303	09/04/2024	2.073	207	23	23	23
23/04/2010	2.755	2.755	03/07/2024	2.358	245	152	159	28
26/04/2011	4.014	4.014	04/10/2024	3.627	387	-	-	-
26/04/2011	3.348	3.348	19/08/2024	2.865	298	185	189	33
26/04/2011	2.418	2.418	29/05/2025	1.964	212	242	253	24
26/04/2011	3.653	3.653	30/04/2024	3.277	339	37	41	37
26/04/2011	1.424	1.424	28/05/2024	1.278	132	14	16	14
08/05/2013	1.609	1.609	28/08/2025	1.098	158	353	402	93
10/05/2013	3.396	3.396	13/02/2024	3.128	173	95	96	80
10/05/2013	1.620	1.620	28/02/2026	1.054	163	403	443	17
08/05/2015	5.715	5.715	02/04/2026	3.955	557	1.203	1.247	57
08/05/2015	3.095	3.095	01/03/2028	1.792	246	1.057	1.108	31
08/05/2015	664	664	12/02/2028	386	52	226	235	7
04/05/2015	4.563	4.563	30/03/2028	2.677	360	1.526	1.570	46
04/05/2015	2.281	2.281	14/04/2026	1.579	222	480	498	23
25/05/2016	5.065	5.065	08/02/2029	2.482	389	2.194	2.303	152
10/05/2016	3.438	3.438	13/03/2027	2.063	328	1.047	1.085	34
10/05/2016	11.497	11.497	09/03/2029	5.793	899	4.805	5.033	115
25/05/2016	7.144	7.144	19/03/2029	3.636	559	2.949	3.044	71
25/05/2016	3.498	3.498	29/03/2029	1.775	273	1.450	1.504	35
30/03/2017	16.668	16.668	25/04/2030	7.253	1.297	8.118	8.308	167
30/03/2017	3.415	3.415	30/03/2029	1.306	289	1.820	1.888	34
06/04/2017	4.083	4.083	06/04/2029	1.562	345	2.176	2.357	41
06/04/2017	8.330	8.330	06/04/2029	3.186	706	4.438	4.604	83
26/07/2017	3.560	3.560	26/07/2029	1.364	301	1.895	1.962	36
26/07/2017	2.115	2.115	26/07/2029	810	179	1.126	1.166	21
08/11/2017	4.646	4.646	26/07/2030	1.849	361	2.436	2.481	46
08/11/2017	4.388	4.388	26/07/2030	1.746	341	2.301	2.344	44
10/11/2017	3.537	3.537	26/07/2030	1.407	275	1.855	1.889	35
10/11/2017	3.537	3.537	26/07/2030	1.383	272	1.882	1.970	35
19/03/2018	16.147	16.147	19/03/2030	5.570	1.372	9.205	9.344	161
19/03/2018	3.460	3.460	28/01/2031	1.241	268	1.951	1.994	35
19/03/2018	2.301	2.301	28/02/2031	832	179	1.290	1.302	23
19/03/2018	4.606	4.606	28/02/2031	1.664	359	2.583	2.607	46
19/03/2018	919	919	17/01/2031	332	72	515	520	9
19/03/2018	604	604	28/02/2031	218	47	339	342	6
19/03/2018	6.451	6.451	28/01/2031	2.314	500	3.637	3.717	65
21/05/2021	4.499	4.500	16/01/2034	577	351	3.572	3.589	45
21/05/2021	20.806	20.807	30/09/2034	1.040	793	18.974	20.168	49
28/07/2022	17.707	17.708	30/09/2035	885	735	16.088	16.887	177
28/07/2022	14.096	6.444	31/10/2035	704	592	5.148	5.528	141
28/07/2022	12.353	12.353	31/10/2035	617	4.875	6.861	7.477	76
21/05/2021	8.999	9.000	06/03/2034	1.155	695	7.150	7.247	90
04/08/2022	7.525	7.526	30/09/2035	376	317	6.833	7.261	75
17/10/2022	7.042	7.042	31/08/2034	352	580	6.110	6.903	70
17/10/2022	568	568	31/08/2034	28	47	493	557	6
17/10/2022	3.015	3.015	28/02/2035	150	239	2.626	2.987	30
	282.764	275.117		112.202	23.052	139.863	146.648	2.805
	(1)	(2)		3	(4)(7)	(5)	(6)	

(1) Import total dels contractes signats amb els proveïdors. Inclou valor residual. Inclou IVA no deducible.

(2) Cost dels bens en origen (import disposat). Inclou IVA no deducible.

(3) Quotes de principal satisfetes en els anys 2008 a 2022. Inclou IVA no deducible

(4) Quotes de principal satisfetes en l'any 2023. Inclou IVA no deducible

(5) Quotes de principal pidents de pagament a 31 de desembre de 2023. Inclou valor residual. Inclou IVA no deducible

(6) Quotes totals (principal més interessos, més valor residual), pidents de pagament al 31 de desembre de 2023.

Al passiu de l'Empresa s'inclouen les quotes de principal pidents de pagament al 31 de desembre de 2023, inclòs valor residual i l'IVA no deducible.

(7) Inclou Quotes corresponents al 5% a compte del import total dels contractes signats.

Any 2022				PRINCIPAL				
Data del Contracte	Imports total del Contracte	Cost dels bens en origen	Data finalització contractes	Quotes anys anteriors	Quotes any 2022	Quotes pidents de pag. 31-12-22	Principal més int. pidents de pag. 31-12-22	Valor residual
LEASINGS								
18/06/2008	4.309	4.309	28/04/2023	3.891	375	43	43	43
18/06/2008	2.564	2.564	07/04/2023	2.316	223	25	25	26
14/04/2010	732	732	13/01/2023	661	64	7	7	7
22/04/2010	2.836	2.836	28/04/2023	2.560	248	28	28	28
14/04/2010	5.611	5.611	28/04/2023	5.069	486	56	56	56
22/04/2010	5.257	5.257	25/08/2023	4.521	454	282	282	53
09/04/2010	2.578	2.578	28/04/2023	2.328	225	25	25	26
31/05/2010	2.303	2.303	09/04/2024	1.870	203	230	236	23
22/04/2010	2.755	2.755	03/07/2024	2.119	239	397	410	28
26/04/2011	4.014	4.014	04/10/2024	3.086	541	387	390	40
26/04/2011	3.348	3.348	19/08/2024	2.575	290	483	498	33
26/04/2011	2.418	2.418	29/05/2025	1.758	206	454	472	24
26/04/2011	3.653	3.653	30/04/2024	2.948	329	376	388	37
26/04/2011	1.424	1.424	28/05/2024	1.149	129	146	151	14
08/05/2013	1.609	1.609	28/08/2025	948	150	511	578	93
10/05/2013	3.396	3.396	13/02/2024	2.965	163	268	281	80
10/05/2013	1.620	1.620	28/02/2026	906	148	566	643	17
08/05/2015	5.715	5.715	02/04/2026	3.409	546	1.760	1.821	57
08/05/2015	3.095	3.095	01/03/2028	1.549	243	1.303	1.364	31
08/05/2015	664	664	12/02/2028	332	54	278	290	7
04/05/2015	4.563	4.563	30/03/2028	2.320	357	1.886	1.940	46
04/05/2015	2.281	2.281	14/04/2026	1.361	218	702	726	23
25/05/2016	5.065	5.065	08/02/2029	2.098	384	2.583	2.721	152
10/05/2016	3.438	3.438	13/03/2027	1.740	323	1.375	1.423	34
10/05/2016	11.497	11.497	09/03/2029	4.905	888	5.704	5.972	115
25/05/2016	7.144	7.144	19/03/2029	3.082	554	3.508	3.619	71
25/05/2016	3.498	3.498	29/03/2029	1.504	271	1.723	1.787	35
30/03/2017	16.668	16.668	25/04/2030	5.962	1.291	9.415	9.634	167
30/03/2017	3.415	3.415	30/03/2029	1.019	287	2.109	2.177	34
06/04/2017	4.083	4.083	06/04/2029	1.218	344	2.521	2.602	41
06/04/2017	8.330	8.330	06/04/2029	2.486	700	5.144	5.309	83
26/07/2017	3.560	3.560	26/07/2029	1.063	301	2.196	2.263	36
26/07/2017	2.115	2.115	26/07/2029	632	178	1.305	1.345	21
08/11/2017	4.646	4.646	26/07/2030	1.488	361	2.797	2.848	46
08/11/2017	4.388	4.388	26/07/2030	1.406	340	2.642	2.690	44
10/11/2017	3.537	3.537	26/07/2030	1.133	274	2.130	2.169	35
10/11/2017	3.537	3.537	26/07/2030	1.114	269	2.154	2.254	35
19/03/2018	16.147	16.147	19/03/2030	4.203	1.367	10.577	10.736	161
19/03/2018	3.460	3.460	28/01/2031	974	267	2.219	2.267	35
19/03/2018	2.301	2.301	28/02/2031	652	180	1.469	1.483	23
19/03/2018	4.606	4.606	28/02/2031	1.305	359	2.942	2.969	46
19/03/2018	919	919	17/01/2031	260	72	587	592	9
19/03/2018	604	604	28/02/2031	171	47	386	389	6
19/03/2018	6.451	6.451	28/01/2031	1.816	498	4.137	4.228	65
21/05/2021	4.499	4.499	16/01/2034	185	392	3.922	3.945	45
21/05/2021	20.806	1.040	06/03/2034	-	1.040	-	-	49
28/07/2022	17.707	17.707	30/09/2035	-	885	16.822	17.788	177
28/07/2022	14.096	704	31/10/2035	-	704	-	-	-
28/07/2022	12.353	617	31/10/2035	-	617	-	-	-
21/05/2021	8.999	8.999	06/03/2034	371	784	7.844	7.973	90
04/08/2022	7.525	5.002	30/09/2035	-	376	4.626	5.096	50
17/10/2022	7.042	352	31/08/2034	-	352	-	-	-
17/10/2022	568	28	31/08/2034	-	28	-	-	-
17/10/2022	3.015	150	28/02/2035	-	150	-	-	-
	282.764	225.252		91.428	20.774	113.050	116.933	2.498

(1)

(2)

(3)

(4)(7)

(5)

(6)

(1) Import total dels contractes signats amb els proveïdors. Inclou valor residual i IVA no deducible.

(2) Cost dels béns en origen (import disposat). Inclou IVA no deducible.

(3) Quotes de principal satisfetes en els anys 2008 a 2022. Inclou IVA no deducible.

(4) Quotes de principal satisfetes en l'any 2022. Inclou IVA no deducible.

(5) Quotes de principal pidents de pagament a 31 de desembre de 2022. Inclou valor residual i IVA no deducible.

(6) Quotes totals (principal més interessos, més valor residual), pidents de pagament al 31 de desembre de 2022.

Al passiu de l'Empresa s'inclouen les quotes de principal pidents de pagament al 31 de desembre de 2022, inclòs valor residual i IVA no deducible.

(7) Inclou Quotes corresponents al 5% a compte del import total dels contractes signats.

5.8 - Cotxera Triangle Ferroviari

En data 21 de gener de 2002 es va posar en servei la nova cotxera d'Autobusos del Triangle Ferroviari. Una de les peculiaritats d'aquesta cotxera és que, a més d'estar situada damunt d'una cotxera de Metro, que en el seu dia fou construïda per la Generalitat de Catalunya i cedida per a la seva explotació, està per sota del nivell dels carrers dels voltants i, per aquest motiu, els responsables urbanístics van demanar la possibilitat de cobrir la cotxera amb una llosa que permetés donar continuïtat a la trama urbana i d'edificació de la zona. Transports de Barcelona es va fer càrrec de les obres. La zona afectada, la propietat de la qual correspon també parcialment a Adif, a la Generalitat de Catalunya i a l'Ajuntament de Barcelona, està inclosa dins del projecte de reparcel·lació del polígon d'actuació urbanístic del Pla de Millora Urbana del sector Triangle Ferroviari, publicat al butlletí oficial de la província de Barcelona, aprovat en data 12 de març de 2008 i pendent de liquidació. Del total d'obra en curs enregistrat, 17.260 milers d'euros, a l'any 2011 es va activar un import de 3.465 milers d'euros com a major cost de la cotxera, per ser la inversió corresponent a la coberta del dipòsit d'autobusos, restant per tant, a favor de Transports de Barcelona, SA, a 31 de desembre de 2023, un import de despeses d'urbanització en curs enregistrades i avançades per Transports de Barcelona, SA de 13.795 milers d'euros.

En data 7 d'octubre de 2022 es va signar l'escriptura de declaració d'obra nova, extinció de condomini, divisió en règim de propietat horitzontal i protocol·lització d'estatuts i constitució d'un complex immobiliari, adjudicacions i constitució de servituds entre l'Ajuntament de Barcelona, la Generalitat de Catalunya i la Societat, de la finca FR.05 resultant del Projecte de Reparcel·lació del Sector "Triangle Ferroviari".

5.9 - Cotxera d'Horta

En data 29 de gener de 2018 es va produir la signatura de l'escriptura d'agrupació de finques, declaració d'obra nova i constitució d'un complex immobiliari de caràcter urbanístic.

Posteriorment, el mateix dia 29 de gener de 2018 es va produir la signatura de l'escriptura que dona compliment al Conveni signat en data 17 de maig de 2005 entre l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA i Transports de Barcelona, SA. En

aquesta escriptura Transports de Barcelona, SA cedeix i transfereix a l'Ajuntament de Barcelona dos terrenys destinats a parc forestal, ambdues superfícies de 29.912 m² i de 29.146 m² respectivament i per un valor de 200 milers d'euros.

5.10 - Baixes 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
Baixa paviment per substitució	32	32	0	0
Baixa material de parc	23	23	0	0
Desballestament equipament embarcats bus	5.346	5.346	0	0
Desballestament SAI	21	21	0	0
Desballestament equipaments elevadors	244	244	0	0
Desballestament equipament transport intern	26	26	0	0
Desballestament depuradora	8	8	0	0
Desballestament motocicleta	4	4	0	0
Desballestament premsa de cartró	4	4	0	0
Venda d'autobusos	23.931	23.931	280	280
Total	29.639	29.639	280	280

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor inventari	Import amortitzat	Ingressos	Resultat
Baixa de paviment per substitució	489	489	0	0
Desballestament caldera	19	19	0	0
Desballestament equipaments elevadors	17	17	0	0
Desballestament forn elèctric	1	1	0	0
Desballestament màquines d'autoliquidació	103	103	0	0
Desballestament túnels de rentat	322	322	0	0
Donació d'un camió	38	38	0	0
Venda d'autobusos	36.130	36.094	424	388
Total	37.119	37.083	424	388

5.11 - 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 184.689 milers d'euros (a 31 de desembre de 2022 eren de 212.172 milers d'euros). Aquestes inversions es preveuen finançar en la seva major part amb recursos a rebre dels Contractes Programa.

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)	Propietat	Drets	Aplicacions	Total
	Industrial	Traspàs	informàtiques	
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	6	6.500	34.950	41.456
(+) Adquisicions	0	0	1.938	1.938
(-) Baixes	0	0	0	0
(+) Traspassos d'altres partides	0	0	1.268	1.268
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	6	6.500	38.156	44.662
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	6	6.500	38.156	44.662
(+) Adquisicions	0	0	1.660	1.660
(-) Baixes	0	0	0	0
(+) Traspassos d'altres partides	0	0	693	693
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	6	6.500	40.509	47.015
AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	4	1.906	29.363	31.273
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	184	2.524	2.708
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	0	0	0
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o trasp.	0	0	0	0
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	4	2.090	31.887	33.981
AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	4	2.090	31.887	33.981
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0	184	2.447	2.631
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0	0	3	3
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o trasp.	0	0	0	0
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	4	2.274	34.337	36.615
V.NET COMPT., SALDO FINAL EXERCICI 2023	2	4.226	6.172	10.400

6.2 – Adquisició drets de traspàs terrenys Zona Franca per a nous espais per a autobusos

El 22 de desembre de 2009 es va formalitzar un conveni mitjançant el qual la Societat arrenda dues finques de 21.266,32 m² i 49.965,52 m² respectivament, fins a l'any 2046 al Consorci de la Zona Franca de Barcelona per a la construcció, si s'escau, d'una nova cotxera, subrogant-se en la posició de l'anterior arrendatari. Perquè aquesta subrogació fos efectiva, la Societat va pagar a l'anterior arrendatari 6.500 milers d'euros en diversos terminis per la cessió dels drets de l'arrendatari, per diverses instal·lacions i per les tasques de desmantellament, sanejament i descontaminació a realitzar. A 31 de desembre de 2022 s'havia fet efectiu la totalitat de l'import.

6.3 – 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:

	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
Propietat Industrial	2	2
Aplicacions Informàtiques	28.194	26.185
Total	28.196	26.187

6.4 - Baixes d'immobilitzat intangible

No hi ha hagut 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 dels exercicis 2023 i 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 establí 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 finançar-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 s 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 dels 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 lfercat 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'elevant 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 del 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'inclouïa 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 semestrals 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
Finançament necessitats 2023 (1)	
Aportació ordinària de l'ATM	647.583
<i>Aportació de l'ATM</i>	<i>647.872</i>
<i>Aportació per serveis prestats</i>	<i>-289</i>
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 dates 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 i segona convocatòria del programa, respectivament. Els ajuts atorgats són els següents:

Actuació (Milers d'euros)	FMB		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 Millora 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	0	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)	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, Transports 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 Transports de Barcelona, SA és el següent, en milers d'euros:

Any 2023

(Milers d'euros)	Ajuntament	AMB	Altres Administracions	Total
Altres Deutes a llarg termini				
Operació compra 30 busos	0	9.673	0	9.673
Operació compra 126 busos	0	42.571	0	42.571
Operació compra 53 busos	0	19.114	0	19.114
Tarifació Social	0	750	0	750
Total Altres Deutes a llarg termini	0	72.108	0	72.108
Altres deutes a curt termini				
Operació compra 30 busos	0	1.372	0	1.372
Operació compra 126 busos	0	2.805	0	2.805
Operació compra 53 busos	0	664	0	664
Tarifació Social	0	750	0	750
Bonificació tarifes 2023	0	735	0	735
CEF (nota 15.1)	0	0	1.905	1.905
MOVES (nota 15.1)	0	0	17	17
Comptes de tràfic	5	0	0	5
Total Altres Deutes a curt termini	5	6.326	1.922	8.253
Total	5	78.434	1.922	80.361

Any 2022

(Milers d'euros)	Ajuntament	AMB	Altres Administracions	Total
Altres Deutes a llarg termini				
Operació compra 30 busos	0	10.721	0	10.721
Operació compra 126 busos	0	16.088	0	16.088
Operació compra 53 busos	0	4.351	0	4.351
Tarifació Social	0	1.500	0	1.500
Total Altres Deutes a llarg termini	0	32.660	0	32.660
Altres deutes a curt termini				
Operació compra 30 busos	0	1.055	0	1.055
Operació compra 126 busos	0	734	0	734
Operació compra 53 busos	0	830	0	830
Tarifació Social	0	750	0	750
CEF (nota 15.1)	0	0	2.406	2.406
MITMA (nota 15.1)	0	0	9.581	9.581
MOVES (nota 15.1)	0	0	17	17
Comptes de tràfic	1	0	0	1
Total Altres Deutes a curt termini	1	3.369	12.004	15.374
Total	1	36.029	12.004	48.034

- a) En data 29 de juliol de 2020 el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va aprovar instar a la Societat a iniciar el procediment, amb publicitat o concurrència d'acord amb la legislació reguladora de la contractació pública, per a la compra de 30 autobusos, amb concertació dels corresponents contractes d'arrendament financer o similars per al finançament d'aquesta adquisició, vehicles l'ús dels quals es cedirà a l'AMB per a la seva adscripció al servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers nocturn a Barcelona i altres municipis de l'àmbit nord. El finançament d'aquesta operació serà assumit íntegrament per l'AMB, tant pel que fa a les operacions d'arrendament financer com les despeses assumides per la Societat.
- b) En data 22 de juny de 2021 el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va aprovar instar a Transports de Barcelona, SA a iniciar el procediment, amb publicitat o concurrència d'acord amb la legislació reguladora de la contractació pública, per a la compra de fins a 126 autobusos, amb concertació dels corresponents contractes d'arrendament financer o similars per al finançament d'aquesta adquisició, vehicles l'ús dels quals es cedirà a l'AMB per a la seva adscripció al servei públic regular de transport de viatgers per carretera de diferents municipis de l'àrea metropolitana i també el servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers nocturn a Barcelona. El finançament d'aquesta operació serà assumit íntegrament per l'AMB, tant pel que fa a les operacions d'arrendament financer com les despeses assumides per la Societat.
- c) En data 22 de febrer de 2022 el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va aprovar instar a Transports de Barcelona, SA a iniciar el procediment, amb publicitat o concurrència d'acord amb la legislació reguladora de la contractació pública, per a la compra de fins a un màxim de 53 autobusos, amb concertació dels corresponents contractes d'arrendament financer o similars per al finançament d'aquesta adquisició, vehicles l'ús dels quals es cedirà a l'AMB per a la seva adscripció preferentment al servei públic regular de transport de viatgers per carretera de diferents municipis de l'àrea metropolitana i també el servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers al Barcelonès nord o qualsevol altre servei públic de transport en cas de necessitat justificada. El finançament d'aquesta operació serà assumit íntegrament per

l'AMB, tant pel que fa a les operacions d'arrendament financer com les despeses assumides per la Societat.

- d) 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'establia 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.
- e) 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.
- f) 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	Administració	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 d'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 Autòniques 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'exploració, 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'exploració, 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)				
Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			28.741	28.741
Actius financers a cost amortitzat			144.348	144.348
Actius financers a cost	65			65
Total	65	0	173.089	173.154

Any 2022				
(Milers d'euros)				
Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			41.233	41.233
Actius financers a cost amortitzat			141.685	141.685
Actius financers a cost	65			65
Total	65	0	182.918	182.983

Any 2023				
(Milers d'euros)				
Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat			148.366	148.366
Total	0	0	148.366	148.366

Any 2022				
(Milers d'euros)				
Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat			68.216	68.216
Total	0	0	68.216	68.216

a) Instruments de patrimoni

Transports 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 TB Import	%
Promociones Bus, S.A	19-06-75	114	1	0,37
Ensitrans AEIE	01-08-91	44	4	10,00
Barcelona Regional, Agència Metropolitana de Desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA	24-12-93	1.532	60	3,92
TOTAL			65	

Any 2022				
	Data de constituó	Capital Social	Participació TB	
			Import	%
Promociones Bus, S.A	19-06-75	114	1	0,37
Ensitrans AEIE	01-08-91	44	4	10,00
Barcelona Regional, Agència Metropolitana de Desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA	24-12-93	1.532	60	3,92
TOTAL			65	

- Promociones Bus, SA, domiciliada a Madrid, carrer Orense 20, és una societat que tot i tenir un ampli objecte social, des de la seva constituó, la seva activitat s'ha limitat al lloguer dels locals dels quals és propietària a Madrid, a la Federació Nacional Empresarial de Transport en Autobús (FENEBUS).
- 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 Engharia, 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 a 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.

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 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Prèstecs al personal	2.355	2.304
Materialització de provisions	20.140	19.406
Fiances i dipòsits	2.126	2.126
Imposicions a llarg termini	8.601	21.827
Altres crèdits a llarg termini	1.690	2.155
TOTAL	34.912	47.818

Prèstecs al personal

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

Any 2023	Import (Milers d'euros)	Tipus	Venciment
Al personal	2.355	1%-4,25%	En 3-6 anys
TOTAL	2.355		

Any 2023	Import (Milers d'euros)	Tipus	Venciment
Al personal	2.355	1%-4,25%	En 3-6 anys
TOTAL	2.355		

Els préstecs concedits al personal principalment són 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 1.694 milers d'euros i 1.481 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	263.826		2.718	266.544
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			28.741	28.741
Total	263.826	0	31.459	295.285

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	195.569		1.223	196.792
Passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys			36.148	36.148
Total	195.569	0	37.371	232.940

Any 2023

(Milers d'euros)

Categories	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	40.253		54.234	94.487
Total	40.253	0	54.234	94.487

Any 2022

(Milers d'euros)

Categories	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	16.811		76.014	92.825
Total	16.811	0	76.014	92.825

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	143.046	98.283
b) Pla de Pensions aportacions futures a llarg termini (nota 8.1.1.b)	8.605	16.746
c) Leasing	120.780	97.285
d) Altres deutes (materialització de provisions) (nota 8.1.1.b)	20.140	19.407
e) Deutes a llarg termini transformables en subvencions ATM-SOC Mobilitat (nota 15)	2.561	0
f) Fiances i dipòsits	153	1.219
Total	295.285	232.940

Préstecs amb Entitats de Crèdit

La compra de material mòbil per a la flota de Transports de Barcelona, SA dels anys 2019, 2020, 2021, 2022 i 2023 no s'ha fet amb arrendament financer com es feia habitualment.

Per l'any 2021 es va finançar amb un préstec del BEI (Banc Europeu d'Inversions) formalitzat en data 27 de maig de 2019 i per import de 73.500 milers d'euros que es va ampliar fins a 123.500 milers d'euros al febrer de 2021 i que cobria la compra d'autobusos del període 2019 a 2021.

A mesura que es va produint l'entrada dels vehicles i es fa el pagament de les factures, es fan disposicions d'aquest préstec. Cadascuna d'elles esdevé un crèdit individual amb les condicions econòmiques de prudència financera que hi ha en el moment de la disposició i el seu venciment que com a màxim pot arribar als 16 anys des de la data de disposició. Durant l'any 2021 es van fer dues disposicions que sumaven un total de 36.500 milers d'euros (durant l'any 2020 es van fer tres disposicions que sumaven un total de 37.000 milers d'euros). A 31 de desembre de 2021, ja es va arribar a la xifra de 73.500 milers d'euros, import total del préstec formalitzat en data 27 de maig de 2019. Durant l'any 2023 s'han disposat 26.884 milers d'euros de l'ampliació signada al febrer de 2021 per fer front a nous pagaments d'autobusos. En data 15 de desembre de 2023 es comunica al BEI que pot cancel·lar l'import que no es preveu disposar per un total de 20.013 milers d'euros.

En data 14 de desembre de 2020 es va signar un préstec amb Council of Europe Development Bank per import de 47.000 milers d'euros. Durant l'any 2022 es van fer dues disposicions per import de 22.716 i 2.206 milers d'euros, respectivament. En el decurs de l'any 2023 s'han fet dues disposicions addicionals per import de 8.243 i 1.669 milers d'euros i s'ha cancel·lat la part pendent de disposar per import de 12.346 milers d'euros.

Per a la compra de material mòbil de l'AMB, en data 17 d'octubre de 2022 es va signar un préstec de 4.984 milers d'euros amb Caixa d'Enginyers per a finançar la compra de 14 autobusos standard híbrids per a l'AMB. Durant l'exercici 2022 es va fer una disposició inicial de 249 milers d'euros. A l'exercici 2023 s'ha fet una segona disposició per import de 4.735 milers d'euros.

La compra de flota de Transports de Barcelona, SA efectuada l'any 2022 es va finançar mitjançant dos préstecs amb dos anys de carència i amortitzacions lineals durant 6 anys (entre 2025 i 2030), el primer es va firmar en data 12 de gener de 2023 amb Cajamar per import de 10.002 milers d'euros i el segon signat el 29 de març de 2023 amb el BEI per import de 26.953 milers d'euros. Durant el 2023 s'han disposat 8.260 milers d'euros del préstec de Cajamar.

A continuació es detallen els venciments de les diferents disposicions que s'han fet d'aquests préstecs:

Any 2023 (Milers d'euros)	Venciments						
	Total	2024	2025	2026	2027	2028	Resta
Crèdit BEI 1ª disposició vt.19-03-2036	12.000	923	923	923	923	923	7.385
Crèdit BEI 2ª disposició vt.14-04-2036	18.000	1.385	1.385	1.385	1.385	1.385	11.075
Crèdit BEI 3ª disposició vt.11-06-2036	7.000	539	539	539	539	539	4.305
Crèdit BEI 4ª disposició vt.23-07-2037	15.000	0	1.154	1.154	1.154	1.154	10.384
Crèdit BEI 5ª disposició vt.27-09-2037	21.500	0	1.654	1.654	1.654	1.654	14.884
Crèdit BEI 6ª disposició vt.31-01-2039	11.214	0	0	0	863	863	9.488
Crèdit BEI 7ª disposició vt.25-05-2039	8.671	0	0	0	667	667	7.337
Crèdit BEI 8ª disposició vt.09-10-2039	7.000	0	0	0	538	538	5.924
Crèdit CEB 1ª disposició vt.31-03-2037	2.026	145	145	145	145	145	1.301
Crèdit CEB 2ª disposició vt.24-10-2037	22.716	1.623	1.623	1.623	1.623	1.623	14.601
Crèdit CEB 3ª disposició vt.26-01-2038	8.243	0	589	589	589	589	5.887
Crèdit CEB 4ª disposició vt.29-09-2038	1.669	0	119	119	119	119	1.193
Crèdit Caixa d'Enginyers vt.10-03-2035	4.776	415	415	415	415	415	2.701
Crèdit Cajamar vt.15-12-2030	8.260	0	1.377	1.377	1.377	1.377	2.752
Total	148.075	5.030	9.923	9.923	11.991	11.991	99.217

Any 2022 (Milers d'euros)	Venciments						
	Total	2023	2024	2025	2026	2027	Resta
Crèdit BEI 1ª disposició vt.19-03-2036	12.000	0	923	923	923	923	8.308
Crèdit BEI 2ª disposició vt.14-04-2036	18.000	0	1.385	1.385	1.385	1.385	12.460
Crèdit BEI 3ª disposició vt.11-06-2036	7.000	0	539	539	539	539	4.844
Crèdit BEI 4ª disposició vt.23-07-2037	15.000	0	0	1.154	1.154	1.154	11.538
Crèdit BEI 5ª disposició vt.27-09-2037	21.500	0	0	1.654	1.654	1.654	16.538
Crèdit CEB 1ª disposició vt.31-03-2037	22.716	0	1.623	1.623	1.623	1.623	16.224
Crèdit CEB 2ª disposició vt.24-10-2037	2.026	0	145	145	145	145	1.446
Crèdit Caixa d'Enginyers vt.10-03-2035	249	208	41	0	0	0	0
Total	98.491	208	4.656	7.423	7.423	7.423	71.358

Al següent quadre es mostren els contractes de compra d'autobusos signats l'any 2023 i en anys anteriors i l'entrada d'unitats de busos corresponents a aquests contractes:

Any 2023 (Milers d'euros)					
Data contracte	Núm.unitats de busos	Núm.unitats busos entrats anys anteriors	Núm.unitats busos entrats al 2022	Núm.unitats busos entrats al 2023	Imports contractes
04-11-2020	8	0	8	0	5.294
12-11-2021	25	0	0	25	12.250
15-11-2021	29	0	5	18	21.605
14-10-2022	28	0	0	28	13.860
17-10-2022	14	0	0	14	4.984
11-11-2022	17	0	0	0	8.670
11-11-2022	20	0	0	4	15.980
20-12-2022	4	0	0	0	1.980
07-02-2023	19	0	0	0	9.405
08-03-2023	1	0	0	1	177
01-12-2023	2	0	0	0	1.800
29-12-2023	36	0	0	0	23.396
Total	203	0	13	90	119.401

A 31 de desembre de 2023 la Societat mantenia formalitzades pòlisses de crèdit amb venciment 2024 amb un límit de 40.000 milers d'euros i amb un import disposat de 12.965 milers d'euros. A 31 de desembre de 2022 aquest límit era de 35.000 milers d'euros i sense cap import disposat.

Creditors per arrendament financer

Els deutes amb creditors per arrendament financer a llarg termini es relacionen a continuació:

Any 2023		Venciments					
(Milers d'euros)	Total	2025	2026	2027	2028	2029	Resta
Contractes any 2011	24	24	0	0	0	0	0
Contractes any 2013	410	376	34	0	0	0	0
Contractes any 2015	3.029	1.486	766	694	83	0	0
Contractes any 2016	9.964	2.515	2.547	2.268	2.260	374	0
Contractes any 2017	23.645	4.430	4.460	4.490	4.521	4.766	978
Contractes any 2018	16.712	2.819	2.830	2.840	2.850	2.861	2.512
Contractes any 2021	9.672	1.050	1.053	1.055	1.057	1.060	4.397
Contractes any 2022	57.324	5.889	5.968	6.048	6.130	6.213	27.076
Total	120.780	18.589	17.658	17.395	16.901	15.274	34.963

Any 2022		Venciments					
(Milers d'euros)	Total	2024	2025	2026	2027	2028	Resta
Contractes any 2011	810	786	24	0	0	0	0
Contractes any 2013	852	442	376	34	0	0	0
Contractes any 2015	4.492	1.463	1.486	766	694	83	0
Contractes any 2016	12.445	2.482	2.515	2.547	2.268	2.260	373
Contractes any 2017	28.046	4.401	4.430	4.460	4.490	4.521	5.744
Contractes any 2018	19.521	2.809	2.819	2.830	2.840	2.850	5.373
Contractes any 2021	10.720	1.048	1.050	1.053	1.055	1.057	5.457
Contractes any 2022	20.399	1.865	1.885	1.904	1.924	1.945	10.876
Total	97.285	15.296	14.585	13.594	13.271	12.716	27.823

Aquestes operacions estan associades a l'adquisició d'autobusos.

Durant l'any 2022 es van signar diversos contractes de leasing encarregats per l'AMB a Transports de Barcelona, SA. L'any 2023 no s'ha signat cap contracte nou. La situació dels contractes es mostra a continuació:

Any 2023 (Milers d'euros)			
Data contracte	Núm.unitats de busos	Núm.unitats busos entrats al 2023	Imports contractes
28-07-2022	47	47	17.195
28-07-2022	21	9	11.650
28-07-2022	18	18	10.209
04-08-2022	17	6	6.220
17-10-2022	3	3	470
17-10-2022	12	12	5.820
17-10-2022	7	7	2.492
Total	125	102	54.056

Any 2022 (Milers d'euros)			
Data contracte	Núm.unitats de busos	Núm.unitats busos entrats al 2022	Imports contractes
28-07-2022	40	40	14.634
28-07-2022	47	0	17.195
28-07-2022	21	0	11.650
28-07-2022	18	0	10.209
04-08-2022	17	11	6.220
17-10-2022	3	0	470
17-10-2022	12	0	5.820
17-10-2022	7	0	2.492
Total	165	51	68.690

Aquests autobusos s'han cedit a l'AMB per a la seva adscripció al servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers a Barcelona i altres municipis de l'àrea metropolitana (nota 7.6 i 15.1).

b) Altres passius a llarg termini

Correspon als següents conceptes en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Sobrant després de millores Col·laboradora	4.890	0
Periodificacions altres creditors a llarg termini	78	0
Total	4.968	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 1.366 milers d'euros i per l'altra banda s'ha actualitzat el resultat econòmic derivat de la col·laboració voluntària que ha suposat una imputació al compte de pèrdues i guanys de 6.718 milers d'euros. Les dues regularitzacions juntament a l'import total negatiu a 31 de desembre de 2022 per 3.194 milers d'euros, ha totalitzat 4.890 milers d'euros (10.816 milers d'euros conjuntament per Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA i Transports de Barcelona, SA), i s'ha reclassificat com a periodificació a llarg termini.

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	17.994	208
Per interessos meritats pendents de pagament	1.302	291
Total	19.296	499

Deutes amb Creditors per arrendament financer

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Deute per leasing	19.084	15.785
Interessos leasing	1.873	527
Total	20.957	16.312

Altres passius financers

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Proveïdors d'immobilitzat	11.463	36.578
Fiances i dipòsits	814	1.382
Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats (nota	328	251
Altres deutes	3.141	3.134
Total	15.746	41.345

Remuneracions pendents de pagament

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Periodificació de les gratificacions extraordinàries	12.552	11.536
Sous i salaris pendents de pagament	1.355	937
Retencions al personal i altres	362	347
Total	14.269	12.820

d) Resta de debits i crèdits a pagar

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Proveïdors	11.949	19.480
Proveïdors, empreses del grup i associades	998	390
Creditors	10.877	5.173
Comptes com a empresa col·laboradora amb la Seg.Social (nota 8.1.2b)	395	-3.194
Total	24.219	21.849

“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 395 milers d'euros (3.194 milers d'euros negatiu 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 8.601 milers d'euros a 31 de desembre 2023, 21.827 milers d'euros a 31 de desembre de 2022) i la materialització de provisions (amb un valor comptable de 20.140 milers d'euros a 31 de desembre de 2023, 19.406 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 28.741 milers d'euros (36.148 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 del 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	2.933	2.933
Dotacions	1.615	1.615
Aplicacions	-7	-7
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2023	4.541	4.541

Any 2022		
(Milers d'euros)	Crèdits, derivats i altres	Total
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2022	3.014	3.014
Dotacions	7	7
Aplicacions	-88	-88
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2022	2.933	2.933

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

Any 2023		
ACTIUS FINANCERS		
(Milers d'euros)	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	1.824
Actius financers a cost	0	0
Total	0	1.824

Any 2022

ACTIUS FINANCERS

(Milers d'euros)	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	257
Actius financers a cost	0	0
Total	0	257

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	0
Passius financers a cost amortitzat	0	-6.330
Total	0	-6.330

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	-1.473
Total	0	-1.473

8.6 - Comptabilitat de cobertures

8.6.1 - Ingressos i despeses a patrimoni net

En el decurs de l'exercici 2023 no s'han registrat a patrimoni net variacions de valor de derivats de cobertura de fluxos d'efectiu (l'any 2022 tampoc es van registrar) i no s'han efectuat transferències ni de benefici ni de despeses de patrimoni net al compte de pèrdues i guanys (l'any 2022 tampoc es van efectuar).

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, multigrup i associades

Empreses del Grup i associades

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

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Transports Metropolitans de Barcelona, SL	9.174	9.174
Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	5.002	5.002
SOC Mobilitat	2.034	2.034
Total	16.210	16.210

- Transports Metropolitans de Barcelona, SL

En data 6 d'octubre de 2004 es va constituir la societat "Transports Metropolitans de Barcelona, SL" en la que Transports de Barcelona, SA hi participa amb 155 accions numerades de la 1 a la 155 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 la ciutat de Barcelona, carrer 60, núm. 21-23, sector A de la Zona Franca, i constitueix el seu objecte social, entre d'altres, la gestió de serveis de transport públic per a persones, així com l'administració dels béns que els integrin o estiguin afectes. En data 4 de maig de 2015 es va efectuar una ampliació de capital de 320 milers d'euros en la que Transports de Barcelona, SA subscriu 160.000 noves accions, numerades de la 311 a la 16.310 tots dos inclosos, amb la qual cosa la participació de Transports de

Barcelona, SA en aquesta societat és de 161.550 euros, representant un 50% del total. El capital està totalment desemborsat.

En data 25 de novembre de 2021 Transports de Barcelona, SA va comprar a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, les 16.155 participacions socials, números 156-310 i 16.311-32.310 de 10 euros de valor nominal cadascuna, que aquesta última tenia de la societat Transports Metropolitans de Barcelona, SL. El preu d'adquisició ha estat de 1.413 milers d'euros. Amb aquesta operació, Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA deixa de tenir cap participació a Transports Metropolitans de Barcelona, SL.

A la mateixa data, es va efectuar una ampliació de capital a la societat Transports Metropolitans de Barcelona, SL de 7.600 milers d'euros en la que Transports de Barcelona, SA va subscriure 760.000 noves accions, numerades de la 32.311 a la 792.310 tots dos inclosos, de 10 euros de valor nominal cadascuna d'elles. El capital està totalment desemborsat.

Com a conseqüència d'aquests dos fets, la participació de Transports de Barcelona, SA en aquesta societat és de 9.174.350 euros, representant un 100% del total.

En data 1 de juliol de 2015 aquesta societat va començar a prestar servei. En el balanç tancat a 31-12-2023, els fons propis totals son de 9.745 milers d'euros (8.536 milers d'euros a l'exercici 2022), amb un capital social de 7.923 milers d'euros, i un benefici a l'exercici 2023 de 1.210 milers d'euros després d'impostos (l'any 2022 va ser un benefici de 142 milers d'euros després d'impostos).

- 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 Transports de Barcelona, SA hi va participar amb 155 accions numerades de la 1 a la 155 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'exploració 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 Transports de Barcelona, SA subscriu 450.000 noves accions numerades de la 311 a la 450.310 tots dos inclosos, que representen un capital de 4.500.000 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 Transports de Barcelona, SA subscriu 50.000 noves accions, numerades de la 950.311 a la 1.000.310 tots dos inclosos, amb la qual cosa la participació de Transports 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 va ser un benefici de 5.995 milers d'euros després d'impostos).

Durant els exercicis 2023 i 2022 Transports 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 l'ATM; i l'escalabilitat funcional del projecte. En data 23 de maig 2017 es va efectuar una donació a Transports de Barcelona, SA de 2 accions amb valor nominal de 49 milers d'euros 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 Transports de Barcelona i la resta, (1.975 milers d'euros) per Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA, representant la participació de Transports de Barcelona, SA en aquesta societat un 15%, igual a la participació de Ferrocarril Metropolità 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 Transports de Barcelona, SA juntament amb Ferrocarril Metropolità 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	
Resultat Financer	-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 financers. El programa de gestió del risc global de la Societat, 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 al Direcció de la Societat i el seu Consell d'Administració :

1. Risc de Crèdit:

- a. Transports 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, son pagades a 60 dies per l'ATM, doncs cada Administracions Públiques te 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 (Transports de Barcelona, SA, com obligada) 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. El préstecs a tipus fix de Transports de Barcelona, SA representen 38,99% sobre el total d'endeutament bancari.
 - b. El préstecs i pòlisses de crèdit a tipus variable de Transports de Barcelona, SA representen 16,91% sobre el total d'endeutament bancari .
 2. per arrendaments financers:
 - a. Aquestes operacions no estan cobertes i representen el 39,49% del risc a Transports de Barcelona, SA sobre el total d'endeutament bancari.

b. Hi ha alguna operació a tipus fix que en el cas de Transports de Barcelona, SA representa el 4,61% de l'endeutament bancari.

iii. el de preus:

1. Cada any les tarifes integrals del sistema ATM a la regió metropolitana de Barcelona, son aprovades pel consell d'administració de l'Autoritat del Transport Metropolità (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. I això s'ha fet entre 1 de setembre de 2022, fins al 31.12.2023, i per als títols mes utilitzats i per col·lectius mes desfavorits fins al 31.12.2024.
3. El títols propis del grup, la direcció de TMB te capacitat per a posar el preus 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 6,5% del total de despeses d'exploració 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. Transports de Barcelona, SA duen 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 les Ssocietats.
- c. El període mig de pagament de Transports de Barcelona, SA és de 17 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 objectiu incrementar l'estabilitat i la transparència dels mercats 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 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 Transports de Barcelona, SA.

Transports de Barcelona, SA van fer la sol·licitud el passat 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

La Societat manté el criteri d'aprovisionar 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 del 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	8.415	0	0	8.415
Reserva legal	1.683	0	0	1.683
Reserva revalorització	15.962	0	0	15.962
Reserva per pèrdues i guanys actuarials i altres ajustaments	0	0	0	0
Altres reserves	109.183	0	0	109.183
Resultats de l'exercici	0	0	0	0
Total	135.243	0	0	135.243

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo 01-01-2022	Aplicació Resultat	Resultat 2022	Saldo 31-12-2022
Capital subscrit	8.415	0	0	8.415
Reserva legal	1.683	0	0	1.683
Reserva revalorització	15.962	0	0	15.962
Reserva per pèrdues i guanys actuarials i altres ajustaments	0	0	0	0
Altres reserves	101.924	7.259	0	109.183
Resultats de l'exercici	7.259	-7.259	0	0
Total	135.243	0	0	135.243

a) Informació sobre la partida "Capital"

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

Després d'aquesta redenominació el capital social es fixa en vuit milions quatre cents catorze mil vuit-cents quaranta-quatre euros (8.414.844,00) representat per accions nominatives completament alliberades.

Les accions estan distribuïdes en tres sèries: Sèrie A) de cinquanta-set mil dues-centes accions d'un euro i cinquanta cèntims cadascuna; Sèrie B) de cent setanta-una mil quatre-centes accions de tres euros i un cèntim cadascuna; i Sèrie C) de tretze mil accions de sis-cents un euros i un cèntim 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 Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità 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.

El saldo de la reserva legal a 31 de desembre de 2023 representa el 20% de la xifra del capital social.

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	2023		2022	
	Lliura esterlina	Euro	Dòlar	Euro
Serveis rebuts	34.000	39.422	4.474	4.357
TOTAL	34.000	39.422	4.474	4.357

Any 2022 CLASSIFICACIÓ PER MONEDES	Lliura esterlina	Euro	Dòlar	Euro
	Serveis rebuts	32.000	39.383	577
TOTAL	32.000	39.383	577	529

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	7.357		7.495	
Per IVA Intracomunitari	2		2	
Per Impost sobre Societats	643		298	
Administracions Públiques creditores				
Per IRPF (Retencions mes de desembre)		6.382		6.089
Per Seguretat Social (Quotes mes de novembre i desembre)		6.593		5.136
Total	8.002	12.975	7.795	11.225

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 643 milers d'euros.
- b) Amb data efecte 1 d'abril de 2012 la Societat va quedar inscrita al Registro de Devolución Mensual de l'IVA de l'AEAT (REDEME). En data 31 de desembre de 2022, el deute per IVA pendent de cobrar és de 7.357 milers d'euros, dels quals 3.695 milers d'euros, 1.374 milers d'euros i 2.288 milers d'euros corresponen a les liquidacions dels mesos d'octubre, novembre i desembre de 2023, respectivament. En data 7 de març de 2024 s'han cobrat de l'AEAT 3.695 milers d'euros corresponents a la liquidació de l'IVA del mes d'octubre 2023.

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	40
Diferència positiva permanent	155	146
Diferència negativa temporània	-1.887	-1.887
Diferència negativa permanent	0	0
Impost sobre Societats	0	0
Base Imposable prèvia	-1.732	-1.701
Compensació Bases Imposables negatives d'exercicis anteriors (25%, límit 70% BIP)	0	0
Base Imposable	0	0
Quota íntegra (25%)	0	0
Bonificació (99%)	0	0
Deduccions	0	0
Quota líquida positiva	0	0

La diferència negativa temporània 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.

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 2023	
2015	1.783
2016	3.812
2017	1.788
2018	3.777
2019	2.777
2020	1.782
2021	1.392
2022	1.701
TOTAL	18.812
Pendent de deduir 2023	0

c) Deduccions

A continuació es relacionen les deduccions pendents d'imputar i que es poden aplicar durant els 15 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	2007	938
	2008	11
	2009	446
	2010	170
	2011	31
	2012	20
	2013	24
	2014	7
Creació ocupació minusvàlids	2008	81
	2009	69
	2010	83
	2011	62
	2013	9
Contribucions a Plans de Pensions	2007	156
	2008	110
	2009	68
	2010	35
Donacions a entitats sense ànim de lucre	2014	43
	2015	36
	2016	26
	2017	35
	2018	44
	2019	39
	2020	37
	2021	41
	2022	58
	Despeses de formació professional	2009
2010		8
Innovació Tecnològica	2021	86
	2022	58
TOTAL		2.850

10.4 - Altres aspectes fiscals

- Durant els exercicis 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 al 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 i afectant principalment al preu de gasoil, AdBlue i gas natural comprimit (GNC) dels elements de transport. 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. La Societat va presentar durant l'any 2023 a l'Agència Tributària les sol·licituds de bonificació pel gasoil i biodièsel consumit pels autobusos durant aquest període. Atès que hi ha una limitació en el cobrament de subvencions de 2.000 milers d'euros per empresa segons la Decisió de la Comissió Europea SA 102771 (2022/N) i atès que la Societat ja va cobrar a l'any 2022 1.189 milers d'euros en concepte d'ajuda directa per cada autobús amb sistema de propulsió de gasoil o biodièsel, li correspondria una teòrica bonificació de 811 milers d'euros pel període 2023. 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.
- Pròrroga de la suspensió temporal de l'IVPEE (Impost sobre el valor de la producció de la energia elèctrica) fins a 31 de desembre de 2023: la Societat s'ha beneficiat d'aquesta pròrroga per la instal·lació de generació d'electricitat que té a la cotxera d'Horta.
- Impost sobre vendes minoristes de determinats hidrocarburs

Amb la Llei 6/2018 de 3 de juliol, vigent a partir de l'1 de gener de 2019, va desaparèixer el tram autonòmic de l'impost sobre hidrocarburs, quedant integrat dins el tipus estatal especial de l'impost sobre hidrocarburs. Trimestralment, la Societat rep de l'Agència Tributària 49 euros per cada 1000 litres de gasoil subministrat als autobusos, 48 euros corresponents a la part estatal especial i 1 euro corresponent a la part estatal general d'aquest impost sobre hidrocarburs. En relació a la devolució de la part de l'impost sobre hidrocarburs del gasoil professional, durant l'any 2023, la Societat ha rebut 607 milers d'euros de l'Agència Tributària per 12.383 milers de litres de gasoil subministrat als autobusos (l'any 2022 va rebre 681 milers d'euros per 13.903 milers de litres de gasoil subministrat).

- 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 RD 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)	207	178
Tarifa mitjana (euros)	0,48	0,56
Recaptació	125.298	110.046
Descomptes sobre vendes	-7.668	-5.377
Ràpels sobre vendes	-18	-8
Comissions per venda de títols	1.630	595
Despeses sistema tarifari integrat	-6.207	-5.677
Suma	113.035	99.579
Ingressos accessoris a l'explotació		
Publicitat	7.795	7.393
Màquines vènding	54	54
Lloguer d'autobusos	147	185
Vendes de residus	25	42
Consultoria exterior	1	156
Serveis a altres empreses	992	904
Serveis a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	466	60
Serveis a Transports Metropolitans de Barcelona, SL	38	120
Serveis a l'AMB	2.229	493
Intervenció - Inspecció	208	263
Ingressos Pla de Pensions (CP 1995-1997)	1.694	1.481
Servei de llançadores a Metro	2.566	2.903
Penalitzacions a proveïdors	683	843
Altres	102	84
Suma	17.000	14.981
Subvencions especials (veure nota 15.3)		
Targeta Rosa Metropolitana	4.662	4.662
Subv. per pal·liar increment preu productes petrolífers	0	1.190
Altres	425	107
Suma	5.087	5.959
Subvencions al servei (veure nota 15.2)		
Subvenció al servei dèficit	253.032	255.540
Subvenció al servei bonificació tarifes ATM	29.389	11.407
Subvenció al servei bonificació tarifes AMB	2.036	0
Suma	284.457	266.947
Total ingressos	419.579	387.466

11.2 - Despeses d'explotació

(Milers d'euros)	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
Aprovisionaments		
Material de consum i reposició	12.110	11.127
Material d'oficina	212	202
Bitlletatge	76	39
Suma	<u>12.398</u>	<u>11.368</u>
Carburants i Energia		
Gasoil A	13.433	15.852
Gas Natural	11.757	22.041
Electricitat Tracció	739	673
Altres	544	584
Suma	<u>26.473</u>	<u>39.150</u>
Personal		
Sous i salaris	200.455	187.223
Seguretat Social	82.138	66.979
Indemnitzacions	113	211
Aportacions corrents per pensions (CP 1995-1997)	1.694	1.481
Resta aportacions pensions	8.270	6.139
Altres despeses de personal	10.185	8.804
Suma	<u>302.855</u>	<u>270.837</u>

	<u>Any 2023</u>	<u>Any 2022</u>
Serveis exteriors		
Lloguers i cànons	3.215	2.028
Reparació i conservació d'elements de transport	4.424	5.724
Reparació i conservació de la resta de l'immobilitzat	5.830	3.792
Transports	102	215
Assegurances	7.641	5.573
Assistència tècnica i estudis	1.417	1.608
Seguretat i vigilància	2.364	1.989
Transport i manipulació de recaptació	24	25
Despeses d'informàtica	5.526	5.410
Contracte d'interrelacions Metro-TB	7.395	3.127
Interrelacions TB-TMB, SL	92	91
Despeses "Bus Turístic"	4.397	3.433
Neteja i sanejament	5.788	6.251
Promoció i comunicació	1.596	1.223
Consums	2.161	3.610
Comunicacions	838	768
Altres	1.574	1.425
Suma	54.384	46.292
Tributs		
Impost sobre activitats econòmiques	124	124
Impost sobre béns immobles	268	323
Impost sobre gasos fluorats	17	24
Taxes diverses	176	222
Suma	585	693
Variacions de provisions		
Provisions per tràfic	1.586	-26
Suma	1.586	-26
Resultats per vendes d'immobilitzat		
Resultat per vendes d'immobilitzat	-278	-388
Suma	-278	-388
Altres resultats (nota 10.4)	0	-47
Total despeses d'explotació	398.003	367.879

11.3 – Amortitzacions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
D'immobilitzat intangible	2.631	2.708
D'immobilitzat material	32.274	29.584
Total amortitzacions	34.905	32.292

11.4 - Resultat financer abans de subvencions

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Despeses financeres		
De crèdits i leasings	6.520	1.473
Altres	96	165
	6.616	1.638
Ingressos financers		
De crèdits i préstecs	271	234
Interessos devolució IVMDH (nota 10.4)	0	5
Diferències positives de canvi	1	1
Altres	2.914	1.112
	3.186	1.352
Total resultat financer abans de subvencions	3.430	286

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

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Subvenció Contracte Programa 2014-2017	2.726	2.726
Subvenció Contracte Programa 2018	3.200	3.200
Subvenció Contracte Programa 2019	3.550	3.550
Subvenció Contracte Programa 2020	321	321
Subvenció Contracte Programa 2021	2.161	2.161
Subvenció Contracte Programa 2022	3.734	0
Subvenció Conveni Gas Natural	236	472
Altres subvencions en capital	832	521
Total subvencions en capital imputades a pèrdues i guanys	16.760	12.951

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 a 01-01-23	Variació Provisions		Saldo a 31-12-23
		Dotacions	Aplicacions	
Provisió per reclamacions laborals	393	470	391	472
Altres provisions	2.120	405	465	2.060
Total	2.513	875	856	2.532

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo a 01-01-22	Variació Provisions		Saldo a 31-12-22
		Dotacions	Aplicacions	
Provisió per reclamacions laborals	438	2	47	393
Provisió per a responsabilitat civil	60	0	60	0
Altres provisions	2.136	22	38	2.120
Total	2.634	24	145	2.513

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

Dins d'altres provisions, s'inclou una provisió que es va dotar a l'exercici 2015 i que s'ha mantingut per als exercicis següents, per una demanda contra la Mutua Universal i en la qual la Societat figurava com a tercer civilment responsable.

En l'exercici 2023 es posa de manifest una eventual contingència com a conseqüència d'una acta de sanció i cotització, originada per la inspecció de treball. S'estima que el seu impacte econòmic pugui ascendir fins 1.800 milers d'euros.

NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

13.1- Inversions

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

Any 2023			
	Valor		Valor
	d'adquisició	Amortització	net
Subministrament i instal·lació de depuradores a cotxeres			
- Ponent	190	176	14
- Triangle	542	446	96
- Zona Franca I	416	395	21
- Zona Franca 4	2	2	0
- Horta	362	335	27
Suma	1.512	1.354	158
Canvi de gas-oil C a gas natural a Zona Franca I	216	216	0
Instal·lació de calefacció a gas natural a Horta	815	815	0
Punts verds			
- Zona Franca I	140	140	0
- Horta	96	96	0
- Triangle	80	80	0
- Ponent	55	34	21
Suma	371	350	21
Panells solars			
- Zona Franca I	72	71	1
- Horta	24	24	0
Suma	96	95	1
Sistema de gestió mediambiental			
Equip per a subministrament Ad-Blue	107	102	5
- Horta	199	163	36
- Triangle	168	158	10
- Ponent	114	100	14
Suma	481	421	60
Prensa 100 TN tractament residus	4	4	0
Projecte cogeneració d'energia			
- Horta	531	531	0
- Triangle	496	249	247
Suma	1.027	780	247
Filtres de partícules per autobusos	1.561	1.561	0
Hibridació autobusos	2.201	2.201	0
Equipament aïllament busos híbrids	8	8	0
Mesura de consums	49	47	2
Vehicles auxiliars elèctrics	921	578	343
Infraestructura híbrids cotxeres	739	725	14
Analitzador diagnosi híbrids	13	13	0
Recàrrega bus elèctric	7.288	210	7.078
Recàrrega vehicles auxiliars	114	42	72
Il·luminació eficient	203	129	74
Estació recàrrega elèctrica Triangle	1.630	626	1.004
Estacions recàrrega elèctrica al carrer (Forum /Cisell)	2.260	626	1.634
Projecte Scada	1.001	769	232
Projecte Electrobus/Programa Elena (BEI)	322	322	0
Sistema eficiència energètica	187	166	21
Total inversions	23.126	12.160	10.966

No hi ha contingències ni responsabilitats de tipus mediambiental i les que puguin haver estan 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 mostra al següent detall:

Materials i serveis exteriors (Milers d'euros)	Any 2023				Any 2022			
	Materials	Serveis exteriors		Total	Materials	Serveis exteriors		Total
		Resta				Resta		
Auditories medi ambient	0	1	0	1	0	3	0	3
Actuacions de millora	0	10	0	10	0	12	0	12
Tractaments de residus	0	511	0	511	0	565	0	565
Gestió mediambiental	2	154	152	308	1	186	211	398
Total despeses	2	676	152	830	1	766	211	978

Durant l'exercici 2023 l'empresa ha continuat realitzant actuacions d'inspecció, anàlisi i retirada de possibles elements d'amiant en les instal·lacions i dependències.

13.3- Autobusos amb Gas Natural

Des de l'any 2002 s'han adquirit els següents autobusos que funcionen amb gas natural. A l'exercici 2023 no s'ha produït la incorporació de nous autobusos, per aquesta raó el valor d'adquisició d'autobusos de gas natural és de 155.016 milers d'euros, a 31 de desembre de 2022 era de 158.607 milers d'euros:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor		
	d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos gas natural any 2002	1.228	1.228	0
Autobusos gas natural any 2006	958	958	0
Autobusos gas natural any 2007	5.554	5.554	0
Autobusos gas natural any 2009	11.741	11.741	0
Autobusos gas natural any 2010	15.322	15.322	0
Autobusos gas natural any 2011	10.140	10.140	0
Autobusos gas natural any 2012	7.573	7.381	192
Autobusos gas natural any 2016	5.065	3.013	2.052
Autobusos gas natural any 2017	1.167	584	583
Autobusos gas natural any 2018	17.911	7.848	10.063
Autobusos gas natural any 2019	27.915	10.238	17.677
Autobusos gas natural any 2020	8.664	2.846	5.818
Autobusos gas natural any 2021	16.614	3.546	13.068
Autobusos gas natural any 2022	25.164	3.351	21.813
Total autobusos amb gas natural	155.016	83.750	71.266

Al llarg de l'exercici 2023 s'han produït baixes d'autobusos comprats als exercicis 2006 i 2007.

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor		
	d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos gas natural any 2002	1.228	1.228	0
Autobusos gas natural any 2006	2.873	2.873	0
Autobusos gas natural any 2007	7.230	7.230	0
Autobusos gas natural any 2009	11.741	11.741	0
Autobusos gas natural any 2010	15.322	15.322	0
Autobusos gas natural any 2011	10.140	9.669	471
Autobusos gas natural any 2012	7.573	6.749	824
Autobusos gas natural any 2016	5.065	2.591	2.474
Autobusos gas natural any 2017	1.167	487	680
Autobusos gas natural any 2018	17.911	6.355	11.556
Autobusos gas natural any 2019	27.915	7.912	20.003
Autobusos gas natural any 2020	8.664	2.124	6.540
Autobusos gas natural any 2021	16.614	2.162	14.452
Autobusos gas natural any 2022	25.164	1.254	23.910
Total autobusos amb gas natural	158.607	77.697	80.910

Al llarg de l'exercici 2022 es van produir baixes d'autobusos comprats als exercicis 2002, 2005, 2006 i 2007.

Així mateix, a l'any 2004 es van fer obres a la cotxera de Zona Franca, per adequar les instal·lacions, per un import de 1.742 milers d'euros, el valor net d'aquestes obres a 31 de desembre de 2023 i 31 de desembre de 2022 són els següents:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor		Valor net
	d'adquisició	Amortització	
Taller autobusos gas natural	1.641	1.641	0
Total taller gas natural	1.641	1.641	0

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor		Valor net
	d'adquisició	Amortització	
Taller autobusos gas natural	1.641	1.641	0
Total taller gas natural	1.641	1.641	0

13.4- Autobusos híbrids

Des de l'any 2010 s'han adquirit autobusos que funcionen amb sistema híbrid. A l'exercici 2023 no s'ha produït la incorporació de nous autobusos, per aquesta raó el valor d'adquisició d'autobusos que funcionen amb sistema híbrid és de 124.736 milers d'euros, a 31 de desembre de 2022 era de 125.602 milers d'euros.

El valor net d'aquests autobusos a 31 de desembre de 2023 i a 31 de desembre de 2022, en milers d'euros, són els següents:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor		Valor net
	d'adquisició	Amortització	
Autobusos Híbrids any 2010	0	0	0
Autobusos Híbrids any 2012	4.559	4.388	171
Autobusos Híbrids any 2013	11.052	9.718	1.334
Autobusos Híbrids any 2015	12.561	8.414	4.147
Autobusos Híbrids any 2016	22.140	13.002	9.138
Autobusos Híbrids any 2017	23.854	11.940	11.914
Autobusos Híbrids any 2018	23.042	10.717	12.325
Autobusos Híbrids any 2019	12.218	4.961	7.257
Autobusos Híbrids any 2020	9.150	2.926	6.224
Autobusos Híbrids any 2021	0	0	0
Autobusos Híbrids any 2022	6.160	760	5.400
Total autobusos híbrids	124.736	66.826	57.910

Al llarg de l'exercici 2023 s'han produït baixes d'autobusos comprats a l'exercici 2010.

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor		Valor net
	d'adquisició	Amortització	
Autobusos Híbrids any 2010	865	865	0
Autobusos Híbrids any 2012	4.559	4.091	468
Autobusos Híbrids any 2013	11.052	8.965	2.087
Autobusos Híbrids any 2015	12.561	7.367	5.194
Autobusos Híbrids any 2016	22.140	11.157	10.983
Autobusos Híbrids any 2017	23.855	9.952	13.903
Autobusos Híbrids any 2018	23.042	8.796	14.246
Autobusos Híbrids any 2019	12.218	3.943	8.275
Autobusos Híbrids any 2020	9.150	2.164	6.986
Autobusos Híbrids any 2021	0	0	0
Autobusos Híbrids any 2022	6.160	247	5.913
Total autobusos híbrids	125.602	57.547	68.055

Al llarg de l'exercici 2022 es va produir la cessió a l'AMB dels 30 busos incorporats a l'exercici 2021.

13.5- Autobusos elèctrics

Des de l'any 2019 s'han adquirit autobusos elèctrics. A l'exercici 2023 s'ha produït la incorporació de nous autobusos, per aquesta raó el valor d'adquisició d'aquests autobusos que funcionen amb sistema elèctric és de 81.462 milers d'euros, a 31 de desembre de 2022 era de 35.173 milers d'euros.

El valor net d'aquests autobusos a 31 de desembre de 2023 i 2022, en milers d'euros, és el següent:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor		
	d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos Elèctrics any 2019	2.116	845	1.271
Autobusos Elèctrics any 2020	3.560	1.179	2.381
Autobusos Elèctrics any 2021	17.095	3.584	13.511
Autobusos Elèctrics any 2022	12.402	1.145	11.257
Autobusos Elèctrics any 2023	46.289	2.018	44.271
Total autobusos elèctrics	81.462	8.771	72.691

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor		
	d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos Elèctrics any 2019	2.116	669	1.447
Autobusos Elèctrics any 2020	3.560	883	2.677
Autobusos Elèctrics any 2021	17.095	2.159	14.936
Autobusos Elèctrics any 2022	12.402	111	12.291
Total autobusos elèctrics	35.173	3.822	31.351

13.6- Autobusos Hidrogen

L'any 2020 es va signar un contracte per la compra de 8 autobusos elèctrics amb pila d'hidrogen per un import total de 5.294 milers d'euros. A l'exercici 2023 no s'ha produït la incorporació de nous autobusos, per aquesta raó el valor d'adquisició és de 5.294 milers d'euros. A 31 de desembre de 2022 ja s'havia produït la incorporació dels 8 autobusos.

El valor net d'aquests autobusos a 31 de desembre de 2023 i 2022, en milers d'euros, és el següent:

Any 2023 (Milers d'euros)	Valor d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos Hidrògen any 2022	5.294	611	4.683
Total autobusos hidrògen	5.294	611	4.683

Any 2022 (Milers d'euros)	Valor d'adquisició	Amortització	Valor net
Autobusos Hidrògen any 2022	5.294	170	5.124
Total autobusos hidrògen	5.294	170	5.124

13.7- Altres Inversions de l'any

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

(Milers d'euros)	Any 2023
Llocs recàrrega bus elèctric	4.195
Depuradora Horta	5
Depuradora Triangle	28
Total	4.228

(Milers d'euros)	Any 2022
Llocs recàrrega bus elèctric	1.434
Vehicles auxiliars elèctrics	134
Depuradora Triangle	26
Estacions recàrrega Fòrum i Cisell	19
Total	1.613

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 Direcció 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 Direcció General de Seguros el 9 de setembre de 1999, i al qual es van adherir fins al 25 de juliol de 1999 un total de 2.818 empleats sobre una plantilla total de 2.822.

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 28 de juliol 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 27.998 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 Transports 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 actuàrials es farien en 12 anys (2000-2012) a un tipus d'interès del 4% :

<u>Hipòtesis:</u>	<u>Hipòtesi:</u> 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)	<u>METRO</u>	<u>TB</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Obligacions:</u>			
Passius	55.334	105.080	160.414
Actius	54.627	40.702	95.329
Transferència de fons constituïts	-35.097	-27.998	-63.095
Dèficits 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)	<u>METRO</u>	<u>TB</u>	<u>TOTAL</u>
<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 Transports 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 del 3 de juny de 1999. 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 23 de febrer de 2017, la Comissió de Control del Pla de Pensions va acordar la modificació del tipus d'interès tècnic al 3,08%.

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 2.033 milers d'euros a l'exercici 2020 derivada de l'esmentat canvi de tipus d'interès amb càrrec als recursos disponibles per 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 24 de novembre 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 13.723 milers d'euros, que s'amortitzarien en cinc anys segons el següent quadre d'aportacions de la Societat a un interès de l'1,57%:

(Milers d'euros)	Principal	Interessos	Total
Anys			
2021	3.617	216	3.833
2022	2.832	159	2.991
2023	2.623	114	2.737
2024	2.421	73	2.494
2025	2.230	35	2.265
Total 2021-2025	13.723	597	14.320

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

En data 15 de desembre de 2021 la comissió negociadora del conveni col·lectiu de Transports de Barcelona, SA va ratificar l'acord de la Comissió de Control del Pla de Pensions de data 24 de novembre de 2021 per a la transformació del pla de pensions. En aquest sentit el pla de pensions va passar a ser d'aportació definida per a la jubilació i prestació definida per a la resta de contingències cobertes pel pla.

En data 4 de març de 2022 la Comissió de Control del Pla de Pensions de Transports de Barcelona, SA va aprovar un nou Reglament del Pla de Pensions amb efectes 1 de gener de 2022.

Amb efectes 1 de gener de 2022 es va liquidar la totalitat de dèficit pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2021 per import de 10.106 milers d'euros, per aplicació del marge de solvència assolit a aquella data de 8.798 milers d'euros (segons acord de la Comissió de Control de 17 de juny de 2022) i per la contribució de les partides alliberades pel procés de transformació del Pla de Pensions. Per altra banda, la Societat va efectuar una aportació extraordinària de 2.190 milers d'euros.

Tant l'import de l'aportació de l'empresa com l'aplicació del marge de solvència es van registrar amb contrapartida al compte de reserves per pèrdues i guanys actuàrials i altres ajustaments, conjuntament amb el finançament afecte.

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).

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

NOTA 15 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

15.1 - Subvencions en Capital, donacions i llegats

Any 2023 (Milers d'euros)	Saldo a	Incorporac.	Retrocessió	Trasp. a	Saldo a
	01-01-2023	2023	2023	rtats 2023	31-12-2023
Subv.en capital CP 2014-2017	12.753	0	0	2.726	10.027
Subv.en capital CP 2018	22.717	0	0	3.200	19.517
Subv.en capital CP 2019	28.104	0	0	3.550	24.554
Subv.en capital CP 2020	2.728	0	0	321	2.407
Subv.en capital CP 2021	21.487	0	0	2.161	19.326
Subv.en capital CP 2022	40.671	0	0	3.734	36.937
Subv.en capital CP 2023	0	27.302	0	0	27.302
Subv.92 busos	0	10.416	0	0	10.416
Subv.Gas Natural	1.118	0	0	236	882
Subv.IDAE	88	0	0	55	33
Subv.ELENA	9	0	0	5	4
Subv.CEF-INEA	4.459	1.633	0	433	5.659
Subv.Next Generation MITMA 2021	11.021	14.235	0	291	24.965
Subv.Bus demanda	0	177	0	10	167
SOC Mobilitat, SA (nota 8.8)	4.008	1.389	3.949	0	1.448
Centre Mèdic Col-laborador-INSS	1.366	0	1.366	0	0
Altres Subvencions	76	0	0	38	38
Total	150.605	55.152	5.315	16.760	183.682

Any 2022 (Milers d'euros)	Saldo a	Incorporac.	Retrocessió	Trasp. a	Saldo a
	01-01-2022	2022	2022	rtats 2022	31-12-2022
Subv.en capital CP 2009-2010	0	0	0	0	0
Subv.en capital CP 2014-2017	15.479	0	0	2.726	12.753
Subv.en capital CP 2018	25.917	0	0	3.200	22.717
Subv.en capital CP 2019	31.654	0	0	3.550	28.104
Subv.en capital CP 2020	3.049	0	0	321	2.728
Subv.en capital CP 2021	23.648	0	0	2.161	21.487
Subv.en capital CP 2022	0	40.671	0	0	40.671
Subv. Busos AMB	11.157	0	11.157	0	0
Subv.Gas Natural	1.590	0	0	472	1.118
Subv.IDAE	154	0	0	66	88
Subv.ELENA	13	0	0	4	9
Subv.CEF-INEA	5.155	0	272	424	4.459
Subv.Next Generation MITMA 2021	0	11.021	0	0	11.021
SOC Mobilitat, SA (nota 8.8)	59	3.949	0	0	4.008
Centre Mèdic Col-laborador-INSS	1.327	39	0	0	1.366
Altres Subvencions	86	17	0	27	76
Total	119.288	55.697	11.429	12.951	150.605

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

En data 15 de desembre de 2009, la Societat i Gas Natural, SDG van formalitzar un conveni de col·laboració en la reducció d'emissions contaminants amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona. En virtut d'aquest conveni, la Societat ha rebut diverses aportacions de Gas Natural, SDG per inversions relacionades amb el medi ambient, per import de 13.016 milers d'euros en el període 2010-2015.

Pel que fa a Altres Subvencions, corresponen bàsicament a les concedides per l'INERSO (Institut de Serveis Socials del Ministeri de Treball), per tal de compensar part dels costos d'adaptació dels autobusos per a la seva utilització per persones discapacitades, al Pla Renove Industrial (Ministeri d'Indústria i Energia) en concepte d'ajut a la renovació de la flota i a l'Agència de suport de l'empresa catalana en concepte d'ajut per tal de dur a terme el "Projecte de R+D de la tecnologia híbrida per autobusos urbans".

La subvenció del "Instituto para la diversificación y ahorro de la energía" (IDAE) correspon a les ajudes associades a inversions mediambientals rebudes als exercicis 2013 i 2014.

La subvenció ELENA correspon a la concedida pel BEI per al projecte ELECTROBUS (Xarxa Bus Energia Eficient per a Barcelona).

La subvenció en capital Wifi ciutadà correspon a l'objectiu de l'Ajuntament de Barcelona d'estendre la xarxa "Wifi Ciutadà" al transport públic, concretament a la flota d'autobusos operativa de Transports 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".

Transports 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 Ferrocarrils Metropolitans 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'aplicació 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 de 1.366 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.b).

En data 6 de novembre de 2020, la Comunitat Europea va escollir el projecte de Transports de Barcelona (2019-ES-TM-6346-W CEF), com a elegible i beneficiari d'una subvenció en capital per la renovació de la flota neta d'autobusos de fins a 9.214 milers d'euros, que s'executarà en bona part entre 2022 i 2024 i de la qual s'han reconegut 6.740 milers d'euros a data 31 de desembre de 2024. Ateses les circumstàncies de la pandèmia i de la seva afectació sobre la Societat, les Administracions Públiques i d'altres proveïdors, s'ha produït un retard en la licitació dels projectes, que ha provocat una sol·licitud de modificació de l'acord de subvenció amb CINEA, per fer-lo extensiu fins a 31 de desembre de 2024, entre d'altres temes d'abast de les inversions proposades.

En data 29 de juliol de 2020, el Consell Metropolità de l'Àrea Metropolitana de Barcelona va aprovar l'inici del procediment per tal que TB procedís a la compra de 30 autobusos que, un cop recepcionats serien cedits a l'AMB per a la seva adscripció al servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers nocturn a Barcelona i altres municipis de l'àmbit Nord. El finançament serà assumit íntegrament per l'AMB, estimant-se un import inicial de 11.250 milers d'euros. Aquesta estimació es va concretar en el moment d'adjudicació dels contractes

per part de la Societat i es va aprovar els corresponents acords de despesa per a compensar la Societat dels costos assumits, prèviament a la posada dels autobusos a disposició de l'operador designat per l'AMB.

En data 29 d'abril de 2022 es va produir la signatura de l'acta que va fer efectiu el lliurament dels 30 vehicles a l'AMB, qui en va adquirir la possessió i el dret d'ús i explotació dels vehicles, i va quedar autoritzada a adscriure'ls a serveis metropolitans de transport i a cedir-ne l'ús i explotació a operadors prestadors de serveis de transport de titularitat de l'AMB. Per aquesta raó, es va realitzar la corresponent retrocessió al balanç.

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, s'han atorgat 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, l'Ajuntament de Barcelona i altres municipis de l'AMB van sol·licitar ajuts finalistes per a Transports 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
Autobusos elèctrics	5 autobusos elèctrics de 12m i 4 autobusos de 18m	5.713	2.040	35,71%
Digitalització servei de Bus	Videovigilància i Sistemes d'Informació a bord del bus	12.400	11.160	90,00%
Total		18.113	13.200	

AJUNTAMENT DE BARCELONA
(Milers d'euros)

Tipus de Projecte	Actuació	Import	Subvenció atorgada	% s/total inversió
Autobusos elèctrics	54 autobusos elèctrics de 12m i 20 autobusos de 18m	45.567	16.000	35,11%
Total		45.567	16.000	

RESTA DE MUNICIPIS
(Milers d'euros)

		Import	Subvenció atorgada	% s/total inversió
L'Hospitalet de Llobregat	6 autobusos elèctrics de 12m	3.063	1.200	39,18%
Cornellà de Llobregat	12 autobusos elèctrics de 12m	6.126	2.400	39,18%
Esplugues de Llobregat	1 autobus elèctric de 12m	511	200	39,18%
Sant Adrià del Besós	3 autobusos elèctrics de 12m	1.531	600	39,18%
Total		11.231	4.400	

Total Inversió/Subvenció provisional

74.911	33.600
---------------	---------------

A continuació es presenta la inversió i la subvenció atorgada provisionalment per actuacions:

(Milers d'euros)		
Actuació	Import	Subvenció atorgada
Autobusos elèctrics 12m i 18m	62.511	22.440
Digitalització servei de Bus	12.400	11.160
Total	74.911	33.600

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 comptabilitzades a 31-12-2023	Subvenció provisional
Actuació				
Autobusos elèctrics 12m i 18m	62.511	22.440	38.166	16.146
Digitalització servei de Bus	12.400	11.160	10.122	9.110
Total	74.911	33.600	48.288	25.256

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

Com a subvenció atorgada transitòria es va meritjar a l'exercici 2022, també, l'import de 17 milers d'euros, d'acord amb la proposta de resolució d'atorgament de data 20 de juliol de 2022, per la que 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.

Per Resolució provisional de la *Secretaría 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 i altres municipis de l'AMB van sol·licitar ajuts finalistes per a Transports de Barcelona, SA. En data 24 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:

MUNICIPIS				
(Milers d'euros)				
Municipi	Actuació	Import	Subvenció atorgada	% s/total inversió
Barcelona	36 autobusos d'hidrògen de 12m	23.396	9.000	38,47%
L'Hospitalet de Llobregat	18 autobusos elèctrics de 12m	8.910	3.600	40,40%
El Prat de Llobregat	5 autobusos elèctrics de 12m	2.475	1.000	40,40%
Total Inversió/Subvenció atorgada		34.781	13.600	

No s'han produït altes d'inversió, fins el 31 de desembre de 2023, corresponents a les actuacions detallades al quadre anterior.

15.2 - Subvencions al servei

Any 2023			
(Milers d'euros)	FMB	TB	TMB
Subvencions Servei			
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 tarifes recollides a les notes 7.3.3 i 7.8.

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

Any 2022			
(Milers d'euros)	FMB	TB	TMB
Subvencions Servei			
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 Metropolitana	4.662	4.662
Suma	4.662	4.662
Institut Municipal de Serveis Funeraris		
Línies 102, 103 i 104	90	83
Suma	90	83
Ministerio de transportes, movilidad y agencia urbana		
Subv.per pal·liar l'increment preu prod. petrolífers	0	1.190
Suma	0	1.190
Altres subvencions	335	24
Total	5.087	5.959

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 vas 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	Targeta 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 -Ferrocarri 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, en milers d'euros:

(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Serveis rebuts de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA		
Serveis prestats pel personal de Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA en l'explotació d'autobusos	503	793
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	7.395	3.127
Compra electricitat a FMB	257	499
Total serveis rebuts	8.155	4.419
Serveis prestats a Ferrocarril Metropolità 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 prestats	3.299	3.714
Serveis prestats a Projectes i Serveis de Mobilitat, SA		
Serveis prestats pel personal de Transports de Barcelona, SA en l'explotació de Projectes i Serveis de Mobilitat, SA	450	60
Altres serveis prestats	29	0
Serveis de consultoria exterior	0	-4
Total serveis prestats	479	56
Serveis rebuts de TMB,SL		
Serveis de mitjans publicitaris	92	91
Total serveis rebuts	92	91
Serveis prestats a TMB,SL		
Serveis d'assistència i altres en virtut del Contracte d'Interrelacions	38	37
Serveis especials Bus Turístic	99	82
Venda de títols	8.291	5.345
Serveis de consultoria exterior	0	105
Altres	49	3
Total serveis prestats	8.477	5.572
Serveis prestats a la Fundació TMB		
Serveis prestats pel personal de Transports de Barcelona, SA a la Fundació TMB i serveis subcontractats	38	52
Donació i ingressos a compte de la Fundació TMB	150	145
Total serveis prestats	188	197
Ingrés financer		
Interessos assist.financera a Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA	0	193
Total ingrés financer	0	193

SALDOS AMB PARTS VINCULADES EN L'EXERCICI

(Milers d'euros)	Any 2023 Altres empreses del Grup	Any 2022 Altres empreses del Grup
Actiu no corrent		
Instruments de Patrimoni	16.210	16.210
Crèdits a empreses	2.185	1.989
Total Actiu no corrent	18.395	18.199
Actiu corrent		
Deutors comercials	5.208	2.663
Invers.en empreses del grup	0	0
Total Actiu corrent	5.208	2.663
Passiu corrent		
Creditors comercials	998	390
Total Passiu corrent	998	390

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
Fundación Privada ECOM	3
Fundación ONCE para la Cooperación e Inclusión	3
Social de Personas con Discapacidad	
Total Fons Dotacional	60

La Fundació TMB és una entitat sense ànim de lucre i té per objecte la conservació del 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 les Societats 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 121 milers d'euros (en l'exercici 2022 van ser de 122 milers d'euros), dels quals corresponen a retribucions de l'Alta Direcció la quantitat de 85 milers d'euros (79 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 d'euros 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.

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 articles 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 2022 i 2021, expressat per activitats, es desglossa a continuació:

Activitat	Nombre mitjà de persones	
	Any 2023	Any 2022
Centres operatius de Negoci (CON's)	4.027	3.939
Enginyeria i Tallers Bus	101	105
Infraestructures Bus	35	34
Altres serveis operatius	103	96
Àrees funcionals	262	270
Plantilla cedits TB a Metro	8	9
Total	4.536	4.453

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
Centres operatius de Negoci (CON's)	4.336	3.942	394
Enginyeria i Tallers Bus	110	108	2
Infraestructures Bus	36	33	3
Altres serveis operatius	109	98	11
Àrees funcionals	277	168	109
Plantilla cedits TB a Metro	8	5	3
Total	4.876	4.354	522

Any 2022			
Activitat	Total a 31-12-2022	Homes	Dones
Centres operatius de Negoci (CON's)	4.135	3.808	327
Enginyeria i Tallers Bus	109	106	3
Infraestructures Bus	36	34	2
Altres serveis operatius	104	88	16
Àrees funcionals	283	173	110
Plantilla cedits TB a Metro	8	5	3
Total	4.675	4.214	461

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	97,47	102,76
Dones	9,41	9,08
Total	106,88	111,84

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	47	47
Altres serveis	19	16
Total	66	63

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

18.3 - Informació sobre el període mig de pagament 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	
Període mig de pagament a proveïdors	17	27
Ratio d'operacions pagades	18	27
Ratio d'operacions pendents de pagament	5	20
	Import	Import
Total pagaments realitzats	147.124	95.970
Total pagaments pendents	12.436	3.821

(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	7.732	47%	7.870	47%
Total monetari de les factures pagades dins termini	110.477	75%	62.251	65%

Per d'altra banda, atès que la Societat està enquadrada en l'article 2.1 de la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, cal esmentar que el seu període mig de pagament calculat d'acord amb el RD 1040/2017 de 22 de desembre seria de 34,01 dies a l'any 2023 (24,35 dies a l'any 2022).

NOTA 19 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

XIFRA DE NEGOCI PER VENDES I PER TIPOLOGIA DE SERVEI		
(Milers d'euros)	Any 2023	Any 2022
Vendes netes línies autobusos sistema tarifari integrat	87.211	81.108
Vendes netes línies Bus Turístic	25.825	18.471
Vendes netes serveis amb Tramvia Blau	0	0
Total vendes netes	113.036	99.579

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. Corregit

Informe de gestió 2023 de Transports 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	10
2.1.	Novetats i millores en el servei	10
2.2.	Projectes d'innovació, recerca i desenvolupament	13
3.	Assessorament extern i Negoci exterior	19
4.	Esdeveniments de l'exercici	20
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 ha continuat recuperant-se la demanda de TB respecte els anys anteriors. Així, la xifra de viatgers transportats ha estat de 207,06 milions, 28,9 milions més que l'any anterior.

Més de 203 milions de passatgers han utilitzat la xarxa regular de bus, el que suposa un 16,0% més que l'any 2022. El Bus turístic ha transportat 3,74 milions de viatgers, el que representa un 26,9% més que l'any anterior, gràcies a la recuperació del turisme a la ciutat de Barcelona.

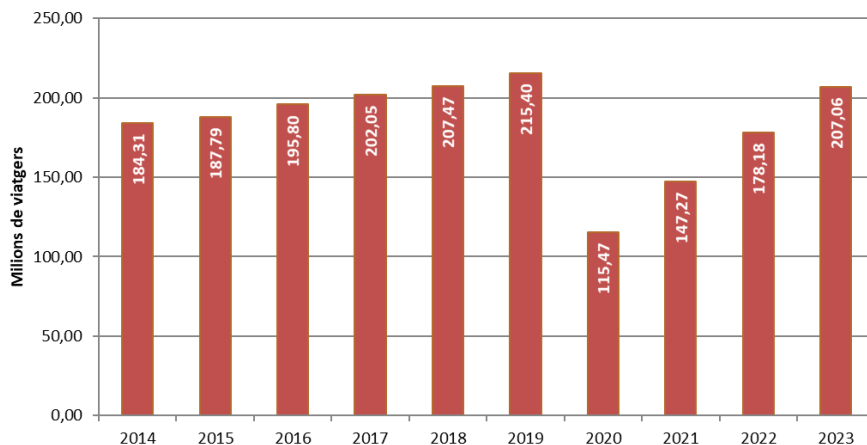
Passatgers transportats (en milions)

	2023	2022	Diferència	%
Xarxa de Bus (*)	203,32	175,23	28,09	16,0
Transports de l'Oci:	3,74	2,95	0,79	26,9
<i>Bus Turístic</i>	3,74	2,95	0,79	26,9
Total Transports de Barcelona	207,06	178,18	28,88	16,2

(*) Inclou 70,5 milers de validacions recuperades després del tancament de l'any 2022.

A continuació es pot observar l'evolució del passatge de TB dels darrers anys:

Evolució dels viatgers a la Xarxa de Bus (amb Transports de l'Oci inclòs)



Respecte a l'evolució de la demanda de Bus, s'ha observat una continuada evolució positiva al llarg dels mesos que fins i tot s'ha accentuat a la darrera part de l'any. Tanmateix, encara no s'ha assolit el volum de viatgers de l'any 2019 d'abans de la pandèmia de la Covid-19. Respecte el 2019, s'ha recuperat més del 96% de la demanda.

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 els preus dels títols de transport i, de l'altra, s'han mantingut algunes rebaixes 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 a 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 al 2025 és positiva. Segons l'anàlisi realitzada per l'ATM, se situaria entre un 4 i un 9% dels valors pre-pandèmia, segons l'escenari tarifari contemplat.

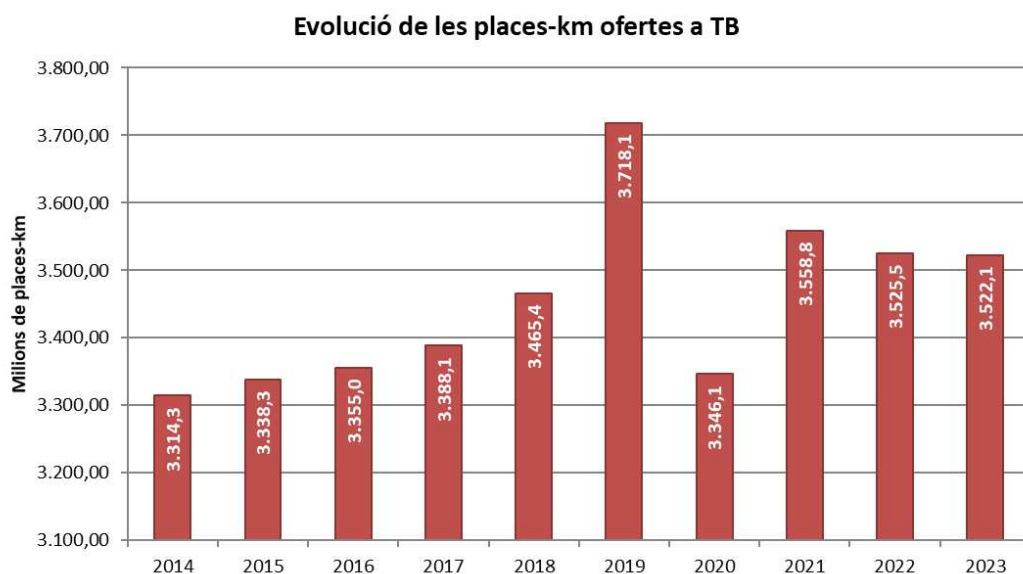
1.2. Oferta de servei

L'any 2023 s'han ofert 3.522 milions de places-km, el que ha suposat un lleuger descens respecte l'any anterior (-0,1%). Aquesta disminució s'ha produït a la xarxa regular de bus, atès que l'oferta del Bus turístic va ser superior a la de l'any 2022.

Tot i que l'oferta programada ha estat similar a la de l'any 2022, aquest any el compliment del servei ha estat lleugerament superior respecte l'any passat, passant d'un 96,25% el 2022 a un 96,87% aquest 2023.

Places-km ofertes (milions)

	2023	2022	Diferència	Percentatge
Places-km ofertes	3.522,14	3.525,51	-3,37	-0,10



Cotxes-km útils (milers)

	2023	2022	Diferència	Percentatge
Cotxes-km útils recorreguts	41.296,26	41.383,04	-86,79	-0,21

Dades de la xarxa de bus

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

DADES DE LA XARXA A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	TOTAL
Nombre de línies (*)	103
Longitud de la xarxa (*)	822,91
Nombre de parades (*):	2.623
<i>amb marquesina:</i>	1.435
<i>amb pal de parada:</i>	1.188
Quilòmetres de carril bus	221,8

(*) No inclou les línies especials de Bus Turístic, ni el Tramvia Blau ni les àrees de Bus a Demanda.

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

RESUM FLOTA PER TIPUS DE COMBUSTIBLE:

Autobusos propulsats amb gasoli:	232
Autobusos propulsats amb GNC:	345
Autobusos híbrids:	421
<i>híbrids motor dièsel i elèctric</i>	301
<i>híbrids motor de GNC i elèctric</i>	120
Autobusos propulsats amb motor elèctric	134
Propulsats amb pila d'hidrogen:	8
TOTAL FLOTA	1.140

DADES DE LA FLOTA A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Núm vehicles
Autobusos Estàndards:	620
<i>Propulsats amb gasoli:</i>	<i>110</i>
<i>Propulsats amb GNC:</i>	<i>218</i>
<i>Híbrids amb motor dièsel i elèctric:</i>	<i>122</i>
<i>Híbrids amb motor de GNC i elèctric:</i>	<i>85</i>
<i>Propulsats únicament amb motor elèctric:</i>	<i>77</i>
<i>Propulsats amb pila d'hidrogen:</i>	<i>8</i>
Autobusos Articulats:	361
<i>Propulsats amb gasoli:</i>	<i>9</i>
<i>Propulsats amb GNC:</i>	<i>127</i>
<i>Híbrids amb motor dièsel i elèctric:</i>	<i>133</i>
<i>Híbrids amb motor de GNC i elèctric:</i>	<i>35</i>
<i>Propulsats únicament amb motor elèctric:</i>	<i>57</i>
Autobusos de 2 pisos :	65
<i>Propulsats amb gasoli:</i>	<i>38</i>
<i>Híbrids amb motor dièsel i elèctric:</i>	<i>27</i>
Minibusos (propulsats amb gasoil):	65
Midibusos:	26
<i>Propulsats amb gasoli:</i>	<i>10</i>
<i>Híbrids amb motor dièsel i elèctric:</i>	<i>16</i>
Autobusos Biarticulats (híbrids amb motor dièsel i elèctric)	3
TOTAL FLOTA	1.140

El parc d'autobusos útils per a l'operació a 31 de desembre de 2023 estava format per 1.140 vehicles, els quals a final de l'exercici tenien una edat mitjana de 6,94 anys inferior a la de l'any anterior (7,29 anys).

L'evolució de la flota durant l'exercici ha permès tancar l'any amb una flota ambientalment més neta (vehicles híbrids, de GNC, elèctrics i de pila d'hidrogen) de 908 vehicles, el que representa un **79,6% del total**. Respecte l'any anterior, cal destacar que ha augmentat en 63 el nombre de vehicles propulsats únicament amb motor elèctric.

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'aquests; 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 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 plantejant 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:

- 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 bus i en l'àmbit de TMB, entre les quals cal destacar els següents:

- **Pla de Sostenibilitat de la flota de Bus**

Aquest pla es desenvolupa en l'apartat de l'Estat d'Informació no Financera 9.4.1 Emissions.

- **Projecte *European Bus Rapid Transit 2030 (EBRT2030)***

Transports de Barcelona, SA està participant, com a membre del consorci de la Unió Internacional del Transport Públic (UITP), en el programa EBRT2030, subvencionat per la Comissió Europea, i adjudicat el 20 de juliol de 2022.

Durant l'any 2023 ja s'han començat a realitzar una sèrie d'actuacions que permetran a la línia H12 (Gornal-Besòs/Verneda) incrementar les seves prestacions i transformar-se en un BRT (*Bus Rapid Transit*) elèctric.

Els diversos desenvolupaments i elements tecnològics que faran possible aquesta transformació es poden agrupar en tres grans blocs:

- **Electrificació completa de la línia**, amb la instal·lació de carregadors en les cotxeres amb un sistema de càrrega intel·ligent, estacions de càrrega d'oportunitat als terminals de línia i busos elèctrics d'alta capacitat.
- **Millora de la regularitat de la línia** gràcies a la connexió del Centre de Control de Bus i del Centre de Gestió de Mobilitat de l'Ajuntament de Barcelona; projecte de connexió iniciat el darrer semestre d'aquest any, l'aplicació d'estratègies d'adherència a l'interval de pas de la línia, amb l'activació de la prioritat semafòrica, i diversos desenvolupaments en matèria de sistemes intel·ligents de transport (ITS).
- **Millora de l'experiència de viatge** de totes les persones usuàries, amb el coneixement de la demanda en tot moment per part de TMB, ja sigui en temps real (mitjançant la instal·lació de sensors en parades i autobusos) o a dies vista (gràcies a l'elaboració d'un Model Predictiu de la Demanda de Bus), la millora d'informació a bord del bus i la videovigilància embarcada.

- **Millora de l'experiència de client a la xarxa de bus**

a) Projecte d'implantació del sistema de videovigilància embarcada

Amb la finalitat d'augmentar la seguretat dins del bus, es va iniciar l'any 2022 la instal·lació a tota la flota d'un sistema de videovigilància embarcada. Durant l'exercici de 2023 s'ha anat completant la instal·lació del sistema i l'any finalitza amb tota la flota regular amb el sistema instal·lat i en funcionament (a falta només dels del Bus turístic). En aquests últims s'implementarà en el proper exercici.

b) Projecte de millora del sistema d'informació a l'usuari (SIU)

En el segon semestre de 2023 es va iniciar el desplegament del nou sistema d'informació a l'usuari a bord dels autobusos. Aquest substitueix els antics panells de leds i permet donar més informació i de manera més intuïtiva a les persones usuàries del servei, oferint informació de quines són les properes parades de la línia, temps previst d'arribada a aquestes parades, informació d'enllaços amb altres línies i temps de sortida d'aquestes, etc.

L'exercici acaba amb el nou sistema instal·lat a més del 90% de la flota, completant-se la seva extensió en el primer tram de l'any vinent.

c) Comptatge de passatges i ocupació per a la millora de la planificació

El darrer trimestre de 2023 es van iniciar els desenvolupaments, fent servir Intel·ligència Artificial, per aprofitar l'equipament embarcat del projecte de videovigilància per obtenir dades d'ocupació en temps real per al global de la flota. Aquesta nova font d'informació s'acabarà integrant en l'ecosistema d'ocupació que ja està en marxa i que integra diverses fonts d'informació com són el *tiqueting*, els sistemes de comptatge d'alguns vehicles i el *tracking-wifi* del total de la flota.

▪ **Millora de l'experiència de l'Empleat: Digitalització de les gestions amb l'empleat**

S'ha obert un nou canal permetent que, a través de l'aplicació de l'empleat **GenTMBApp**, el personal de conducció pugui sol·licitar canvis de servei, descansos, sol·licituds diverses, etc., permetent-li també disposar de la traçabilitat de l'estat en què es troben i el resultat final de la seva tramitació.

La nova eina d'escollides finalitzarà durant el proper exercici amb l'objectiu que sigui d'aplicació a la propera escollida general de serveis que es produirà en 2024. Des del segon semestre de 2023 s'està treballant per aprofitar tots els canals disponibles per a la gestió de les escollides per a cadascun dels rols implicats.

En 2023 s'ha implementat una nova versió de l'aplicació que serveix d'interfície a bord dels autobusos per al personal de conducció, la qual cosa ha implicat un redisseny de l'aplicació anterior proporcionant més informació, en temps real, fent-la més intuïtiva i utilitzant una gamma de colors i tonalitats que faci que es minimitzi la fatiga visual en el seu ús. Per altra banda, obre la porta a la incorporació de noves funcionalitats que es pretenen abordar al proper exercici com pot ser conèixer la ruta a realitzar i la ubicació del vehicle en ella.

▪ **Reenginyeria organitzativa i dels processos operatius de bus**

a) Digitalització del llançament del servei

Amb la finalitat de proporcionar més i millor informació a tots els rols implicats en temps real, i minimitzant al màxim l'ús de paper, s'ha estat treballant en el desenvolupament d'una nova eina que permeti la creació i gestió de l'assignació dels vehicles als diferents serveis, així com la verificació posterior de l'execució d'aquesta assignació i gestió del quilometratge realitzat. Aquesta nova eina també té la finalitat de proporcionar informació a altres nous sistemes vinculats al llançament del servei.

Durant el proper exercici està prevista l'execució del sistema del lloc d'informació al personal de conducció durant el llançament del servei.

Enguany, s'ha dut a terme una prova pilot amb resultats satisfactoris de minimització de la informació en paper, que es lliura al personal de conducció en el moment del llançament del servei, i la retornada per aquest quan finalitza el servei, traslladant tota aquesta informació de paper a la utilització d'altres canals digitals.

▪ Plans de manteniment de la flota

S'estan adaptant els nivells de manteniment de l'Àrea de Manteniment, on existeixen dos nivells de manteniment / reparació. Amb relació al segon nivell de reparacions, els departaments de Telecomunicacions i Tallers Centrals s'estan adaptant als canvis tecnològics creixents. Concretament, el Taller Central ha realitzat una anàlisi interna de cost/benefici de qualsevol component que es repara actualment, amb l'objectiu de determinar aquells que són més rendibles de mantenir. Així, s'està treballant en el desenvolupament d'una línia d'R+D+i, amb l'objectiu d'explorar diferents components a reparar per internalitzar-los i desenvolupar noves línies de producció. Les noves línies de producció implantades són les rampes per a PMR, *Contractors*, *Inverters* i Compressors de vehicles elèctrics.

Manteniment 4.0:

El manteniment 4.0 tracta de tenir una visió integral i centralitzada que es basa en la recopilació, anàlisi i sistematització de les dades, la qual cosa permet detectar falles de forma proactiva, minimitzant les parades no programades.

A continuació es resumeixen les diferents línies del projecte que tenen com a objectiu la implantació del manteniment 4.0:

- a) Evolució cap al Manteniment Predictiu:
 - Telemetria: el projecte es va iniciar el 2017, on es van instal·lar els sensors i el protocol per accedir a les dades del bus (FMS) embarcat en una flota objectiu de 300 autobusos, que anirà en increment per arribar a la fita de 1.136 autobusos monitoritzats. També es va posar en marxa el *software* del telecomandament a la sala del Centre de Control de Bus (CCB), com a eina publicadora de les dades registrades, amb l'objectiu de realitzar el seguiment del comportament dels diferents sistemes en temps real. Com a continuació d'aquest projecte, s'ha abordat un objectiu d'automatització de l'anàlisi de les dades registrades en remot en temps real, el qual tracta de recollir les dades de la flota objectiu, per analitzar-les segons un patró determinat per un algoritme adaptatiu per sistema i lot de busos, i així finalment disgregar el grau crític de les incidències i confeccionar automàticament els avisos corresponents per tractar-los a Material Mòbil.
- b) Automatització i Digitalització:
 - Projecte de l'enregistrament a SAP del farcit dels fluids de la flota d'autobusos mitjançant el registre per veu.
 - Seguiment de l'activitat al taller d'integració amb RH: Desenvolupament de la transacció de SAP que permet visualitzar la ràtio de control d'activitat del personal adscrit a Material Mòbil. Concretament, es calcula el percentatge de temps que un empleat està assignat a un treball respecte al temps teòric de jornada laboral.
 - App registre de lliurament d'Equips de Protecció Individual obligatoris per al personal en tallers.
 - Disseny de la nova plataforma WEB *Tecnigraf* per a consultes tècniques de l'àmbit bus i tecnologia Bus.
- c) Inici del projecte d'identificació dels *KPI's* estratègics de negoci i la integració d'aquests en el *Dashboard* de *SAP Analytics Cloud* (SAC). Actualment, s'està realitzant la transició

dels actuals *KPI* de Fiabilitat, Disponibilitat i ABC d'avaries, de SAP BO a SAC. Aquest procés ha possibilitat dinamitzar les consultes de SAP BO pel fet de transferir-les a "SAC.

- d) S'ha dissenyat un nou *DashBoard* amb visió operació de Bus que permet consultar l'estat de disponibilitat de la flota, mitjançant actualitzacions en hores crítiques del llançament del servei. L'objectiu és disposar de la informació actualitzada de la cobertura del servei, amb detalls per CON.

▪ **Pla de Neteja i desinfecció de la Flota de Bus**

La neteja i la desinfecció d'autobusos continua sent una de les prioritats. Cal destacar l'acreditació oficial de les xarxes de TMB, Metro i Bus amb el certificat Applus pel que fa a l'aplicació dels protocols i procediments de neteja, desinfecció i control, així com d'organització i atenció al client

▪ **Infraestructura de Bus**

Durant l'any s'ha posat en marxa infraestructura elèctrica la següent (a la cotxera i en ruta):

- 3 carregadors de carrer per a la V15, 2 a Bocana i 1 al Tibidabo.
- 16 carregadors de càrrega d'oportunitat a la cotxera d'Horta.
- finalització del reforç de la llosa de mitja cotxera de Triangle.
- 37 carregadors de càrrega nocturna a la cotxera de Triangle.
- 12 carregadors de càrrega nocturna a la cotxera d'Horta.
- posada en proves dels carregadors al carrer per a la H12, 2 a Verneda i 2 a Gornal.
- avançant en obres de 48 carregadors a Triangle, F3 i F4 i 41 carregadors a ZF1.

A la nova cotxera verda de Zona Franca:

- Es va obrir a l'Operació la zona del taller B per poder aparcar-hi autobusos. Actualment, s'està treballant en la zona del Taller A i en l'entrada de les escomeses d'energia i Econenergies.
- Dins del taller B s'ha fet la instal·lació de les passarel·les de manteniment per al manteniment dels autobusos.
- S'han iniciat les obres de façana del Taller Central, les obres del Taller A i les obres de modernització del repostatge de Gas.

Durant tot l'any 2023 s'han presentat licitacions per als plans de manteniment de les instal·lacions.

Finalment, s'ha realitzat la instal·lació del mòdul d'absorció a la cogeneració de Triangle i les millores lumíniques a Horta i Triangle, i també s'ha iniciat la instal·lació d'una fotovoltaica a la cotxera d'Horta.

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 recerca i el desenvolupament, dintre dels quals destaquen:

▪ **En l'àmbit de bus:**

- Es disposa d'una nova aplicació que informa en temps real de les alarmes de les rampes dels autobusos per als usuaris amb mobilitat reduïda, permetent la presa de decisions ràpides i, en cas necessari, la informació als usuaris a la Web i App.

- Integració dels nous carregadors elèctrics de la flota de busos elèctrics al telecomandament d'infraestructures de Bus.
- Nova versió del Sistema d'Informació al Conductor de Bus, iniciant la prova pilot al quart trimestre de 2023 i amb la intenció de fer-la extensiva a tota la flota.
- En previsió al futur tancament del CON de Ponent, s'han preparat tots els sistemes de gestió i assignació de flota per poder fer la prestació del servei, que es gestiona des del CON de Ponent, a fer-ho des del CON de Zona Franca 1, duent-ho a terme alguns caps de setmana i al mes d'agost.
- Dins els plans de **gestió de l'obsolescència tecnològica**, s'han dut a terme una sèrie d'actualitzacions a sistemes de gestió de Bus: sistema de transferència de dades, migració de l'aplicació de viatgers transportats, dels quadres de Comandament IQT, d'aplicacions de disponibilitat, fiabilitat i patró d'avaries TB, etc. Aquestes activitats, més enllà de superar situacions d'obsolescència sempre incorporen millores operatives i funcionals en els nous sistemes.
- **Digitalització de procediments:** En aquest àmbit destaquen:
 - Desplegament de la primera fase de la digitalització de la ràtio de comercialització de flota, informació compartida per tots els actors involucrats (comercial, tallers de Bus, publicista).
 - Desplegament de la primera fase de l'evolució de les App en mobilitat que permeten la creació, consulta i tancament d'avisos de mobiliari urbà, millorant l'eficiència dels equips, ja que no és necessària la centralització d'aquesta gestió.
 - Creació d'una nova eina d'anàlisi del comportament de les línies tenint en compte diferents visions amb indicadors en cada una d'elles. Visió Client (Queixes, Accidents, Avaries), Visió Programació (Temps d'espera/Temps en viatge, Velocitat comercial, Validacions/Hora de Servei), Visió de Servei (Regularitat, Puntualitat, Km útil Real/Planificat, Indicadors Econòmics).

▪ **En l'àmbit tecnològic de màrqueting i clients:**

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 vàlidesa 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 de 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.

▪ **Innovació corporativa i transformació digital:**

En línia amb el nou Pla estratègic TMB 2025, la innovació i la transformació cap a un món digital són 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**.

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 vehicles. Aquests suports s'utilitzarien tant per emetre continguts d'informació a l'usuari com també publicitat, 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**

- o **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 en 2024.
- o **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 en 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 "Disenyant 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 cartó sense contacte, disponible en màquines expenedores 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 dels 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.

Quant a Bus, durant l'any 2023 TB continua com a empresa operadora de la xarxa d'autobusos de Beziers fins al 2028.

- **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 progressivament 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

▪ Continua la recuperació del passatge

Durant l'any 2023 la demanda de bus s'ha anat recuperant al llarg dels mesos si bé encara no ha assolit el volum de viatgers de l'any 2019, anterior a l'esclat de la pandèmia.

Concretament, en el cas de les xarxes regulars de bus i Bus Turístic, s'han transportat **207,06 milions de viatgers**, el que representa un creixement de prop de 29 milions més que l'any anterior, és a dir, un increment del 16,2% (veure apartat 1.1).

▪ Posada en servei de 72 autobusos, zero emissions

L'aposta de TMB per la mobilitat sostenible aquest any ha donat un pas més endavant amb la incorporació a la seva flota de 72 autobusos 100% elèctrics, vehicles que s'han incorporat a les línies totalment electrificades H16 i V15. D'aquests 72 vehicles, 23 són articulats de càrrega d'oportunitat i 49 són estàndards de càrrega nocturna. Aquests vehicles estan finançats amb fons europeus.

Inversió alineada amb el Pla Estratègic 2025 que preveu que fins al 2025 TMB haurà incrementat la seva flota de vehicles de tecnologia neta en 533 vehicles, dels quals 233 seran elèctrics.

▪ Adjudicació de 36 autobusos d'hidrogen

A fi d'avançar un pas més en el compromís amb la sostenibilitat i amb l'objectiu de tenir una flota d'un 25% de zero emissions l'any 2024, s'han adjudicat 36 busos d'hidrogen en una nova licitació. Una compra finançada amb els fons concedits pel *Ministerio de Transporte, Movilidad y Agenda Urbana*, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

▪ Creació d'una nova àrea de Bus a demanda

El bus a demanda forma part de l'impuls per a la modernització i digitalització de l'autobús per fer-lo més competitiu en la línia de prioritzar els modes més sostenibles i de menys impacte ambiental. L'any 2023 s'han creat una nova àrea de Bus a demanda:

- 20 de març: Vallbona

El recorregut del bus a demanda es basa en un sistema intel·ligent que encaixa les diverses sol·licituds de desplaçament rebudes amb antelació. Les peticions es poden cursar mitjançant una aplicació al mòbil o bé per trucada de telèfon (gratuït). La mateixa aplicació, que es diu El meu Bus, serveix per modificar una petició o cancel·lar-la, indicar si es viatja amb un cotxet de nadó o en cadira de rodes, marcar parades favorites, consultar les reserves fetes i rebre avisos de les variacions en el servei. Amb la incorporació de Vallobona, TMB dona servei a cinc àrees de Bus a demanda.

▪ 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.

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 (<https://www.tmb.cat/ca/sobre-tmb/coneix-nos/pla-estrategic>) 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 Bus**, destaquen els següents:

- Pla per a la millora de l'eficàcia de la xarxa de Bus (vegeu apartat 2.1)
- Ambientabilització de la flota (vegeu apartat 1.2 i apartat 9.4.1 de l'EINF):
 - Incorporació de 233 autobusos elèctrics zero emissions.
 - Incorporació de 46 autobusos d'hidrogen zero emissions.
 - Substitució de 275 autobusos dièsel per busos híbrids de GNC per al compliment de ZBE.
 - Experiència pilot per a la utilització de biogàs en els autobusos.
- Infraestructura de càrrega de vehicles elèctrics (vegeu apartat 2.1).
- Nova cotxera verda i nou centre logístic i tecnològic de Bus a la Zona Franca (vegeu apartat 2.1).
- Bus a la demanda (vegeu capítol 4).
- Digitalització de Bus (vegeu apartat 2.1):
 - Evolució vers el manteniment 4.0 en les infraestructures i material mòbil de Bus.
 - Videovigilància i sistema d'informació al client a bord del Bus.
 - Digitalització de processos operatius de Bus.
- 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 capítol 4.2.4 de l'EINF).
- Servei metropolità de bicicleta pública compartida (vegeu apartat capítol 4).
- 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 (vegeu 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 la 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**

El total d'ingressos de l'exercici 2023 (sense incloure les subvencions al servei) ha crescut 14,6 milions d'euros, un 12,1% més que l'any anterior.

Els ingressos procedents de les vendes de títols de viatge han crescut 15,3 milions d'euros, (+13,9%) a causa de l'augment de 28,9 milions més de viatgers transportats respecte l'any 2022. Cal tenir en compte que l'any 2023 es van mantenir les mateixes tarifes del transport públic de l'any 2022 i la bonificació de preus d'alguns títols de transport durant tot l'any.

Les comissions i ràpels aplicats han estat de 12,3 milions d'euros, és a dir 1,8 milions més que l'any anterior. Les subvencions especials han baixat 0,87 milions respecte l'any anterior, la causa principal és que en 2022 es va rebre una subvenció especial d'1,2 milions d'euros del Ministeri de Transport, Mobilitat i Agenda Urbana per compensar l'efecte perjudicial de l'increment de costos dels productes petrolífers pel conflicte bèl·lic a Ucraïna.

Els ingressos accessoris, que també inclouen els ingressos per pensions, han crescut notablement, 2 milions d'euros (+13,5% respecte l'any 2022), degut principalment a l'augment dels ingressos derivats dels serveis a l'AMB, de les interrelacions amb FMB,SA pels serveis de bus durant els talls de línies de metro per obres i dels cànons de publicitat.

- **Despeses d'operació**

Les despeses d'operació abans d'amortitzacions han crescut 30,1 milions d'euros, és a dir, un 8,2% més que l'any anterior. Dins d'aquestes cal destacar l'augment de les despeses de personal en 32,0 milions d'euros (11,8%), i els serveis exteriors en 8,1 milions d'euros (17,5%). Cal considerar que l'augment dels costos s'ha reflectit també en l'IPC de l'any 2023 el qual s'ha situat en el 3,1%.

El creixement de les despeses de Personal obeeix principalment a l'increment de plantilla mitjana homogènia de l'1,9% i a l'aplicació del 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.

Quant als serveis exteriors, les partides que més han incrementat han estat les següents: les despeses d'informadors del bus turístic, el cànon del bus turístic, la reparació i conservació d'edificis i altres construccions, les interrelacions amb FMB, SA i les assegurances, tant les obligatòries de viatgers com multirisc d'incendi, entre d'altres.

Per altra banda, destaquen dins dels serveis exteriors el notable descens de les despeses d'energia elèctrica (-52,5%) respecte l'any 2022, i de reparació i conservació d'elements de transport (-23%) a causa de la renovació i substitució dels busos de la flota.

Destacar finalment la disminució en 12,7 milions d'euros (-32,5%) de les despeses de Carburant i Energia bàsicament per la caiguda del preu mitjà de l'energia (-43%), del gas natural (-41%) i del gasoli (-20%).

- **Resta de partides**

Destacar també la disminució de l'amortització neta en 1,2 milions d'euros (-6,2%) com a conseqüència d'un augment de les dotacions a l'amortització en 2,6 milions d'euros, especialment les procedents dels elements de transport, i per una altra banda, a un augment en 3,8 milions d'euros de la subvenció en capital traspasada a l'exercici.

Com a conseqüència de l'augment de les despeses d'operació i l'impacte de la bonificació de tarifes durant tot l'any 2023, les subvencions al servei, necessàries per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, han crescut 17,5 milions d'euros respecte l'any anterior (+6,6%).

Finalment, l'ATM ha comunicat a TMB compensar TB, SA l'any 2023 en 29,39 milions d'euros per la reducció de tarifes de títols integrats.

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

	(1) Any 2023	(2) Any 2022	Diferència (1) - (2)	(%)
A) OPERACIONS CONTINUADES:				
INGRESSOS				
Vendes	125.299	110.046	15.252	13,9
Comissions i ràpels	-12.263	-10.467	-1.796	17,2
Ingressos accessoris	17.000	14.981	2.018	13,5
Subvencions especials	5.087	5.959	-871	-14,6
Subvencions al Servei	284.457	266.947	17.510	6,6
TOTAL INGRESSOS	419.580	387.466	32.113	8,3
DESPESES D'EXPLOTACIÓ				
Aprovisionaments	-12.398	-11.368	-1.030	9,1
Electricitat/Carburants	-26.473	-39.150	12.678	-32,4
Personal	-302.855	-270.837	-32.018	11,8
Serveis Exteriors	-54.384	-46.292	-8.092	17,5
Tributs	-585	-693	108	-15,6
Variacions de les provisions	-1.587	26	-1.613	
Resultat per vendes d'immobilitzat	278	388	-110	-28,4
Altres resultats	0	47	-47	
TOTAL DESP. ABANS AMORTITZACIONS	-398.003	-367.879	-30.124	8,2
Amortitzacions	-34.906	-32.292	-2.614	8,1
Subv en capital imputada a pèrdues i guanys	16.760	12.951	3.809	29,4
AMORTITZACIÓ NETA	-18.146	-19.342	1.195	-6,2
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-416.150	-387.220	-28.929	7,5
DESPESES FINANCERES				
Resultat per la venda d'instruments financers	0	0	0	
Despeses financ. Estructurals (inclou leasing)	-3.430	-286	-3.144	1.098,3
TOTAL DESPESES FINANCERES	-3.430	-286	-3.144	
RESULTAT TOTAL ABANS D'IMPOSTOS	0	-40	40	
Impost sobre societats	0	40	-40	
Rtat de l'exercici procedent d'operacions continuades (Després d'impost de societats)	0	0	0	
B) OPERACIONS INTERROMPUDES:				
Rtat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes (Després d'impost de societats)	0	0	0	
RESULTAT DE L'EXERCICI	0	0	0	

6.2. Balanç de situació a 31 de desembre

TRANSPORTS DE BARCELONA, SA			
	Any 2023	Any 2022	Diferència
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT	570.773	544.595	26.179
Immobilitzat intangible	10.400	10.681	-281
Immobilitzat material	368.825	332.732	36.093
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	18.395	18.198	197
Inversions financeres a llarg termini	173.154	182.983	-9.829
ACTIU CORRENT	166.248	86.579	79.669
Existències	8.610	7.893	717
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	156.325	76.011	80.315
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	0	0	0
Inversions financeres a curt termini	43	0	43
Periodificacions a curt termini	463	684	-221
Efectius i altres actius líquids equivalents	806	1.991	-1.185
TOTAL ACTIU	737.021	631.173	105.848
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	318.926	285.849	33.077
Fons propis:	135.243	135.243	0
<i>Capital escriturat</i>	8.415	8.415	0
<i>Reserves</i>	126.828	126.828	0
<i>Resultat de l'exercici</i>	0	0	0
Ajustaments per canvi de valor	0	0	0
Subvencions, donacions i llegats rebuts	183.683	150.605	33.077
PASSIU NO CORRENT	300.253	232.940	67.313
Deutes a llarg termini	295.285	232.940	62.345
Periodificacions a llarg termini	4.968	0	4.968
PASSIU CORRENT	117.843	112.385	5.458
Provisions a curt termini	2.532	2.513	19
Deutes a curt termini	55.999	58.155	-2.156
Deutes amb empreses del Grup i associades a curt termini	0	0	0
Creditors comercials i altres comptes a pagar	51.463	45.894	5.569
Periodificacions a curt termini	7.848	5.822	2.026
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	737.021	631.173	105.848

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 Transports de Barcelona, SA ha estat de 17 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.

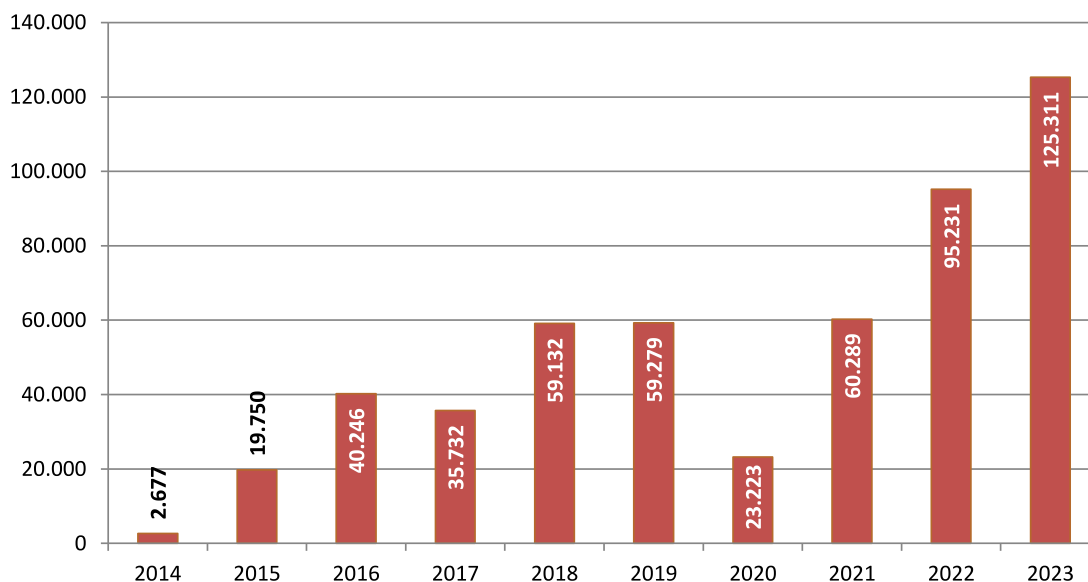
Riscos associats a instruments financers

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

6.3. Inversions

L'any 2023 s'han realitzat a TB,SA unes inversions per import de 125,31 milions d'euros, la qual cosa suposa 30 milions d'euros més que l'any anterior.

Evolució de les inversions a TB (milers d'euros)



En el gràfic anterior es pot veure l'evolució de les inversions en els últims 10 anys, on s'observa l'esforç inversor realitzat en els últims exercicis, sobretot en la compra de nous autobusos, a excepció de l'any de 2020 el qual es va veure afectat per l'esclat de la pandèmia de Covid-19.

El detall de les inversions de l'any 2023 es mostra a continuació:

Conceptes	Milers d'Euros
Immobilitzat Intangible:	1.660,2
Propietat industrial	0,0
Aplicacions Informàtiques	1.660,2
Immobilitzat Material:	49.821,5
Edificis i altres construccions	103,8
Maquinària, instal·lacions i utilatge	7.458,7
Mobiliari i estris	21,4
Equips per a procés d'informació	15,6
Elements de transport	42.222,0
Recanvis per a immobilitzat	0,0
Subtotal	51.481,7
Variació Immobilitzat en curs	73.829,4
Total	125.311,1

- Aplicacions informàtiques: fan referència actualització de software del banc de proves, diferents mòduls de SAP, el Sistema d'informació al conductor (SIC) i l'app de TMB.
- Edificis i altres construccions: destaquen les destinades a seguretat del local del centre d'Horta i les adequacions de l'aparcament del centre de Zona Franca 1.
- Maquinària, instal·lacions i utilitatge: destaquen les inversions destinades a columnes elevadores, equipaments embarcats al bus i Ràdio Tetra (ampliacions en el túnel de la Rovira).
- Elements de transport: fan referència a 22 autobusos Irizar articulats amb motor elèctric, 53 vehicles BYD estàndards elèctrics i 1 minibús amb motor dièsel.

Dins dels 73,83 milions d'euros de variació d'immobilitzat en curs destaquen els acomptes per la compra d'autobusos, nous autobusos inclosos els destinats a l'AMB, inversions en la infraestructura de recàrrega elèctrica dels autobusos i inversions en la nova cotxera de Zona Franca Port.

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 2023.

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.