

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya

Informe d'auditoria pública de
Comptes anuals a 31 de desembre de 2021



Informe d'auditoria pública de comptes anuals emès per un auditor independent de conformitat amb la normativa de finances de la Generalitat de Catalunya

Al Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'entitat Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 l'entitat a 31 de desembre de 2021, 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 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual.

Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Avinguda Diagonal, 640, 08017 Barcelona, España
Tel.: +34 932 532 700 / +34 902 021 111, Fax: +34 934 059 032, www.pwc.es

Qüestions clau de l'auditoria

Manera en què s'han tractat en l'auditoria

Immobilitzat material (valoració i existència) (notes 4.2 i 7 de la memòria adjunta)

Tal i com es detalla a la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, l'entitat té com activitat principal l'explotació, gestió i administració de línies de ferrocarrils, de serveis de transport que puguin ser auxiliars, complementaris, alternatius o substitutius de ferrocarril, i també de qualsevol altre mitjà de transport que s'estableixi com a propi o de tercers encarregat per la Generalitat de Catalunya. Gran part d'aquestes línies ferroviàries i la seva infraestructura forma part de l'immobilitzat material de l'entitat.

Centrem la nostra anàlisi en aquesta àrea degut a la gran importància del valor net comptable de l'immobilitzat material respecte dels comptes anuals en el seu conjunt (representa el 87% de l'actiu total de l'entitat al 31 de desembre de 2021 amb un import de 1.986.497 milers d'euros) i, en conseqüència, a la major concentració del risc inherent d'incorrecció material.

Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:

- Hem realitzat un enteniment de les polítiques comptables de valoració i registre de l'immobilitzat material.
- Hem dut a terme una comprensió i avaluació dels controls interns claus relacionats amb l'immobilitzat material.
- Hem realitzat proves substantives per a la correcta capitalització de les altes, baixes i traspessos d'una mostra representativa de l'immobilitzat mitjançant l'obtenció de la documentació suport.
- Hem verificat el correcte registre en el compte de pèrdues i guanyes de la depreciació dels diferents elements de l'immobilitzat.
- Hem assistit al recompte físic de determinades partides de l'immobilitzat.
- Hem analitzat la política aplicada per l'entitat respecte del potencial deteriorament dels diferents elements de l'immobilitzat.
- Hem comprovat, així mateix, la totalitat i idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts respecte d'aquest epígraf.

Com a resultat dels nostres procediments no es van observar excepcions o incorreccions materials.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del que assenyala la nota 23 de la memòria dels comptes anuals adjunts, en què es descriu la situació creada per la crisi sanitària ocasionada pel coronavirus (Covid-19), que es va produir durant l'exercici 2020 i els efectes de la qual s'han allargat durant l'exercici 2021, així com una avaluació de les mesures adoptades i dels principals impactes que a data de formulació dels comptes anuals adjunts ha tingut aquesta situació per l'entitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Responsabilitat dels administradors en relació amb l'auditoria dels 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 l'entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció o l'obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Francisco Joaquín Ortiz García

10 de juny de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2022 Núm. 20/22/02472

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



FGC

**Ferrocarrils
de la Generalitat
de Catalunya**

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT
DE CATALUNYA**

Comptes Anuals
de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA CONTINGUT

Balanç	1
Compte de pèrdues i guanys	3
Estats d'ingressos i despeses reconeguts	4
Estats totals de canvis en el patrimoni net	5
Estats de fluxos d'efectiu	7
Memòria dels comptes anuals	8
1. Activitat de l'empresa	8
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	9
3. Proposta de distribució de resultats	15
4. Normes de registre i valoració	17
5. Gestió del risc financer.....	36
6. Immobilitzat intangible.....	37
7. Immobilitzat material.....	38
8. Actius financers	42
9. Existències.....	51
10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.....	51
11. Situació Fiscal	52
12. Fons propis	55
13. Subvencions, donacions i llegats	56
14. Provisions a llarg termini	57
15. Passius financers a cost amortitzat.....	58
16. Actius i passius contingents.....	60
17. Ingressos i despeses	61
18. Informació sobre medi ambient	66
19. Operacions amb parts vinculades	67
20. Informació Pressupostària	73
21. Obligacions informatives complementàries.....	100
22. Altra informació.....	112
23. Impacte de la Covid-19.....	112
24. Fets posteriors.....	116

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressat en milers d'euros)

ACTIU	Notes	2021	2020
ACTIU NO CORRENT		2.025.948	1.966.759
Immobilitzat intangible	6	5.995	4.955
Patents, llicències, marques i similars		118	137
Aplicacions informàtiques		5.877	4.818
Immobilitzat material	7	1.986.497	1.945.827
Terrenys i construccions		727.504	721.710
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.166.478	1.160.970
Immobilitzat en curs i bestretes		92.515	63.147
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		31.072	13.681
Instruments de patrimoni	8.1/8.2	26.580	12.591
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/8.2.2/19	4.492	1.090
Inversions financeres a llarg termini		2.384	2.296
Instruments de patrimoni	8.1/8.3	1.766	1.561
Crèdit a tercers	8.1/8.4	10	2
Altres actius financers	8.1	608	733
ACTIU CORRENT		253.483	279.137
Existències	9	2.966	2.313
Comercials		80	85
Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.886	2.228
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		151.481	225.617
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1/ 10.1	56.807	57.574
Clients, empreses del grup i associades	8.1/ 19	64.542	143.008
Deutors variis	8.1/ 10.2	8.869	8.706
Personal	8.1	-	914
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	21.263	15.415
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		4.500	4.348
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/ 19	4.500	4.348
Inversions financeres a curt termini		210	35
Periodificació a curt termini	8.1	176	313
Efectiu i altres actius líquids equivalents		94.150	46.511
Tresoreria	8.5	5.965	5.352
Altres actius líquids equivalents	8.5	88.185	41.159
TOTAL ACTIU		2.279.431	2.245.896

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020

(Expressat en milers d'euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2021	2020
PATRIMONI NET		1.931.077	1.868.765
FONS PROPIS		949.907	893.716
Fons Social	12.1	1.344.632	1.269.732
Reserves	12.2	23.308	23.308
Altres reserves		23.308	23.308
Resultat d'exercicis anteriors		(390.296)	(371.183)
Romanent		1.660	1.660
Resultats d'exercicis anteriors	12.3	(391.956)	(372.843)
Resultat de l'exercici	3	(27.737)	(28.141)
 AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		 (466)	 (1.250)
Actius financers disponibles per a la venda	8.3	608	403
Operacions de cobertura	15.3	(1.074)	(1.653)
 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	 13	 981.636	 976.299
 PASSIU NO CORRENT		 262.953	 293.199
Provisions a llarg termini	14	2.746	2.378
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		2.336	2.169
Altres provisions		410	209
 Deutes a llarg termini		 223.249	 243.808
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	219.008	239.396
Derivats	15.1/15.3	1.074	1.653
Altres passius financers	15.1/15.4	3.167	2.759
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	15.1/19	36.958	47.013
PASSIU CORRENT		85.401	83.932
Provisions a curt termini		125	139
Deutes a curt termini		32.264	33.097
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	21.534	21.678
Altres passius financers	15.1/15.4	10.730	11.419
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	15.1/19	22.568	20.091
Creditors comercials i altres comptes a pagar		29.322	29.866
Proveïdors	15.1	5.670	4.056
Proveïdors, empreses del grup i associades	15.1/19	108	222
Creditors varis	15.1	15.691	16.912
Personal (remuneracions pendents de pagament)	15.1	3.133	4.527
Altres deutes amb l'Administració Pública	11.a	4.720	4.149
Periodificacions a curt termini	15.1/15.5	1.122	739
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.279.431	2.245.896

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressat en milers d'euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2021	2020
Import net de la xifra de negoci	17.1	70.045	50.646
Vendes		13	56
Prestacions de serveis		70.032	50.590
Aprovisionaments	17.2	(20.354)	(18.148)
Consum de mercaderies		(8)	(51)
Consum de matèries primeres i altres materials		(2.201)	(1.609)
Treballs realitzats per altres empreses		(18.145)	(16.488)
Altres ingressos d'exploració	17.3	134.281	144.973
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.372	11.194
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici		130.909	133.779
Despeses de personal	17.4	(99.406)	(96.036)
Sous i salaris		(72.727)	(70.313)
Seguretat Social a càrrec de l'empresa		(25.532)	(24.834)
Altres despeses de personal		(1.147)	(894)
Provisions	14	-	5
Altres despeses d'exploració		(35.539)	(32.477)
Serveis exteriors	17.6	(34.751)	(31.975)
Tributs		(675)	(665)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(113)	163
Amortització de l'immobilitzat	6/7	(107.515)	(103.211)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	47.211	48.137
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	17.7	(4)	(101)
Resultats per alienacions i altres		(4)	(101)
Altres resultats	17.8	(7.525)	(9.777)
RESULTAT D'EXPLORACIÓ		(18.806)	(15.994)
Ingressos financers		503	288
De participacions en instruments financers	8.3/17.9	503	288
a) D'empreses del grup i associades	8.3/19	503	288
Despeses financeres	17.10	(5.063)	(5.894)
Per deutes amb empreses del grup i associades	19	(432)	(662)
Per deutes amb tercers		(4.631)	(5.232)
Diferències de canvi		-	(1)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		(4.371)	(6.540)
Deteriorament i pèrdues	8.2	(4.371)	(6.540)
RESULTAT FINANCER		(8.931)	(12.147)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	11	(27.737)	(28.141)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(27.737)	(28.141)

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2021



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressat en milers d'euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes	2021	2020
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(27.737)	(28.141)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	15.3	784	272
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	52.548	76.620
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		53.332	76.892
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Subvencions, donacions i llegats rebuts/	13	(47.211)	(48.137)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(47.211)	(48.137)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		(21.616)	614

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressat en milers d'euros)

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Romanent	Resultat d'exercicis anteriors (Nota 12.3)	Resultat de l'exercici (Nota 3)	Ajustaments per canvi de valor (Nota 15.3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 13)	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	1.269.732	23.308	1.660	(372.843)	(28.141)	(1.250)	976.299	1.868.765
Correccions	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	1.269.732	23.308	1.660	(372.843)	(28.141)	(1.250)	976.299	1.868.765
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(27.737)	784	5.337	(21.616)
Operacions amb socis o propietaris	74.900	-	-	-	-	-	-	74.900
Aportacions a compte de capital	74.900	-	-	-	-	-	-	74.900
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	9.028	-	-	-	9.028
Distribució del resultat del 2020	-	-	-	(28.141)	28.141	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2021	1.344.632	23.308	1.660	(391.956)	(27.737)	(466)	981.636	1.931.077

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressat en milers d'euros)

	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Romanent	Resultat d'exercicis anteriors (Nota 12.3)	Resultat de l'exercici (Nota 3)	Ajustaments per canvi de valor (Nota 15.3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 13)	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	1.189.622	23.308	1.660	(353.111)	(18.336)	(1.522)	947.816	1.789.437
Correccions	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	1.189.622	23.308	1.660	(353.111)	(18.336)	(1.522)	947.816	1.789.437
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(28.141)	272	28.483	614
Operacions amb socis o propietaris	80.110	-	-	-	-	-	-	80.110
Aportacions a compte de capital	80.110	-	-	-	-	-	-	80.110
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	(1.396)	-	-	-	(1.396)
Distribució del resultat del 2019	-	-	-	(18.336)	18.336	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2020	1.269.732	23.308	1.660	(372.843)	(28.141)	(1.250)	976.299	1.868.765

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Estat de fluxos d'efectiu als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressats en milers d'euros)

	Notes	2021	2020
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(27.737)	(28.141)
2. Ajustaments del resultat		69.706	67.461
a) Amortització de l'immobilitzat	6/7	107.515	103.348
b) Correccions valoratives per deteriorament	8.2/10	4.484	6.363
c) Variació de provisions		354	180
d) Imputació de subvencions	13	(47.211)	(48.137)
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat	17.7	4	101
f) Ingressos financers	17.9	(503)	(288)
g) Despeses financeres	17.10/19	5.063	5.894
3. Canvis en el capital corrent		137.394	64.222
a) Existències	9	(653)	(320)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		135.599	73.896
c) Altres actius corrents		(38)	(14)
d) Creditors i altres comptes a pagar		2.103	(9.166)
e) Altres passius corrents		383	(174)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(5.063)	(5.894)
a) Pagaments d'interessos	17.10/19	(5.063)	(5.894)
b) Cobraments d'interessos	17.9	-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		174.300	97.648
5. Pagaments per inversions		(170.508)	(154.747)
a) Empreses del grup i associades	8.2	(21.762)	(13.915)
b) Immobilitzat intangible	6	(4.156)	(3.337)
c) Immobilitzat material	7	(144.377)	(137.364)
d) Altres actius financers	8.3	(213)	(131)
6. Cobraments per desinversions		628	518
a) Immobilitzat material	7	-	83
b) Altres actius financers		628	435
c) Empreses del grup i associades	8.2	-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(169.880)	(154.229)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		74.900	79.535
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	74.900	79.535
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(32.465)	(32.397)
a) Devolució i amortització de:			
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		(22.088)	(15.878)
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		(10.377)	(16.519)
9. Cobraments i pagaments per dividendes i instruments de patrimoni		784	-
Remuneració d'altres instruments de patrimoni		784	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		43.219	47.138
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		47.639	(9.443)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	8.5	46.511	55.954
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.5	94.150	46.511

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

1. Activitat de l'empresa

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (d'ara endavant FGC) és una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i independent, que actua en règim d'empresa mercantil i gaudeix d'autonomia en la seva organització, de patrimoni propi i capacitat plena per a l'exercici de les seves finalitats.

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori.

El seu domicili social, així com la seu fiscal actual, es troba a Barcelona, al carrer dels Vergós 44.

1.1. Objecte d'FGC

Constitueix l'objecte d'FGC:

- a) L'explotació, la gestió i l'administració de línies de ferrocarrils (incloent-hi les línies transferides a la Generalitat, i les que, en virtut de la legislació vigent, li siguin transferides d'ara endavant, o d'altres que en el futur la Generalitat pugui legalment establir o assumir), de serveis de transport que puguin ser auxiliars, complementaris, alternatius o substitutius del ferrocarril, i també de qualsevol altre mitjà de transport que s'estableixi com a propi o de tercers encarregat per la Generalitat.
- b) La construcció i, si escau, l'administració i la gestió d'infraestructures ferroviàries que siguin competència de la Generalitat i que expressament li atribueixi el Govern, a proposta del conseller o consellera de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, i també llur ampliació, renovació, modificació, supressió i aixecament, sens perjudici de les funcions encomanades de l'Ens Gestor d'Infraestructures Ferroviàries.
- c) La construcció d'obres i instal·lacions, llur ampliació, renovació o millora i llur explotació, tant les relacionades amb el transport com les relacionades amb la promoció urbanística, els serveis turístics, esportius, de lleure o oci.
- d) La prestació de serveis d'enginyeria, d'assessorament tècnic i, en general, d'assistència tècnica o d'altres serveis d'assessorament empresarial generats per la seva pròpia gestió.
- e) La construcció i l'explotació d'infraestructures i la prestació de serveis de telecomunicació o d'altres vinculats o relacionats amb infraestructures ferroviàries.
- f) La promoció urbanística i la prestació, la gestió, l'explotació i la comercialització de serveis turístics, esportius, de lleure.

Per acomplir amb el seu objecte, FGC pot actuar directament o per mitjà de la constitució de societats, empreses, o altres tipus d'entitats, o participant-hi directament o indirecta, o amb qualsevol altra forma de col·laboració empresarial.

FGC pot realitzar tots els actes de gestió i disposició per complir amb el seu objecte, i totes les activitats mercantils, industrials, de serveis, d'investigació i de transferència de tecnologia que siguin necessàries.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

1.2. Contractes Programa d'FGC

Per aquest exercici el marc de referència de l'actuació economicofinancera d'FGC el constitueixen dos Contractes Programa:

- El contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC 2017-2021, aprovat per l'Acord de Govern de 25 de juliol de 2017, i
- Contracte Programa entre l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) i FGC per a l'any 2021, vigent des de l'1 de gener de 2021 fins al 31 de desembre de 2021 que es va signar el 28 de desembre de 2021, si bé la Comissió de Seguiment continuarà operativa fins formular-ne la seva liquidació. El finançament tal i com estableix el pacte tercer del Contracte Programa es basarà en el Pla Marc 2014-2031 entre l'ATM i les entitats consorciades.

Amb data 14 de desembre de 2021 s'ha aprovat el Contracte Programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el grup FGC per als anys 2022-2026.

En aquests moments s'està treballant amb l'ATM en el Contracte Programa 2022-26, i per a l'exercici 2022 el finançament previst és el dels Pressupostos d'FGC per al 2022, en procés parlamentari.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables d'FGC i es presenten d'acord amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007 de data de 16 de novembre, i les modificacions incorporades a aquest sent les últimes les incorporades mitjançant el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, en vigor pels exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2021, a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'FGC, així com la veracitat dels aspectes incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostaria, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb l'article 3 de l'ordre VEH/137/2017 de 29 de juny per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, FGC va demanar a la intervenció de la Generalitat seguir aplicant el Real decret 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. En data 8 de gener del 2018, la intervenció General va donar resposta autoritzant a FGC a regir-se pel Pla general de comptabilitat (PGC) de l'empresa i seguir aplicant el Real decret 1514/2007 del PGC.

I d'acord amb la legislació d'aplicació a l'Entitat:

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya es regeix per allò especificat en els seus Estatuts; per la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat; per les normes de dret civil, mercantil i laboral; per la Llei ferroviària i per la normativa reguladora dels transports terrestres i per cable; i, en tot allò que li resulti d'aplicació, per les normes generals de règim jurídic i procediment de les administracions públiques, i per les normes reguladores de les finances públiques i el patrimoni de la Generalitat. Les activitats relacionades amb el turisme, l'esport i el lleure es regiran per la seva pròpia normativa.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Resten, en tot cas, sotmesos al dret públic:

- El règim d'acords i de funcionament dels òrgans de govern, que se sotmet, en allò no previst en els Estatuts d'FGC, a la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Les relacions d'FGC amb l'Administració de la Generalitat i amb altres administracions i ens públics.
- El règim de contractació pública.
- Les relacions jurídiques externes que es derivin d'actes de limitació, d'intervenció, de control i sancionadors, i, en general, tot acte que impliqui l'exercici de potestats administratives.
- La resta d'actuacions que determini la normativa vigent.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressades en milers d'euros, que és la moneda de presentació i funcional d'FGC, tret que s'indiqui el contrari.

Atenent a l'article 7.c), del Reial Decret 1159/2010, del 17 de setembre en el qual s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats, FGC no està obligada a consolidar, atès que les societats dependents en les que hi participa no tenen un interès significatiu, individualment i en conjunt, per la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les societats del grup.

D'acord amb el punt 11.1 de les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de data 15 de juliol del 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya en la que es delimita el concepte de les entitats de grup, FGC és una entitat del grup de la Generalitat de Catalunya per vinculació. FGC inclourà en els seus comptes obligacions informatives pròpies de les entitats del grup.

El 20 de gener de 2014 FGC va rebre un escrit de la Interventora General en el qual comunicava que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat l'havia inclòs amb efectes de l'exercici 2013 dins del sector Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya, segons normes del sistema europeu de comptes (SEC).

A 31 de desembre de 2021 l'import de l'actiu corrent supera el del passiu corrent en 168.082 milers d'euros (195.205 milers d'euros a 31 de desembre de 2020). Addicionalment, FGC compta amb el recolzament financer de la Generalitat de Catalunya, i disposa dels contractes programa amb la Generalitat de Catalunya i l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) que es mencionen a la Nota 1 anterior.

Cal esmentar que, per als compromisos de passiu corrent derivats de les obres que gestiona l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC, són els previstos en l'Acord de Govern de 16 de novembre de 2021, en què s'aprova l'actualització del Programa d'Encàrrecs d'Actuacions de l'empresa pública d'Infraestructures.cat, en relació amb les actuacions i aportacions al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori. El procediment de contractació, execució del contracte i pagament als proveïdors d'FGC corresponents a les obres gestionades per Infraestructures.cat, recau directament sobre aquesta.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

2.2. Principis comptables

S'han aplicat les normatives i criteris comptables obligatoris per a l'obtenció dels comptes anuals, en no existir raons excepcionals que justifiquin l'adopció d'altres procediments.

2.3. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç i del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2021 i les corresponents a l'exercici anterior.

No obstant, a l'hora de comparar el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 amb l'exercici precedent s'ha de prendre en consideració que, en l'exercici 2020, els ingressos derivats de prestació de serveis per arrendaments, comissions, publicitat i altres serveis prestats, entre d'altres, per import de 8.515 milers d'euros van ser classificats a l'epígraf "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent" per considerar els Administradors que tals activitats no constituïen l'activitat principal de l'Entitat. En l'exercici present, en atenció a l'última modificació del Pla General Comptable i les seves disposicions complementàries, a través del Reial Decret 1/2021, del 12 de gener, s'han inclòs els ingressos esmentats en "Import net de la xifra de negocis" per ser considerats com "activitats ordinàries", en tant que es tracta d'activitats realitzades per l'empresa regularment i pels que s'obtenen ingressos de caràcter periòdic (Nota 2.6).

2.4. Aspectes crítics de la valoració

En la preparació dels comptes anuals d'FGC els Administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals, i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius, el valor dels quals no és fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

FGC revisa les seves estimacions de forma contínua. No obstant això, i donada la possible incertesa inherent a les mateixes, existeix cert risc que en el futur poguessin sorgir ajustaments sobre els valors dels actius i passius afectats, sempre i quan arribés a produir-se un canvi significatiu en les hipòtesis, fets i circumstàncies en les quals es basen.

Els supòsits claus abans esmentats, que porten associats un risc d'originar canvis en el valor dels actius o passius en el pròxim exercici, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, són els següents:

▪ **Deteriorament del valor dels actius no corrents**

La valoració dels actius no corrents, diferents dels financers, requereix la realització d'estimacions amb la finalitat de determinar el seu valor recuperable, a l'efecte d'avaluar un possible deteriorament. Per tal de determinar aquest valor raonable, els Administradors d'FGC utilitzen la metodologia descrita a la Nota 4.2.

▪ **Deteriorament d'actius financers**

FGC, al tancament de cada exercici, analitza si són necessàries provisions per deteriorament dels actius financers, sotmetent-se a la prova de deteriorament de valor, quan existeixen indicadors d'aquest.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

▪ **Provisions**

FGC ha realitzat judicis i estimacions en relació a la probabilitat d'ocurrència de riscos i contingències, així com la quantia dels mateixos, i ha registrat una provisió quan el risc ha estat considerat com a probable, estimant el cost que li originaria aquesta obligació.

▪ **Càlcul dels valors raonables, valors en ús i valors actuals**

El càlcul dels valors raonables, valors en ús i valors actuals implica el càlcul de fluxos d'efectiu futurs i l'assumpció d'hipòtesi relatives als valors futurs dels fluxos, així com de les taxes de descompte aplicables als mateixos. Les estimacions i les assumpcions relacionades estan basades en l'experiència històrica i en altres factors diversos que són entesos com raonables, d'acord amb les circumstàncies.

▪ **Passius financers**

Seguint el Pla General Comptable, les despeses de formalització de deutes s'han de comptabilitzar com a menor import del finançament rebut. Posteriorment, es periodificaran i s'imputaran les esmentades despeses en el decurs de la vida del deute contractat.

La imputació es realitzarà a mesura que es vagin pagant les quotes de l'amortització i en proporció a aquestes. Amb l'aplicació d'aquest criteri s'acompleix amb l'esperit del pla de comptes i es millora el control de les xifres, prioritzant la senzillesa i la comprensió del càlcul.

En contraposició a aquesta alternativa, existeix l'opció de calcular-los d'acord als interessos de cada any i ajustar-los amb els tipus d'interès de cada fita, però es rebutja aquesta acció per la seva complexitat.

2.5. Correcció de valors d'exercicis anteriors

No s'ha realitzat cap correcció d'errors durant l'exercici.

2.6. Nota de transició

Canvis de polítiques comptables com a conseqüència del Reial Decret 1/2021

El passat 30 de gener de 2021 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense ànim de lucre aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre. Així mateix, i com a conseqüència del Reial Decret 1/2021, el passat 13 de febrer de 2021, es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) per la qual es dicten norma de registre, valoració i elaboració de comptes anuals pel reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis (d'ara endavant, "Resolució d'ingressos").

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, l'Entitat, ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2021, i les xifres corresponents a l'exercici 2020 que s'inclouen a efectes comparatius als comptes anuals de l'exercici 2021, no s'han adaptat d'acord amb els nous criteris.

El contingut del Reial Decret i de la Resolució, anteriorment esmentats, s'ha aplicat als comptes anuals corresponents a l'exercici iniciat a partir de l'1 de gener de 2021.

Els canvis afecten a l'Entitat principalment a les següents partides:

- a) Instruments financers.
- b) Ingressos per vendes i prestació de serveis.

Les principals diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats a l'exercici 2020 i els aplicats a l'exercici 2021 que han afectat a l'Entitat són els següents:

a) Instruments financers

Els instruments financers han passat a classificar-se en funció de la nostra gestió o el nostre model de negoci per gestionar els actius financers i els termes contractuals dels fluxos d'efectiu dels mateixos.

La classificació dels actius financers s'engloba en les següents categories:

- **Valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:** A aquesta categoria s'han inclòs tots els actius financers llevat dels que cal classificar-los en una altra categoria. Agrupa les anteriors carteres d' "Actius financers mantinguts per negociar" i "Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys".
- **Cost amortitzat:** s'han integrat a aquesta categoria les anteriors carteres de "Préstecs i partides a cobrar" i "Inversions mantingudes fins al venciment" en la mesura en què es mantenen amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Així mateix, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.

- **Cost:** Aquesta categoria comprèn els següents actius financers: les inversions a empreses del grup, multigrup i associades.

La classificació dels passius financers s'engloba a la següent categoria:

- **Cost amortitzat:** s'han integrat a aquesta categoria tots els passius financers excepte aquells que han de valorar-se a valor raonable amb canvis a la compte de pèrdues i guanys. Per tant, inclou les anteriors carteres de "Préstecs i partides a pagar" i "Deutes i altres comptes a pagar", tant per operacions comercials com no comercials.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

(i) Classificació i valoració

A la data d'aplicació inicial del Reial Decret 1/2021, d'1 de gener de 2021, l'Entitat ha optat per l'aplicació de la DT 2ª i incloure informació comparativa sense reexpressar. Per això l'Entitat ha aplicat les noves categories d'instruments financers d'acord amb el Reial Decret 1/2021 i ha mantingut la classificació, a efectes comparatius, de les categories dels instruments financers d'acord amb les classificacions de la NRV 9ª del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

En conseqüència, els efectes principals d'aquesta reclassificació són els següents:

Actius financers		Milers d'euros			
Categories PGC RD 1514/2007		Actius financers mantinguts per a negociar	Altres actius financers amb canvis en PiG	Préstecs i partides a cobrar	Inversions en empreses del grup
Categories del PGC RD 1/2021			Actius financers a valor raonable amb canvis en PiG	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers a cost
Reclassificacions					
Actius financers - 1 gener 2021	Notes				
Saldo final 31 desembre 2020 – RD 1514/2007		1.561	-	216.688	12.591
Inversions mantingudes per a negociar	8	(1.561)	1.561	-	-
Saldo inicial 1 gener 2021 – RD 1/2021		-	1.561	216.688	12.591

No s'han produït impactes al patrimoni net de la Societat com a conseqüència d'aquests canvis.

L'Entitat no s'ha acollit a cap de les excepcions que preveu la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021 en l'aplicació dels nous criteris en matèria d'instruments financers.

(ii) Derivats i activitats de cobertura:

En aplicació de la Disposició Transitòria Tercera del Reial Decret 1/2021, l'Entitat ha optat per seguir aplicant els criteris establerts a l'apartat 6 - Cobertures comptables de la NRV 9ª – Instruments financers del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre. L'Entitat descriu la seva política de cobertures comptables a la nota 4.6 d'aquestes comptes anuals.

b) Ingressos per vendes i prestació de serveis

L'aplicació a l'1 de gener de 2021 de la Resolució de l'ICAC per la qual es dicten

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos per l'entrega de béns i la prestació de serveis, i l'última modificació del PGC i les seves disposicions complementàries a través del Reial Decret 1/2021, ha suposat canvis a la NRV 14 "Ingressos per vendes i prestació de serveis", així com a la informació a incloure a la memòria sobre aquestes transaccions.

La nova normativa es basa en el principi que els ingressos ordinaris es reconeixen quan el control d'un bé o servei es traspasa al client per l'import que reflecteixi la contraprestació a què l'entitat esperi tenir el dret. Així el concepte de control, com a principi fonamental, substitueix l'actual concepte de riscos i beneficis.

Per aplicar l'anterior principi fonamental, s'han de seguir les següents etapes successives:

- identificar els contractes amb clients;
- identificar les obligacions a complir;
- determinar el preu o la contraprestació de la transacció del contracte;
- assignar el preu de la transacció entre les obligacions a complir, i
- reconèixer els ingressos quan (o a mesura que) l'entitat satisfaci cada obligació compromesa.

En la pràctica actual no ha suposat cap canvi rellevant per a l'Entitat, atès l'anàlisi detallat sobre aquest aspecte que ha estat realitzat per la Direcció i els Administradors.

No obstant, el canvi clau que suposa a la pràctica actual són els criteris per calcular l'import net de la xifra de negocis que deriven de la inclusió de totes aquelles activitats que formen part de "l'activitat ordinària" de l'Entitat, en tant que s'entengui com una activitat a partir de la qual s'obtinguin ingressos de forma regular i periòdica i deriven del cycle econòmic de producció, comercialització o prestació de serveis propis de l'empresa, és a dir, de la circulació de béns i serveis que són objecte del trànsit de la mateixa. (vegeu Nota 17.1 i 17.3).

Aquesta norma no ha tingut impacte en el patrimoni net de l'Entitat a 1 de gener de 2021.

3. Proposta de distribució de resultats

3.1 Proposta de distribució del resultat de l'exercici 2021

L'exercici s'ha tancat amb unes pèrdues de 27.737 milers d'euros. Les esmentades pèrdues seran aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors, d'aquests pèrdues els resultats de l'exercici abans de partides no subvencionables per l'import de 8.241 milers d'euros, que corresponen al resultat que es liquida amb la Generalitat, es finançarà amb el romanent de tresoreria no afectat.

Resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables	(8.241)
Amortitzacions no subvencionables	(62.228)
Subvencions traspasades a resultats de partides no subvencionables	47.200
Deteriorament participacions instruments de patrimoni i altres.	(4.468)
Pèrdues de l'exercici	(27.737)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

Les diferències entre el resultat comptable de pèrdues de 27.737 milers d'euros i el resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables de 8.241 milers d'euros (vegeu Nota 20), són conseqüència del que diu l'article 14 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril de 2020, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya que en el seu apartat 3 diu: ... "Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat (...)"

Aquest fet comporta que no siguin subvencionables:

- Les despeses per amortitzacions no subvencionables de 62.228 milers d'euros.
- Els ingressos de les subvencions traspassades a resultats de 47.200 milers d'euros.
- La depreciació de les participacions accionaries en altres empreses i altres deterioraments de 4.468 milers d'euros.

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC (vegeu Nota 20), d'acord a l'esmentat article 14, però sí que s'han de comptabilitzar aplicant les normes del Pla General de Comptabilitat del Reial Decret 1514/2007 de data 16 de novembre.

3.2. Distribució del resultat de l'exercici 2020

L'exercici s'ha tancat amb unes pèrdues de 28.141 milers d'euros. Les esmentades pèrdues seran aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors, d'aquestes pèrdues els resultats de l'exercici abans de partides no subvencionables per l'import de 9.028 milers d'euros, que corresponen al resultat que es liquida amb la Generalitat, es finançarà amb el romanent de tresoreria no afectat quin import a 31 de desembre del 2019 ascendeix a 45 milions d'euros.

Resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables	(9.028)
Amortitzacions no subvencionables	(60.723)
Subvencions traspassades a resultats de partides no subvencionables	48.124
Deteriorament participacions instruments de patrimoni i altres.	(6.514)
Pèrdues de l'exercici	(28.141)

Les diferències entre el resultat comptable de pèrdues de 28.141 milers d'euros i el resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables de 9.028 milers d'euros (vegeu Nota 20), són conseqüència del que diu l'article 14 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril de 2020, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya que en el seu apartat 3 diu: ... "Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat (...)"

Aquest fet comporta que no siguin subvencionables:

- Les despeses per amortitzacions no subvencionables de 60.723 milers d'euros.
- Els ingressos de les subvencions traspassades a resultats de 48.124 milers d'euros.
- La depreciació de les participacions accionaries en altres empreses i altres deterioraments de 6.514 milers d'euros.

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC (vegeu Nota 20), d'acord a l'esmentat article 14, però sí que s'han de comptabilitzar aplicant les normes del Pla General de Comptabilitat del Reial Decret 1514/2007 de data 16 de novembre.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per FGC en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Les llicències i marques tenen una vida útil definida i es registren a cost d'adquisició menys amortització acumulada i correccions per deteriorament del valor reconegut. L'amortització es calcula per el mètode lineal per assignar el cost de les marques i llicències durant la seva vida útil estimada en 10 anys.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, que és de menys de 4 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

Amortització	%
Despeses de desenvolupament	25%
Aplicacions informàtiques	30%

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material adquirit amb anterioritat al 31 de desembre de 1983 es troba valorat al preu de cost actualitzat, d'acord amb diverses disposicions legals. Les addicions posteriors s'han valorat al cost d'adquisició.

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Les despeses directament imputables als elements de l'immobilitzat material són incorporades al cost d'adquisició fins a la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements d'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament, sempre i quan no se superi el seu valor de mercat o de reposició. A partir de l'any 2011 s'han anat capitalitzant les despeses financeres sistemàticament fins a l'exercici actual, d'acord amb el Pla General Comptable del 2007, a excepció de l'exercici 2010 en que no es van capitalitzar per ser un import no significatiu.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, aplicant el criteri d'amortitzar els elements d'immobilitzat material des que entren en funcionament. Quan l'entrada en funcionament es produeix dins de l'exercici, només s'amortitza la part proporcional corresponent.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

La taula d'amortitzacions per comptes és la següent:

	Amortització
Edificis d'estacions i habitatge	2%
Altres edificis	5%
Maquinària i altres instal·lacions	8%
Utilitatge	20%
Material automòbil	10%
Automotors, remolcs, vagons i grues	3%
Mobiliari i estris	10%
Equips per a processos d'informació	25%
Via permanent	4%
Ponts i túnels	3%
Passos a nivell i tanques	5%
Línia catenària i senyalització	5%
Instal·lacions complexes especialitzades	5%
Funiculars Montserrat	4%
Subcentrals	5%
Pàrquings	3%
Màquines de neu	20%
Telecadires, teleesquí i telecabines	4%
Altres material per activitats d'estiu	25%
Instal·lacions esportives	8%
Línies elèctriques generadors	5%
Maquinària neu artificial	8%
Carreteres	5%
Pistes i camins	3%

D'acord amb els criteris establerts en els acords de Govern que aproven el Programa d'Encàrrecs d'Actuacions de l'empresa pública Infraestructures.cat, en concret, els acords de Govern del 16 de novembre de 2021, Infraestructures.cat fa d'intermediari financer amb els proveïdors d'obra i FGC. Infraestructures.cat és qui fa front als venciments establerts en la factura dels proveïdors. Així mateix, en l'esmentat acord de Govern, també s'estableix com es finança Infraestructures.cat per a realitzar les obres, que pot ser mitjançant aportacions del Departament d'Economia i Coneixement, o aportacions d'FGC. Mentre no es fa front a aquests venciments per part d'FGC, en relació a factures de proveïdors que Infraestructures.cat ha abonat, FGC manté en el seu balanç el deute amb Infraestructures.cat, com a exigible a curt i/o llarg termini en funció del venciment.

Actius en règim de concessió

En el cas dels actius ubicats sobre terrenys en règim de concessió, si la vida útil dels actius és superior al període de la concessió, l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció del període concessional.

FGC no té activat immobilitzats intangibles per les concessions de les quals té el dret d'explotació, donat que seguint el pla d'aplicació, PGC aprovat mitjançant RD 1514/2007, només s'haurien d'activar el valor actual dels pagaments realitzats en el cas que fos un arrendament financer implícit, però com els actius concessionals són terrenys, i segons el PGC a la seva norma de valoració 8à 4 especifica que els terrenys seran arrendament operatiu, no aplica activació.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Deteriorament d'actius tangibles i intangibles

D'acord amb el Pla General de Comptabilitat i l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, les entitats han de fer una estimació sobre el possible valor recuperable dels seus actius quan hi ha indicis de deteriorament.

Les característiques dels negocis d'FGC fan que normalment els preus dels serveis públics estiguin regulats per la Generalitat de Catalunya i, per tant, que siguin inferiors als que resultarien en un entorn en què es poguessin fixar preus d'acord amb el cost real dels serveis prestats.

La situació normal d'aquests tipus d'entitats és que els resultats siguin negatius, tret que hi hagi transferències que permetin compensar els impactes que en el compte de resultats i en la capitalització de les empreses públiques genera l'existència de preus que no responen als que es donarien de no estar regulats. En conseqüència, la majoria de les activitats desenvolupades per FGC mostren indicis sobre la possible existència de deteriorament i aquest no pot ser mesurat pel mètode de descompte de fluxos d'efectiu, sinó que ha de ser mesurat en funció del seu possible valor recuperable.

Per les característiques de la majoria dels immobilitzats d'FGC no hi ha un mercat actiu del qual se'n puguin obtenir preus de referència, pel que es considera que el preu de mercat hauria de ser el que pagarien les administracions que han encarregat el servei públic a FGC per l'assumpció d'un servei que no pot deixar de prestar i que no està previst que deixi de prestar en el futur; en conseqüència, els Administradors d'FGC entenen que el preu que es pagaria pel traspàs dels serveis públics seria com a mínim el cost de reposició dels actius en el seu estat actual, això és el seu valor net comptable.

En tot cas, per aquells actius en què es considera (sigui pel seu estat de conservació o perquè corresponen a activitats que no poden ser considerades com a servei públic) que hi ha indicis de deteriorament, es doten els corresponents imports d'acord amb els requeriments establerts en el Pla General de Comptabilitat per tenir-los comptabilitzats al seu valor estimat d'ús, o de venda.

Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dins del compte de pèrdues i guanys, i es reverteixen si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per determinar l'import recuperable.

La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de pèrdues i guanys, de manera que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no podrà excedir l'import net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

4.3. Arrendaments

Quan l'Entitat és l'arrendatària – Arrendament operatiu

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat, es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen en els comptes de pèrdues i guanys de l'arrendatari de l'exercici en què es meriten, sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Quan l'Entitat és l'arrendadora - Arrendament operatiu

Quan els actius són arrendats en concepte d'arrendament operatiu, l'actiu s'inclou en el balanç de l'arrendador d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament.

4.4. Política comptable dels recanvis

Els recanvis figuren registrats dins l'epígraf "Immobilitzat material", i es comptabilitzen pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol pèrdua de valor. La seva amortització es realitza per la meitat del percentatge d'amortització que li correspon a l'element de l'immobilitzat material.

Atès que el període de maduració a FGC és superior a un any, i considerant la vessant industrial que té l'activitat d'FGC, fa que s'hagin de tenir a l'abast certes peces de parc, imprescindibles per al funcionament continuat.

4.5. Actius financers

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

A aquesta categoria s'inclouen els instruments de patrimoni que no es mantenen per negociar, ni els que s'han de valorar a cost, i sobre els quals s'ha realitzat l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors a valor raonable directament al patrimoni net.

Adicionalment, s'inclouen aquells actius financers designats, en el moment del reconeixement inicial de forma irrevocable com valorat a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, i que en cas contrari s'hagués inclòs a una altra categoria, per eliminar o reduir significativament una incoherència de valoració o asimetria comptable que sorgiria en un altre cas de la valoració dels actius i passius sobre bases diferents.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos a aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada. Els costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior

Després del reconeixement inicial l'empresa valorarà els actius financers inclosos a aquesta categoria a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en els que la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota del mercat.

S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen de la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantitat determinada o determinable, que procedeixin d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquin degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, almenys al tancament i sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Amb caràcter general, la pèrdua per deteriorament de valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personal, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en els llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- b) Les inversions restants en instruments de patrimoni, el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.
- c) Els actius financers híbrids, el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat.
- d) Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- e) Els préstecs participatius, els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa.
- f) Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar-lo a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, sense incorporar aquests últims al cost d'elles inversions en empreses del grup.

No obstant això, en els casos en què hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o algun altre motiu, s'aplica el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen els mateixos drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran a cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'empresa com a particip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica aquest mateix criteri en els préstecs participatius, els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa. Si addicionalment de l'interès contingent es pacta un interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitza com un ingrés financer en funció del seu meritament. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que en el cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alineació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, o bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alineació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor y, en el seu cas, la seva reversió, es registra con una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

No obstant, en el cas en què s'hagués produït una inversió a l'empresa, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustos valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustos es mantenen després de la qualificació fins a l'alineació o baixa de la inversió, moment en el que es registren al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixen les següents circumstàncies:

- a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, en el seu cas, es registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no es reverteix.
- b) En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementa, fins al límit de la indicada reducció de valor, contra la partida que hagi recollit els ajustos valoratius previs i a partir d'aquest moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. Tanmateix, quan existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Fins al 31 de desembre de 2020, les normes de registre i valoració dels actius financers eren les següents:

FGC fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquestes inversions han estat adquirides.

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

FGC registra la baixa d'un actiu financer quan s'han 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 demora.

Els actius financers d'FGC es classifiquen en les següents categories:

▪ Préstecs i partides a cobrar

Aquest epígraf incorpora la partida de balanç de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" en el qual s'inclouen :

- Clients per vendes i prestacions de serveis.
- Clients per empreses del grup i associades, deutors varis.
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques.

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions comercials i no comercials, que inclouen els actius financers, els cobraments dels quals són d'una quantitat determinada o determinable, que no es negocien en un mercat actiu i pels quals s'estima recuperar tot el desemborsament realitzat per FGC, excepte que hi hagi raons imputables a la solvència del deutor.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

En el reconeixement inicial del balanç es registren pel seu valor raonable que, exceptuant evidència en sentit contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Després del seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren inicialment i posteriorment pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

▪ Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor. No obstant això, quan existeix una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustos valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen fins que es donen de baixa.

Si existeix l'evidència objectiva de què el valor en els llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el valor en els llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el import més gran entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat d'una millor evidència de l'import recuperable, en l'estimació del deteriorament d'aquestes inversions, es pren en consideració el patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció del valor i, en el seu cas, la seva reversió, es registra en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeix.

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret a rebre'ls. Tot i això, si els dividendes distribuïts procedeixen de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, no es reconeixen com a ingressos, sinó que minoren el valor comptable de la inversió.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment, i l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent fins al moment de l'adquisició. S'entén per interessos explícits aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

▪ Actius financers disponibles per a la venda

En aquest epígraf del balanç s'inclouen aquelles inversions en les quals FGC no té influència significativa o control (vegeu Nota 8.3). Aquestes es classifiquen com actius no corrents, si no és que es pretengui vendre la inversió en els 12 mesos següents a la data del balanç de situació, cas en el qual la inversió es classificarà com un actiu corrent.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Aquestes inversions es valoren pel seu valor raonable, registrant les pèrdues o guanys que sorgeixen per canvis en el mateix dins del patrimoni net fins que l'actiu es vengui o es deteriori, moment en què les pèrdues i guanys acumulats en el patrimoni net s'imputen en el compte de pèrdues i guanys, sempre que sigui possible determinar el mencionat valor raonable. En cas contrari, es registren pel seu cost menys les pèrdues per deteriorament de valor.

En el cas dels actius financers disponibles per a la venda, s'efectuen correccions valoratives si existeix evidència objectiva de que el seu valor s'ha deteriorat o revaloritzat com a resultat d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs en el cas d'instruments de deute adquirits, o per falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu en el cas d'inversions en instruments de patrimoni. La correcció valorativa és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, en el seu cas, qualsevol correcció valorativa prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectua la valoració.

En el cas dels instruments de patrimoni que es valoren pel seu cost, en no poder determinar-ne el seu valor raonable, la correcció de valor es determina de la mateixa manera que per a les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Els ingressos per dividends derivats d'actius financers disponibles per a la venda es registren en l'epígraf d' "ingressos financers" del compte de pèrdues i guanys en el moment en el fet que s'estableix el dret d'FGC a rebre'ls.

4.6. Instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès

Els instruments financers per a la cobertura del risc del tipus d'interès es valoren, tant al moment inicial com en valoracions posteriors, pel seu valor raonable. El mètode per reconèixer les pèrdues o guanys resultants depèn de si el derivat s'ha designat com instrument de cobertura o no i en el seu cas, del tipus de cobertura. La Societat designa determinats derivats com:

Cobertura del valor raonable

Els canvis en el valor raonable dels derivats que es designen i qualifiquen com a cobertures comptables del valor raonable es registren al compte de pèrdues i guanys, juntament amb qualsevol canvi en el valor raonable de l'actiu o passiu cobert que sigui atribuïble al risc cobert.

Quan la partida coberta és un compromís en ferm no reconegut o un component d'aquest, el canvi acumulat al valor raonable de la partida coberta amb posterioritat a la seva designació es reconeix com un actiu o un passiu, i el benefici o pèrdua corresponent es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys.

Les modificacions a l'import en llibres de les partides cobertes que es valoren a cost amortitzat impliquen la correcció, o bé des del moment de la modificació, o posteriorment des de que cessa la comptabilitat de cobertures, del tipus d'interès efectiu de l'instrument.

Fins al 31 de desembre de 2020, les normes de registre i valoració dels instruments financers de cobertura eren les següents:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Els instruments financers per a la cobertura del risc del tipus d'interès són valorats al tancament de l'exercici pel seu valor raonable i els imports resultants es comptabilitzen com a actius quan el valor raonable és positiu i, com a passius quan és negatiu. El valor raonable dels instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès es determina prenent com a referència el valor de mercat d'instruments similars.

FGC inicia l'operació estudiant la situació financera i el risc que té, per això es genera la documentació corresponent, la qual inclou la identificació de l'instrument de cobertura, el préstec cobert, la naturalesa del risc que s'està cobrint i com s'avaluarà l'eficàcia de l'instrument de cobertura per compensar l'exposició als canvis en el valor raonable de la partida coberta, o en els fluxos d'efectiu atribuïbles al risc cobert.

Les cobertures que cobreixen el risc de variacions en els fluxos d'efectiu connexes, tant amb un actiu o amb un passiu, com amb una transacció futura prevista i que compleixin els requisits esmentats, es registren directament en el patrimoni net per la part efectiva del guany o pèrdua de l'instrument de cobertura, en tant que la part inefectiva es registra en el compte de pèrdues i guanys.

Qualsevol resultat provinent de canvis en el valor raonable dels instruments derivats que no compleix els requisits esmentats, es porta directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Les operacions amb venciment no superior a un any es comptabilitzaran a curt termini, i la resta a llarg termini.

4.7. Existències

Les existències de materials es valoren al cost (preu mig ponderat) o al valor de mercat, si aquest fos menor. Per a les existències afectes a depreciacions reversibles es dota la corresponent provisió al tancament de l'exercici.

Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició, o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

4.8. Actius no corrents (grups alienables) mantinguts per a la venda

Els actius no corrents (o grups alienables d'elements) es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà mitjançant una operació de venda en comptes de mitjançant el seu ús continuat. Aquesta condició es considera complida únicament quan la venda és altament probable i està disponible per a la seva venda immediata en la seva condició actual, i previsiblement es completarà en el termini d'un any des de la data de classificació. Aquests actius es presenten valorats pel menor import entre el seu valor comptable i el valor raonable minorat pels costos necessaris per a la seva alienació, i no estan subjectes a amortització.

4.9. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els comptes corrents bancaris i els dipòsits i adquisicions temporals d'actius que compleixen amb els següents requisits:

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició el seu venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

FGC manté un compte de Cash-Pooling amb la Generalitat de Catalunya que es correspon amb el pressupost alliberat i que garanteix els pagaments a més curt termini, d'acord amb la normativa de funcionament del Cash-Pooling (segons el Manual de la Generalitat de Catalunya: manual_ep_gecat_pdf) i es considera efectiu el saldo mantingut a cobrar amb la Generalitat de Catalunya, segons la instrucció rebuda de la Intervenció General del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

4.10. Fons propis

Dins el compte dels fons socials s'inclouen fins a l'exercici 2009, la totalitat de les aportacions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya per capítol 8, d'acord amb la instrucció rebuda de la Generalitat i al tractament comptable del Pla General de Comptabilitat 1990.

Des de l'exercici 2010 i sense efectes retroactius, d'acord amb la Norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, les subvencions rebudes es registren com s'indica en el punt següent, "4.13 Subvencions rebudes".

4.11. Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran a la següent categoria:

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen a aquesta categoria els deutes per operacions comercials i els deutes per operacions no comercials:

- a) Deutes per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen a la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament aplaçat, i
- b) Deutes per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen a aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o per sota del mercat).

Valoració inicial

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles.

No obstant, els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Valoració posterior

Els passius financers inclosos a aquesta categoria 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.

No obstant, els deutes amb venciment no superior a un any que, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

Fins al 31 de desembre de 2020, els passius financers es classificaven de la següent manera:

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Dèbits per compra de béns i serveis per operacions de tràfic d'FGC.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclouen, entre d'altres, personal.

En el seu reconeixement inicial en el balanç es registren pel seu valor raonable, que tret d'evidència en sentit contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del seu reconeixement inicial, aquests passius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

La diferència entre el valor raonable i l'import rebut de les fiances per arrendaments operatius es considera un cobrament anticipat per l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament. Per al càlcul del valor raonable de les fiances es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès.

FGC dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit.

Quan es produeix un intercanvi d'instruments de deute, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa manera, es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer, o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa, i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en què es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

Quan es produeix un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, registrant-ne l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El nou cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu, que és aquell que iguala el valor en llibres del passiu financer en la data de modificació amb els fluxos d'efectiu a pagar segons les noves condicions.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

4.12. Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen en el balanç quan FGC té una obligació present (sigui per disposició legal o contractual, o per una obligació implícita o tàcita) com a resultat de successos passats i s'estima probable que suposi la sortida de recursos per a la seva liquidació i que aquesta sortida sigui quantificable.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mesura que es vagin meritant.

Per a aquelles provisions amb venciment inferior o igual a un any, i en les que l'efecte financer no sigui significatiu, no es porta a fi cap tipus de descompte.

Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a què succeeixi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant el detall dels mateixos en la memòria.

4.13. Subvencions rebudes

En general, FGC aplica a les subvencions rebudes el tractament establert per la norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, que podem provenir bàsicament de diferents capítols pressupostaris i contractes programes de:

- Generalitat de Catalunya.
- Autoritat Metropolitana del Transport (ATM)

Reben el següent tractament comptable en funció de la seva naturalesa i tenint en consideració l'origen de les subvencions:

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, un cop deduït l'efecte impositiu corresponent, el qual en el cas d'FGC es considera irrellevant. Les subvencions no reintegrables rebudes dels socis es registren directament en fons propis.

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 que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors a l'hora del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la seva alienació,

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Per la seva banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses i les concedides per compensar dèficit d'exploració en l'exercici en què es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar dèficit d'exploració d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen en aquests exercicis.

De forma específica en funció de l'origen abans esmentat:

- Les transferències destinades a cobrir els dèficits d'exploració són considerades ingressos en el compte de pèrdues i guanys, en la mesura que siguin necessàries per al seu equilibri econòmic. El càlcul de les despeses a cobrir per les transferències abans esmentades no inclou les dotacions per amortitzacions, provisions per deteriorament, o variació d'existències segons el contingut de l'article 14 de la Llei de Pressupostos 2020, (excepte Línies Metropolitanas, que es regula pel Contracte Programa entre l'ATM i FGC, i finança les partides abans esmentades).
- Les transferències o aportacions destinades a l'adquisició d'actius d'activitats d'interès general, i que no venen assignades a través del capítol 8 del pressupost de la Generalitat de Catalunya, són considerades com subvencions de capital, i per tant, la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al qual van associades.
- FGC rep aportacions a través del capítol 8 del pressupost de la Generalitat de Catalunya, a l'epígraf d'aportacions de la Generalitat a compte de capital".

Pel que respecta als imports que corresponen a assignacions específiques, a activitats d'interès general, o a les infraestructures ferroviàries, segons el Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya, l'estructura de finançament actual ocasiona que una empresa només realitzi inversions en immobilitzat si rep subvencions.

Per tant, a nivell comptable, les aportacions són tractades com a subvencions de capital i la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al que van associades. Aquest criteri s'aplica a totes les activitats d'FGC, menys a Línies Metropolitanas.

També se imputen a resultats aquelles subvencions de capital que financen interessos d'actius d'immobilitzat i que la meritació d'aquests es posterior a la posada en funcionament de l'actiu.

- Les aportacions de capital que fa la Generalitat pel capítol 8 a Línies Metropolitanas, en base als Contractes Programes vigents: Contracte Programa amb la Generalitat i FGC pel període 2017-2021 i el Contracte Programa entre ATM i FGC pel període 2020 (vegeu Nota 1.2), es considera, ja que hi ha autofinançament, que es complementen activitats d'interès general amb d'altres que no ho són i que les aportacions no van destinades a cap activitat en concret sinó al conjunt de les realitzades, i en conseqüència es comptabilitzen com a fons social.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

4.14. Impost sobre els beneficis

Criteris generals

La despesa/ingrés per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa/ingrés per impost corrent, com per impost diferit.

Tant la despesa/ingrés per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys. No obstant això, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporals que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable, ni a la base imposable de l'impost, no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats, o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi, o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els quals poder compensar les diferències temporals.

En data 29 de gener del 2015, es va rebre del Tribunal Suprem acta d'execució de la sentència del Tribunal Suprem de 6 de febrer del 2014 sobre el recurs de cassació d'unificació de doctrina, en el que es va resoldre parcialment sobre els anys 2001, 2002 i 2003 i posteriors, en què també es determinen com a rendes bonificables les corresponents al transport per ferrocarril, altre transport regular (mercaderies), estacions d'esquí, ingressos per publicitat, renda i lloguer d'habitatges, arrendament de túnels (fibra òptica) i ingressos financers.

Així doncs, FGC des de l'exercici 2014, en el qual es liquida l'impost de societats de l'exercici 2013, està liquidant l'impost de societats pel règim general, aplicant una bonificació del 99% en totes les seves activitats. Es per això que l'efecte impositiu es irrellevant i per la seva poca significativitat no es considera l'impacte comptable.

4.15. Periodificacions a curt termini de passiu

Els imports rebuts per la venda d'abonaments de forfets de les pistes d'esquí, els quals permeten la utilització del servei durant el període d'una temporada són reconeguts per FGC com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període en què es consumeix el servei.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

4.16. Medi ambient

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions, l'objecte del qual sigui eliminar, limitar o controlar els possibles impactes que pugués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat d'FGC sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat. La resta de les despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les realitzades per a l'adquisició dels elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

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

4.17. Prestacions als empleats

- a) Les condicions laborals i retributives del personal d'FGC estan regulades en diferents convenis col·lectius, tal com s'explica en la Nota 17.4.1.
- b) Atenent als acords laborals corresponents, la Societat té compromisos per pensions. Aquests compromisos corresponen a premis d'antiguitat que obtenen els treballadors al fer 25 anys de servei a FGC, però des de l'entrada en vigor de la Llei 5/2012, de 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives, no s'han pagat ni aprovisionat cap.
- c) Indemnitzacions per cessament.

Les indemnitzacions per cessament es paguen als empleats com a conseqüència de la decisió de l'Entitat de rescindir el seu contracte de treball abans de l'edat normal de jubilació, o quan l'empleat accepta renunciar voluntàriament a canvi d'aquestes prestacions. FGC reconeix aquestes prestacions quan s'hagi compromès de forma demostrable a cessar en el seu treball als treballadors d'acord amb un pla formal detallat, sense possibilitat de retirada o a proporcionar indemnitzacions per cessament com a conseqüència d'una oferta per animar a una renúncia voluntària. Les prestacions que no es prevegin pagar en els dotze mesos següents a la data del balanç es descompten pel seu valor actual.

4.18. Ingressos per vendes i prestacions de serveis

Els ingressos es reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària de la Societat. L'import registrat es determina deduïnt de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries de la Societat, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercussió.

En els casos en els que el preu fixat en els contractes amb clients existeix un import de contraprestació variable, s'inclou al preu a reconèixer la millor estimació de la contraprestació variable en la mesura que sigui altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació variable. La Societat basa les seves estimacions considerant

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

la informació històrica, tenint en compte el tipus de client, el tipus de transacció i les condicions concretes de cada acord.

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es reconeixen quan és probable que FGC rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció i l'import dels ingressos i dels costos incorreguts o a l'incórrer es poden valorar amb fiabilitat. Els ingressos es valoren al valor raonable de la contrapartida rebuda o per rebre, deduint els descomptes, rebaixes en el preu i altres partides similars que FGC pugui concedir, així com, en el seu cas, els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Els impostos indirectes que graven les operacions i que són repercutibles a tercers no formen part dels ingressos.

La tipologia dels ingressos per prestacions de serveis de l'Entitat, així com els criteris per al seu reconeixement, són els següents:

- A Línies Metropolitanas, els ingressos provenen de la prestació del servei públic de viatgers i del transport de mercaderies -sal, potassa, vehicles i recanvis de la factoria SEAT-, d'ingressos comercials -publicitat i promoció-, i d'arrendaments de locals i altres actius, com la fibra òptica.
- A Lleida- La Pobla de Segur, els ingressos provenen de la prestació del servei públic de viatgers, de la prestació de serveis turístics, com el "Tren dels Llacs i panoràmic", i dels arrendaments de locals.
- A les estacions d'esquí de La Molina, Espot i Port Ainé, els ingressos provenen dels forfets, de les activitats d'estiu, dels arrendaments d'esquí i locals, dels ingressos comercials (publicitat, promoció, esponsorització i agència de viatges), i dels ingressos de l'explotació de l'hotel de Port Ainé.
- A Vall de Núria, els ingressos provenen de la prestació del servei del cremallera, de la venda de forfets, d'ingressos comercials de promoció i publicitat, de l'explotació de l'hotel de Vall de Núria, de l'agència de viatges, de l'arrendament d'esquí, de la botiga i de les activitats d'esbarjo d'estiu i hivern.
- A l'explotació de Montserrat, els ingressos provenen de la prestació dels serveis del cremallera i dels funiculars -Sant Joan i Santa Cova-, dels arrendaments de locals i fibra òptica, i dels ingressos de l'agència.
- Al Ferrocarril turístic de l'Alt Llobregat, els ingressos provenen per la prestació de serveis de tren turístic entre la Pobla de Lillet i Castellar de N'Hug.
- Durant l'exercici 2020 es va incorporar al Parc Astronòmic del Montsec (PAM) com nova línia de negoci per FGC. Els ingressos provenen per la prestació de serveis en visites divulgatives astronòmiques, així com la venda de productes de la botiga.
- Durant l'exercici 2021 s'ha reclassificat part dels ingressos accessoris com a mes "Xifra de negoci" donat que, d'acord amb el nou pla general comptable, aquests ingressos formen part de l'activitat ordinària de l'Entitat.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

4.19. Transaccions amb parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En cas que el preu acordat difereixi del seu valor raonable, la diferència s'enregistra atenent la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que previst en les normes corresponents.

4.20. Informació pressupostaria

De conformitat amb allò que estableix l'article 51 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i complerts els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya dona compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, corresponent al pressupost i les seves modificacions, la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer, el resultat liquidatiu, l'informe relatiu al compliment pressupostari i altres obligacions informatives corresponents al pressupost de l'exercici 2021. La liquidació la integren els següents programes pressupostaris:

- Programa 522 – Infraestructures ferroviàries: En aquest programa pressupostari s'inclouen les següents explotacions d'FGC: Línies Metropolitanes, bàsicament dins del marc de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), línia de Lleida – La Pobla de Segur i Infraestructura ferroviària d'FGC. La finalitat d'aquest programa pressupostari és el gestionar amb eficiència els serveis i les infraestructures que han estat assignats a FGC com empresa pública, a l'objecte de contribuir a la millora de la mobilitat de Catalunya. D'aquesta manera es facilita la mobilitat de viatgers i de mercaderies per ferrocarril. Des de la vessant dels viatgers es millora l'accessibilitat metropolitana de les ciutats de Barcelona, per l'explotació de Línies Metropolitanes i de Lleida, per l'explotació de Lleida – La Pobla de Segur, mitjançant l'oferta d'un transport segur, ràpid, còmode i sostenible. Des de la vessant de les mercaderies s'afavoreix el transport per ferrocarril a l'eix del Llobregat. En quant a la Infraestructura ferroviària d'FGC la seva finalitat és el finançament de les obres que realitza l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC.
- Programa 651 – Ordenació, foment i promoció turística: En aquest programa es contemplen les actuacions de renovació i millora de les diferents explotacions turístiques d'FGC repartides per diferents àmbits com són la Molina, Vall de Núria, Montserrat, l'Alt Llobregat, Espot i Port Ainé i Parc Astronòmic del Montsec. La finalitat d'aquest programa pressupostari és promocionar i fomentar el desenvolupament turístic de les àrees de muntanya, mitjançant l'elaboració de plans específics d'actuació, contribuint al seu desenvolupament demogràfic i econòmic, atenent que les activitats d'aquestes unitats de negoci tenen efectes importants en la seva zona geogràfica en termes de desenvolupament econòmic, tant en la generació d'activitat com en la creació d'ocupació.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

5. Gestió del risc financer

FGC té establert una sèrie de procediments i controls que permeten identificar, mesurar i gestionar els riscos derivats de l'activitat amb instruments financers.

Les activitats amb instruments financers exposen a FGC al risc de crèdit, de mercat i de liquiditat, per tant, a continuació s'exposen les diferents polítiques de cobertura de risc sobre els anteriors aspectes.

5.1. Risc de crèdit

El risc de crèdit es produeix per la possible pèrdua causada per l'incompliment de les obligacions contractuals de les contraparts d'FGC, és a dir, per la possibilitat de no recuperar els actius financers per l'import comptabilitzat i en el termini establert.

L'exposició màxima al risc de crèdit a 31 de desembre de 2021 i 2020 és la derivada de la recuperació dels actius inclosos dins de l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

FGC aprovisiona com a dubtós cobrament aquells crèdits que o bé han transcorregut el termini de 12 mesos des del venciment de cobrament de l'obligació o bé quan FGC té coneixement que el deutor està declarat en situació de concurs o que les obligacions siguin reclamades judicialment o siguin objecte d'un litigi judicial, a 31 de desembre de 2021 l'import aprovisionat ascendeix a 611 milers d'euros (500 milers d'euros a 31 de desembre de 2020).

Els deutes relacionats amb Organismes Públics no s'aprovisionen com a dubtós cobrament, excepte que siguin objecte d'un procediment judicial.

El procediment de control i gestió dels cobraments es desenvolupa seguint els criteris descrits en el "Manual d'Adquisicions de material, béns i serveis" d'FGC.

5.2. Risc de mercat

Inclou el risc de tipus d'interès, de tipus de canvi i altres riscos de preu.

L'exposició d'FGC als riscos per la fluctuació dels tipus d'interès està relacionada amb els préstecs rebuts a llarg termini a tipus d'interès variable. Aquest risc està cobert parcialment per operacions de cobertura de tipus d'interès (vegeu Nota 15.3).

Durant l'exercici 2021 i 2020 FGC no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi o preu.

5.3. Risc de liquiditat

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat que FGC no pugui disposar de fons líquids, o accedir a ells en la quantia suficient i al cost adequat per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament. L'objectiu d'FGC és mantenir la disponibilitat de liquiditat necessària. (Vegeu Nota 2.1).

Adicionalment, FGC manté un compte de Cash-Pooling amb la Generalitat de Catalunya que es correspon amb el pressupost alliberat i que garanteix els pagaments a més curt termini.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

6. Immobilitzat intangible

El detall i moviment de les partides incloses a l'immobilitzat intangible és el següent:

Exercici 2021

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	271	-	-	7	278
Aplicacions informàtiques	36.794	-	328	3.820	40.942
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	37.065	-	328	3.827	41.220
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	134	-	-	26	160
Aplicacions informàtiques	31.976	-	-	3.089	35.065
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	32.110	-	-	3.115	35.225
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	4.955	-	328	712	6.995

Exercici 2020

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	256	-	-	15	271
Aplicacions informàtiques	33.472	-	108	3.214	36.794
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	33.728	-	108	3.229	37.065
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	107	-	-	27	134
Aplicacions informàtiques	29.325	-	-	2.651	31.976
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	29.432	-	-	2.678	32.110
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	4.296	-	108	551	4.955

a) Moviments significatius

A l'exercici 2020 segons acord de Govern de 25 de setembre de 2019, pel qual s'autoritzava l'assumpció per part de FGC la subrogació en els drets i les obligacions del Parc Astronòmic del Montsec, motiu pel que es van incorporar els valors donats d'alta del Immobilitzat Intangible i les seves amortitzacions vigents a partir de l'1 de gener de 2020 (corresponent a 25 milers d'euros d'alta nova i 9 milers d'euros d'amortització acumulada).

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2021 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 30.025 milers d'euros (27.356 milers d'euros a l'any 2020).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

7. Immobilitzat material

a) El detall i moviment de les partides incloses a l'immobilitzat material és el següent:

Exercici 2021

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.500	-	10	-	4.510
Edificis i construccions	950.118	-	10.552	15.084	975.754
Instal·lacions tècniques	1.545.063	-	4.107	61.158	1.610.328
Maquinària	41.589	(4)	355	2.579	44.519
Utilatge	9.615	-	48	581	10.244
Altres instal·lacions	33.764	-	274	2.063	36.101
Mobiliari	15.891	-	3	189	16.083
Equips per a processos d'informació	32.522	-	60	1.550	34.132
Elements de transport	767.673	(242)	6.480	10.608	784.519
Altres materials	717	-	-	5	722
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)					
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)	55.768	-	(14.890)	44.113	84.991
Acomptes per a l'immobilitzat	7.379	-	(7.327)	7.472	7.524
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.464.599	(246)	(328)	145.402	3.609.427

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	232.908	-	-	19.852	252.760
Instal·lacions tècniques	767.809	-	-	53.284	821.093
Maquinària	23.935	(4)	-	2.816	26.747
Utilatge	8.013	-	-	665	8.678
Altres instal·lacions	23.679	-	-	1.524	25.203
Mobiliari	13.890	-	-	327	14.217
Equips de processos d'informació	28.925	-	-	1.683	30.608
Elements de transport	419.095	(238)	-	24.209	443.066
Altres materials	518	-	-	40	558
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	1.518.772	(242)	-	104.400	1.622.930
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.945.827	(4)	(328)	41.002	1.988.497

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2020

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.500	-	-	-	4.500
Edificis i construccions	930.243	(18)	1.017	18.876	950.118
Instal·lacions tècniques	1.497.883	-	1.578	45.602	1.545.063
Maquinària	32.356	(42)	3.097	6.178	41.589
Utilatge	8.888	-	145	582	9.615
Altres instal·lacions	30.773	(394)	784	2.601	33.764
Mobiliari	15.486	-	21	384	15.891
Equips per a processos d'informació	30.752	(2)	115	1.657	32.522
Elements de transport	748.535	(2.597)	4.908	16.827	767.673
Altres materials	529	-	-	168	717
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	29.008	-	(6.604)	33.364	55.768
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)					
Acomptes per a l'immobilitzat	5.241	-	(5.169)	7.307	7.379
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.334.194	(3.053)	(108)	133.566	3.464.599

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	213.781	(18)	-	19.145	232.908
Instal·lacions tècniques	716.724	-	(18)	51.103	767.809
Maquinària	21.856	(5)	-	2.084	23.935
Utilatge	7.326	-	18	669	8.013
Altres instal·lacions	22.712	(393)	-	1.360	23.679
Mobiliari	13.564	-	-	326	13.890
Equips de processos d'informació	27.401	(1)	-	1.525	28.925
Elements de transport	397.159	(2.452)	-	24.388	419.095
Altres materials	448	-	-	70	518
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	1.420.971	(2.869)	-	100.670	1.518.772
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.913.223	(184)	(108)	32.896	1.945.827

Moviments significatius

Segons acord de Govern de 25 de setembre de 2019, pel qual s'autoritzava l'assumpció per part de FGC la subrogació en els drets i les obligacions del Parc Astronòmic del Montsec, es va incorporar al 2020 els valors donats d'alta del Immobilitzat Material per import de 1.050 milers d'euros.

Dins de les altes d'amortització d'immobilitzat material s'inclou la refacturació per les locomotores en substitució de Cargometro Rail Transport, S.A. per import de 156 milers d'euros.

L'entitat vinculada Infraestructures.cat gestiona per compte d'FGC contractes d'obra de la mateixa, a partir de l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya del 29 d'abril del 2008,

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

en què FGC se subroga en la posició jurídica de la Generalitat de Catalunya per tots els contractes formalitzats per Infraestructures.cat, i des de l'any 2004 incorpora en el seu patrimoni les obres d'infraestructures que Infraestructures.cat realitza per compte d'FGC.

a) Altes

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2021 han estat les següents:

- Adquisició de part de les 15 noves unitats de tren model 115.
- Actuacions en la reposició de la Infraestructura de la via de Línies Metropolitanes i a la línia de Lleida-La Pobla.
- Adquisició de 5 locomotores duals per a mercaderies.
- Actuacions en adequació i renovació als tallers Rubí i Martorell.

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2020 van ser les següents:

- Reposició Telecabina Coma del Clot.
- Adquisició de part de les 15 noves unitats de tren model 115.
- Actuacions en la reposició de la Infraestructura de la via de Línies Metropolitanes.
- Actuacions a la infraestructura del Funicular de la Santa Cova i material automotors Cremallera de Montserrat.
- Adquisició de una nova unitat de tren a Lleida-La Pobla
- Actuacions en la reposició de la infraestructura de la via a la línia de Lleida La Pobla.
- Incorporació en la subrogació dels drets i obligacions del Parc Astronòmic del Montsec.

b) Baixes

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2021 han estat les següents:

- Locomotora Alstom 706.
- Reposició del parc d'automòbils.

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2020 van ser les següents:

- Imoble situat a Ciutat Cooperativa.
- Reposició del parc d'automòbils.
- Reposició del telecabina Coma del Clot.
- Cabina de passatgers de la estació de Port Ainé.

c) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2021 existeixen béns amb un cost original de 497.874 milers d'euros (476.975 milers d'euros al 2020) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

d) Béns adquirits a empreses del grup i associades

Durant l'any 2021, FGC ha rebut certificacions i facturacions de tercers, gestionades a través de l'empresa Infraestructures.cat, per un import de 15 milers d'euros d'abonaments corresponents bàsicament per la liquidació de les obres realitzades a l'estació de Provença (durant l'any 2020 l'import va ser de 1.156 milers d'euros, 1.120

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

milers d'euros corresponents a altes noves i 36 milers d'euros d'interessos meritats posterior a l'alta dels actius). (nota 19).

e) Despeses financeres capitalitzades

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han capitalitzat despeses financeres que hagin sorgit del finançament aliè (prèstecs amb entitats de crèdit), específicament obtingut per a la construcció de l'immobilitzat material en curs, donat que els interessos meritats durant aquests exercicis per l'esmentat endeutament per a la construcció de l'immobilitzat material han estat posteriors a la seva posada en funcionament. Les altes produïdes durant 2021 i 2020 no han estat finançades amb endeutament a llarg termini.

f) Actius o unitats d'exploració, o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

La totalitat de l'immobilitzat material d'FGC està vinculat a diferents unitats de negoci, considerant-les en qualsevol cas actius no generadors de fluxos d'efectiu, donades les explicacions indicades en la Nota 4.2.

A l'exercici 2021 i 2020 no s'han reconegut correccions valoratives per deteriorament de l'immobilitzat Intangible i Material.

g) Immobilitzat material no afecte a l'exploració

Al 31 de desembre de 2021 i 2020, tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'exploració.

h) Immobilitzat material afecte a reversió

A 31 de desembre de 2021 i 2020 existeixen elements de l'immobilitzat material propietat d'FGC ubicats a sòls sobre els quals s'ha adquirit el dret d'exploració, com és el cas del béns situats a la Vall de Núria (pels que l'entitat té dues concessions sobre el domini esquiable amb l'Ajuntament de Queralbs, així com un conveni amb el Bisbat d'Urgell de 75 anys), i els béns ubicats a la part de la Molina (el sòl del quals és propietat dels Ajuntaments d'Alp, de Bagà i la Tossa).

A continuació, es detallen les entitats concessionàries de què disposa FGC, així com els actius subjectes a aquestes concessions:

Entitat concessionària	31 de desembre de 2021			31 de desembre de 2020		
	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable
Ajuntament d'Alp, Bagà i la Tossa	17.884	(9.221)	8.663	17.798	(8.586)	9.212
Domini esquiable Vall de Núria amb l'Ajuntament de Queralbs i Bisbat	31.236	(12.963)	18.273	30.699	(12.285)	18.414
Abadia de Montserrat	13.340	(4.525)	8.815	13.226	(4.153)	9.073
TOTAL	62.460	(26.709)	35.751	61.723	(25.024)	36.699

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

i) Subvencions rebudes

La construcció de la major part de l'immobilitzat material ha estat finançat per subvencions rebudes principalment de la Generalitat de Catalunya (Nota 13), o subrogació de subvencions de la Generalitat de Catalunya principalment per l'immobilitzat del Parc Astronòmic del Montsec.

j) Assegurances

FGC té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als quals estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

k) Control dels béns d'actius

El control dels béns d'actius (amb les seves altres i baixes) es fa mitjançant un sistema de gestió que permet preveure la reposició d'aquests, d'acord amb la seva vida útil real, ja sigui de temps, o que faci referència al seu desgast, via paràmetres d'activitat.

8. Actius financers

8.1. Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, exceptuant els saldos amb les Administracions Públiques (vegeu Nota 11) i la tresoreria, (vegeu Nota 8.5) es detallen a continuació:

	31 de desembre de 2021 (RD 01/2021)				31 de desembre de 2020 (RD 1514/2007)			
	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers a valor raonable amb canvis en PiG	Actius financers a cost	TOTAL	Prèstecs i partides a cobrar	Actius financers disponibles per a la venda	Inversions en empreses del grup	TOTAL
Actius financers a llarg termini								
Crèdits empreses del grup (Notes 8.2.2 i 19)	4.492	-	-	4.492	1.090	-	-	1.090
Instruments de patrimoni (Nota 8.2 i 8.3)	-	1.766	26.580	28.346	-	1.561	12.591	14.152
Crèdits a tercers (Nota 8.4)	10	-	-	10	2	-	-	2
Altres actius financers	608	-	-	608	733	-	-	733
Actius financers a curt termini								
Clients vendes i prest. Serveis (Nota 10.1)	56.807	-	-	56.807	57.574	-	-	57.574
Clients empreses del grup i associades (Nota 19)	64.542	-	-	64.542	143.008	-	-	143.008
Deutors variis (Nota 10.2)	8.869	-	-	8.869	8.706	-	-	8.706
Altres actius financers	210	-	-	210	914	-	-	914
Periodificacions a curt termini	176	-	-	176	313	-	-	313
Crèdits empreses del grup (Nota 19)	4.500	-	-	4.500	4.348	-	-	4.348
Total	140.214	1.766	26.580	168.560	216.688	1.561	12.591	230.840

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Essent els venciments dels crèdits concedits i dels altres actius financers els següents:

	31 de desembre de 2021						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	Anys posteriors	
Crèdits a tercers i grup	4.500	4.502	-	-	-	-	9.002
Altres actius financers i personal	210	-	-	-	-	608	818
TOTAL	4.710	4.502	-	-	-	608	9.820

	31 de desembre de 2020						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	Anys posteriors	
Crèdits a tercers i grup	4.348	1.092	-	-	-	-	5.440
Altres actius financers i personal	914	-	-	-	-	733	1.647
TOTAL	5.262	1.092	-	-	-	733	7.087

Els saldos dels actius financers es reflecteixen pel seu valor nominal, no existint diferències significatives respecte al valor raonable dels mateixos.

Els presents actius financers propietat de l'Entitat no representen cap garantia enfront de tercers.

8.2. Inversions en empreses del grup i associades

El detall és el següent:

Exercici 2021

INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADAES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentes de patrimoni	12.591	-	18.360	(4.371)	-	26.580
Crèdits a empreses del grup	1.090	-	3.402	-	-	4.492
TOTAL	13.681	-	21.762	(4.371)	-	31.072

Les altes del exercici corresponen a l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat Actius de Muntanya, S.A.U (Nota 8.2.1) per import de 2.962 milers d'euros; l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat FGC RAIL, S.A.U (Nota 8.2.1) per import de 4.400 milers d'euros; l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat FGC Mobilitat, S.A.U per import de 9.000 milers d'euros (Nota 8.2.1) i l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat Vallter, S.A. per import de 1.998 milers d'euros.

El deteriorament correspon principalment a la participació en Vallter, S.A. per un import de 2.032 milers d'euros i per un import de 2.334 milers d'euros en Actius de Muntanya, S.A.U (Nota 8.2.1).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2020

INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instruments de patrimoni	5.216	-	13.915	(6.540)	-	12.591
Crèdits a empreses del grup	4.959	(3.869)	-	-	-	1.090
TOTAL	10.175	(3.869)	13.915	(6.540)	-	13.681

Les altes del exercici corresponen a l'aportació dinerària per l'ampliació i reducció de capital en curs de la societat Actius de Muntanya, S.A.U (Nota 8.2.1), i així donar compliment a l'Acord de Govern de 13 d'octubre de 2020 per la transmissió de l'entitat Actius de Muntanya SAU (AMSA) a favor d'FGC. El deteriorament correspon a la participació en Vallter, S.A. per un import de 1.492 milers d'euros i per un import de 5.048 milers d'euros en AMSA (Nota 8.2.1).

8.2.1 Instruments de Patrimoni

El detall de les participacions, directes i indirectes, en societats del grup juntament amb el valor en llibres de la participació de capital, el detall del seu patrimoni net i dels dividendes rebuts de les mateixes durant l'exercici, es detalla a continuació:

Nom	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
			Directe %	Indirecte %
2021				
FGCRAIL, S.A.U.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	70	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, S.A.	S.A.	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	98,56	-
Actius de Muntanya, S.A.U	S.A.	Promoció i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	100	-
FGC Mobilitat, S.A.U	S.A.	Transport interurbà de passatgers per ferrocarril	100	-

Nom	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
			Directe %	Indirecte %
2020				
FGCRAIL, S.A.U.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	70	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, S.A.	S.A.	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	98,11	-
Actius de Muntanya, S.A.U	S.A.	Promoció i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	100	-

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Societat	Milers d'euros						
	Capital	Reserves	Altres partides	Resultat d'exploració	Resultat de l'exercici	Valor comptable en la matrú	Dividends Rebutis
2021							
FGCRAIL, S.A.U.	4.700	40	-	14	11	4.700	-
Autometro, S.A.	60	224	-	32	23	58	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	100	(50)	7	5	31	-
Vallter, S.A	8.469	(2)	(3.070)	(2.048)	(2.048)	3.301	-
Actius de Muntanya, S.A.U	11.064	62	702	(2.200)	(2.222)	9.495	-
FGC Mobilitat, S.A.U	9.000	(3)	-	(2)	(2)	8.995	-
						26.580	
2020							
FGCRAIL, S.A.U.	300	30	-	12	9	300	-
Autometro, S.A.	60	212	-	17	13	58	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	100	-	(66)	(50)	31	-
Vallter, S.A	6.471	(2)	(1.548)	(1.521)	(1.521)	3.335	-
Actius de Muntanya, S.A.U	8.103	62	2.830	(2.128)	(2.128)	8.867	-
						12.591	

Cap de les entitats del Grup en les que l'Entitat té participació cotitzen a Borsa.

Les participacions en empreses del grup a 31 de desembre de 2021 són les següents:

- FGCRAIL, S.A (Societat Unipersonal)

L'Acord de Govern la Generalitat de Catalunya de data 3 de maig de 2016 va autoritzar a FGC a constituir la societat FGCRAIL, S.A.U., i en data 6 de maig de 2016 es va elevar a públic la seva constitució, amb un capital social de 300 mil euros corresponen a 30 accions nominatives de 10 mil euros de valor nominal per acció, i de les que FGC té una participació del 100%.

A data 28 d'octubre de 2021 la Junta General d'Accionistes de la societat participada va acordar un augment de capital per aportació dinerària per import de 4.400 milers d'euros, mitjançant la creació de 440 noves accions ordinàries, nominatives de 10.000 euros de valor nominal cadascuna.

- Vallter, S.A

El 16 d'octubre de 2012, el Govern de la Generalitat va autoritzar l'entitat de dret públic Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) a adquirir una participació majoritària del capital social de Vallter, SA, en la forma i condicions que s'especifiquen a l'acord esmentat.

Amb posterioritat, mitjançant l'Acord GOV/147/2014, de 28 d'octubre, i mitjançant l'Acord GOV/89/2016, de 28 de juny, es van aprovar sengles operacions d'augment i de reducció del capital social de Vallter, SA, amb la finalitat de restablir l'equilibri patrimonial de la societat.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

Com a resultat de les operacions referides, en data 31 de desembre de 2018, el capital social de Vallter, SA és de 3.441 milers d'euros, dividit en 8.392.838 accions ordinàries, nominatives, de 0,41 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

Al seu torn, el balanç de la societat tancat a 31 de desembre de 2018, presenta un patrimoni net de 462 milers d'euros. L'estructura del passiu comporta que la societat es troba en el supòsit de dissolució previst a l'article 363 del text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol (TRLSC), atès que les pèrdues acumulades han reduït els fons propis de la companyia per sota de la meitat del capital social. Esdevé necessari, per tant, restablir de nou l'equilibri patrimonial de la societat mitjançant la reducció del capital social, per compensació de pèrdues, i disminuir el valor nominal de cadascuna de les accions per, posteriorment, escometre dues ampliacions del capital social de Vallter, SA, una per compensació de crèdits, i una altra per aportacions dineràries.

Atès que, mitjançant l'Acord del Govern de 25 de juliol de 2017, es va aprovar la subscripció del Contracte programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i FGC, accionista majoritari de Vallter, SA, per als exercicis 2017-2021, que permet a Vallter, SA assumir el compromís d'efectuar inversions per valor de 5.865 milers d'euros, durant el període 2017-2021, i sobre aquest hi ha reserva de crèdit per als anys 2017 i 2018 d'1.954 milers d'euros.

Vist l'Acord del Govern, de 9 d'octubre de 2018, pel qual s'aproven les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs de la partida d'aportacions al fons patrimonial d'FGC del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, per destinar a l'augment de capital social mitjançant la subscripció de noves accions de Vallter, SA, per un import de 3.911 milers d'euros.

Per tal de donar compliment a l'obligació descrita en l'article 363.1.e) de la Llei de societats de capital, aprovada pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, amb la finalitat de restablir l'equilibri patrimonial de la companyia Vallter, SA, per tal de formalitzar l'acord amb l'Ajuntament de Setcases de perllongament de la concessió administrativa i que es compleixin les condicions per a l'execució del Contracte programa entre FGC i la Generalitat de Catalunya.

Segons Acord de Govern de 4 de juny de 2019 s'autoritza:

1. la reducció del capital social de Vallter, SA, per compensació de pèrdues, per un import total de 2.937 milers d'euros, mitjançant la disminució del valor nominal de cadascuna de les 8.392.838 accions, actualment de valor nominal de 0,41 euros, en la quantitat de 0,35 euros. El valor nominal resultant de la reducció serà de 0,06 euros.
2. l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) per a l'augment del capital social de Vallter, SA, per compensació de crèdits líquids, vençuts i exigibles, per l'import màxim de 2.100 milers d'euros, mitjançant l'emissió de 35.000.909 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.
3. l'accionista FGC per a l'augment del capital social de Vallter, SA, per aportacions dineràries, per l'import màxim de 5.865 milers d'euros, mitjançant l'emissió de 97.750.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

En virtut de les autoritzacions de l'Acord de Govern de 4 de juny de 2019, amb data 26 de juny de 2019, la Junta General d'Accionistes de Vallter, S.A. va aprovar una reducció de capital per import de 2.937 milers d'euros equivalent a una reducció de 0,35 euros per acció. Es reduí el valor nominal de cada acció que passà de 0,41 euros a 0,06 euros de valor nominal. Addicionalment, en la mateixa data, els accionistes varen acordar un augment de capital per aportació dinerària per valor màxim de 7.741 milers d'euros mitjançant l'emissió de fins a 129.017.527 noves accions.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

Amb data 17 de setembre de 2019, es confirmà en Junta General d'Accionistes que Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) desemborsaria 3.867 milers d'euros com a ampliació de capital per aportació dinerària en els termes acordats per la Junta General de data 26 de juny de 2019 i li van adjudicar 64.450.000 noves accions. Addicionalment, en la mateixa data els accionistes acordaren la proposta de augment de capital social no dinerari formulada pel Consell d'Administració per import de 2.100 milers d'euros, per mitjà de la compensació dels crèdits que ostenta l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya davant Vallter, S.A., resultant l'emissió de 35.000.909 noves accions subscrietes per FGC.

Durant l'exercici 2021 s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 2.334 milers d'euros. El valor comptable de la participació es de 3.301 milers d'euros al 2021 (3.335 milers d'euros al 2020).

En data 18 de febrer de 2021, la Junta General Extraordinària d'Accionistes de Vallter, S.A. va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 2.036 milers d'euros, per mitjà de l'emissió de fins a 33.940.150 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,06 euros per acció.

L'acord va preveure expressament la possibilitat que l'augment de capital fos subscrit de manera incompleta. L'acord d'augment de capital dona compliment als Acords de Govern de dates 9 d'octubre de 2018 i 4 de juny de 2019, i permet disposar les recursos necessaris per donar compliment al compromís adoptat per Vallter, S.A. amb l'Ajuntament de Setcases d'executar un pla d'inversions previst per al període 2017-2021, com a condició per l'establiment d'un nou termini de la concessió que finalitzarà el 31 de desembre de 2036.

En data 25 de març de 2021 va finalitzar el termini atorgat als accionistes per tal que aquests puguin exercir els drets de preferència, subscriuint i desemborsant l'import de l'augment de capital fins la quantitat proporcional a la seva participació, essent els drets de subscripció en la proporció d'una nova acció per cada 0,0188829585 de les que els accionistes son titulars.

En data 26 de març de 2021, el Consell d'Administració de Vallter, S.A. per delegació de la Junta General d'Accionistes, va verificar que únicament va realitzar el desemborsament l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya en la quantitat de 1.998 milers d'euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 33.300.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

El capital social de Vallter, S.A., resultant de l'augment de capital acordat en data 18 de febrer de 2021 i un cop verificat en data 26 de març de 2021, es la xifra de 8.469 milers d'euros dividit en 141.143.747 accions ordinàries, nominatives, de sis cèntims d'euro (0,06 euros) de valor nominal cadascuna d'elles.

- Autometro, S.A.

El valor comptable de la participació al 31 de desembre de 2021 i de 2020 es de 58 milers d'euros (el valor nominal es de 42 milers d'euros corresponents a 4.214 accions de 10 euros de valor nominal per acció (70% del capital).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

- Cargometro Rail Transport. S.A.

El valor comptable de la participació es de 31 milers d'euros al 2021 i 2020, corresponents a un valor nominal de 3.111 accions de 10 euros de valor nominal per acció (51 % del capital).

- Actius de Muntanya. S.A.U

Es va autoritzar per Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 13 d'octubre de 2020 a realitzar la transmissió gratuïta de la participació de l'empresa pública AVANÇSA que te en la societat Actius de Muntanya, SAU (AMSA) a favor de FGC, així com de diverses operacions patrimonials i financeres adreçades a aconseguir la integració de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll al grup empresarial de FGC.

Aquesta transmissió gratuïta a favor d'FGC consisteix en l'entrega del 100% del capital d'AMSA valorat en 13.166 milers d'euros, on cal destacar les obligacions a realitzar per FGC dins aquesta operació, destacant l'obligació a realitzar una reducció de capital de 4.406 milers d'euros amb la finalitat d'amortitzar les pèrdues d'exercicis anteriors, així com l'aportació dinerària d'FGC de 749 milers d'euros per ampliació del capital (mitjançant l'emissió de 355.000 noves accions ordinàries nominatives de 2,11 euros de valor nominal cadascuna d'elles).

En data 16 d'octubre es va fer escriptura pública per donar compliment a l'acordat pel Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 d'octubre, i posteriorment es va inscriure al Registre Mercantil en data 10 de novembre de 2020, la transmissió de la valoració de la participació de l'entitat AMSA per un valor de 13.166 milers d'euros. Posteriorment FGC va realitzar l'aportació dinerària de 749 milers d'euros que es va inscriure en data 19 de març de 2021 al Registre Mercantil.

Durant l'exercici 2021 s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 2.334 milers d'euros. El valor comptable de la participació es de 9.495 milers d'euros amb un valor nominal de 9.495 milers d'euros a 31 de desembre de 2021 (8.867 milers d'euros a 31 de desembre de 2020).

En data 25 de novembre de 2021, es va acordar que FGC realitzi una ampliació de capital dinerari per import de 2.961 milers d'euros mitjançant l'emissió de 1.403.317 noves accions de 2,11 euros de valor nominal cadascuna d'elles en concepte d'aportació de soci al fons patrimonial de la societat.

- FGC Mobilitat. S.A.U

En data 22 d'abril de 2021, es va constituir la societat FGC Mobilitat, S.A.U amb la subscripció de 900 accions de 10.000 euros de valor nominal cadascuna d'elles per part de Ferrocarrils de la Generalitat, representatives del capital social de la companya que ascendeix a 9.000 milers d'euros. Aquestes accions estan desemborsades en un 30% en el moment de la constitució de la societat. La resta haurà de desemborsar-se en una o diverses vegades dins del termini de cinc anys a comptar des de la constitució.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

8.2.2 Crèdits a empreses del grup a llarg termini

A 31 de desembre de 2021 FGC té el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

Entitat	Import	Venciment
VALLTER, S.A.	2.185	Posterior a 2022
Actius de Muntanya, S.A.U	2.307	Posterior a 2022
Total	4.492	

El Consell d'Administració d'FGC va autoritzar la realització de bestretes a la societat Vallter, S.A. i Actius de Muntanya, S.A.U per cobrir el dèficit puntual de tresoreria per necessitats d'exploració fins que aquestes es capitalitzin.

A 31 de desembre de 2020 FGC tenia el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

Entitat	Import	Venciment
CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE RIALP, GENERALITAT CATALUNYA I FGC	-	2021
VALLTER, S.A.	1.090	Posterior a 2021
Total	1.090	

Respecte del conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC en relació al vial d'accés al nucli de Roní i a l'estació d'esquí de Port Ainé signat en data 14 de juliol de 2014, ha estat autoritzada la seva pròrroga per la Secretaria d'Infraestructures i Mobilitat depenent del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori per un termini màxim de 4 anys. Addicionalment, existeix una addenda amb data abril de 2017 per la que es prorroga el conveni de col·laboració fins l'any 2021. Per tant, FGC ha reclassificat l'esmentat crèdit a curt termini per import de 3.939 milers d'euros, amb les actuacions realitzades durant l'any 2020, l'import acumulat que consta a curt termini es de 4.197 milers d'euros.

8.3. Actius financers disponibles per la venda

El detall és el següent:

Exercici 2021

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instruments de patrimoni	1.561	-	-	205	1.766
TOTAL	1.561	-	-	205	1.766

L'import de la valoració correspon als ajustos de valor raonable respecte de les empreses "Tramvia Metropolità, SA." i "Tramvia Metropolità del Besòs, SA.".

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2020

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instruments de patrimoni	1.708	-	-	(147)	1.561
TOTAL	1.708	-	-	(147)	1.561

L'import de la depreciació de la valoració correspon als ajustos de valor raonable respecte de les empreses "Tramvia Metropolità, SA." i "Tramvia Metropolità del Besòs, SA."

Els actius financers disponibles per a la venda inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses:

	31 de desembre de 2021		31 de desembre de 2020	
	Fracció de capital	Saldo	Fracció de capital	Saldo
Tramvia Metropolità, SA	2,5%	852	2,5%	790
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	2,5%	795	2,5%	653
SOC MOBILITAT, SA	2%	119	2%	118
Total		1.766		1.561

Els dividendes rebuts a 31 de desembre de 2021 i 2020 en actius financers disponibles per a la venda són els següents (vegeu Nota 17.9 i 19.b):

	Dividendes rebuts 31.12.21	Dividendes rebuts 31.12.20
Tramvia Metropolità, SA	216	184
Tramvia Metropolità del Besos, SA	287	104
Total	503	288

8.4. Crèdits a tercers

Exercici 2021

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Crèdits a tercers	2	8	-	-	10
TOTAL	2	8	-	-	10

Exercici 2020

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Crèdits a tercers	3	-	(1)	-	2
TOTAL	3	-	(1)	-	2

8.5. Efectiu i altres actius líquids equivalents

FGC disposa en efectiu i en comptes corrents d'entitats financeres 5.965 milers d'euros (5.352 milers d'euros en 2020) i al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya 88.185 milers d'euros (41.159 milers d'euros en 2020).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

9. Existències

Les existències són les següents:

	2021	2020
Comercials	80	85
Matèries primeres i altres aprovisionaments	2.886	2.228
TOTAL EXISTÈNCIES	2.966	2.313

Dins de "Matèries primeres i altres aprovisionaments" s'hi inclouen els combustibles, greixos, olis, recanvis d'immobilitzat, vestuari professional i material d'oficina i divers.

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes les existències. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

10.1. Clients per vendes i prestacions de serveis

El detall és el següent:

	2021	2020
Clients per transports	3.416	2.997
Clients altres parts vinculades:	53.391	54.577
- Consorcis de l'ATM Subvencions explotació (Nota 19)	49.026	51.397
- Consorcis de l'ATM liquidació títols (Nota 19)	3.930	2.892
- Participació instruments patrimonials	435	288
TOTAL	56.807	57.574

10.2. Deutors varis

El detall és el següent:

	2021	2020
Recaptacions i altres imports relacionats	8.883	8.625
Altres deutors relacionats amb altres ingressos d'explotació	34	101
Deutors de cobrament dubtós	563	480
Provisió de deutors per cobrament dubtós	(611)	(500)
TOTAL	8.869	8.706

El moviment de les provisions valoratives per deteriorament dels deutors durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent (els criteris de deteriorament es troben a l'apartat 4.2 i 5.1):

Exercici 2021

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de deutors	(500)	(125)	14	(611)
TOTAL	(500)	(125)	14	(611)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2020

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de deutors	(677)	(24)	201	(500)
TOTAL	(677)	(24)	201	(500)

11. Situació fiscal

FGC té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables, cinc en els cas de l'Impost sobre Beneficis.

a) Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

	2021	2020
Saldos deutors		
Hisenda Pública deutora per IVA	21.005	15.066
Hisenda Pública IVA suportat diferit	49	7
Hisenda Pública deutora per retencions practicades	209	342
Total Saldos deutors	21.263	15.415
Saldos creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	(1.933)	(1.611)
Hisenda Pública: IVA autorepercutit diferit	(49)	(7)
Organismes Seguretat Social	(2.738)	(2.531)
Total Saldos creditors	(4.720)	(4.149)

b) Despesa per l'Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2021 i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Diminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici			(27.737)
Impost de Societats	-	-	-
Diferències permanents	15	-	15
Diferències temporaries	-	-	-
Amb origen a l'exercici	7.515	-	7.515
Amb origen en exercicis anteriors	-	(8.642)	(8.642)
Base imposable (resultat fiscal)			(28.849)

Les diferències temporaries amb origen a l'exercici corresponen fonamentalment a provisions i deterioraments fiscalment no deduïbles.

Les diferències temporaries amb origen en exercicis anteriors corresponen a la reversió de la totalitat de dotacions i reversió de provisions considerades fiscalment no deduïbles

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

en tant que han sigut determinades segons criteris històrics, així com a la reversió de l'ajust per la limitació de l'amortització dels actius al 70% dels exercicis 2013 i 2014.

Les deduccions por doble imposició pendents d'aplicació són les següents:

Any	Milers d'euros 31.12.2021 (25%)	Milers d'euros 31.12.2020 (25%)
2013	43	43
2014	38	38
Total	81	81

Les deduccions per donatius efectuats a entitats sense fins lucratiu acollides a la Llei 49/2002 són les següents:

Any	Milers d'euros	Ultim any
2014	2	2024
2019	4	2029
2020	4	2030
2021	4	2031
Total	14	

Les deduccions per reversió de mesures temporaries aplicables durant els exercicis 2013 i 2014, no capitalitzades, son les següents:

Any	Milers d'euros
2015	83
2016	208
2017	208
2018	208
2019	208
2020	208
2021	208
Total	1.331

El detall de las Bases Imposables Negatives generades en exercicis anteriors i pendents de compensar són les següents:

Concepte	Deducció pendent generada en el exercici	Aplicat	Pendent d'aplicar
Compensació de base any 2009	3.536	(86)	3.450
Compensació de base any 2010	4.549	-	4.549
Compensació de base any 2011	3.933	-	3.933
Compensació de base any 2012	3.797	-	3.797
Compensació de base any 2015	24.603	-	24.603
Compensació de base any 2016	25.292	-	25.292
Compensació de base any 2017	19.814	-	19.814
Compensació de base any 2018	19.012	-	19.012
Compensació de base any 2019	24.929	-	24.929
Compensació de base any 2020	31.316	-	31.316
Compensació de base any 2021	28.849	-	28.849
	189.630	(86)	189.544

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Aquestes bases imposables negatives no estan capitalitzades.

c) Litigis relacionats amb aspectes fiscals:

- Impost sobre el Valor Afegit

Durant el mes de maig de 2017 es va iniciar un procediment de gestió per part de la Unitat de Gestió de Grans Empreses de Catalunya de l'Agència Tributària en relació amb les declaracions de l'impost sobre el valor afegit (d'ara endavant, IVA) corresponents als mesos de gener a desembre (ambdós inclosos) de l'exercici 2016. El procediment esmentat girava entorn la correcta declaració de l'IVA de les subvencions percebudes per FGC.

FGC va presentar al·legacions contra la proposta de liquidació notificada per part de l'Administració, que van ser desestimades per par de l'Administració, i de les quals resultava a ingressar unes importants quantitats juntament amb els corresponents interessos de demora. En tot cas, no es va produir per part de l'Agència Tributària la incoació addicional d'un procediment sancionador. A data d'avui, aquest tema està recorregut davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya.

En tot moment, FGC ha discrepat de la línia interpretativa de la Hisenda estatal, especialment tenint en compte el canvi normatiu que va tenir lloc el novembre de 2017 dins la disposició addicional de la Llei 9/2017 de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic, que suposa fonamentalment no subjectar a tributació de l'IVA la percepció de subvencions que s'entenen vinculades al preu. Opinió compartida amb la Direcció General de Tributs i jocs de Catalunya, que en tot moment ha estat informada de les actuacions que FGC ha anat realitzant.

Si bé després de l'entrada en vigor de la normativa no és factible que Hisenda aixequi actes per futures liquidacions per aquesta matèria, cal plantejar-se quins riscos continuen existint a dia d'avui per a FGC en relació amb altres exercicis tributaris no prescrits, respecte dels quals es pugui produir una problemàtica idèntica en matèria de subvencions. Aquest risc se circumscriu fonamentalment a l'exercici 2015 i als deu primers mesos de 2017, períodes en els quals FGC ha sol·licitat devolucions de quotes d'IVA a l'Agència Tributària.

Amb data 26 de gener de 2018 es va rebre acord dictat per la Dependència de Recaptació de l'AEAT pel qual es concedeix la suspensió sense garanties de la liquidació tributària. Amb data 22 de juny de 2018 es va presentar escrit d'al·legacions i actualment estem pendents de Resolució. No s'ha produït cap modificació al llarg de l'exercici 2020 i 2021.

En resum, estant d'acord amb els nostres assessors legals, entenem que el plantejament de la Hisenda estatal no se sosté i que sembla raonable entendre que els tribunals acabaran donant la raó a FGC. Les liquidacions notificades per part d'Hisenda no suposen ingressar o avalar les quantitats reclamades, i de les mateixes tampoc s'ha derivat cap sanció. Així doncs, sembla raonable concloure que idèntiques conseqüències es predicarien respecte dels exercicis no prescrits en el cas que Hisenda girés les liquidacions pertinents.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

- Impost sobre Societats

FGC liquida l'impost de societats pel règim general, aplicant una bonificació del 99% en totes les seves activitats.

12. Fons propis

12.1. El detall del compte "Fons Social" és el següent:

	2021	2020
Patrimoni inicial	11.055	11.055
Fons social (Aportacions a compte de capital)	1.333.577	1.258.677
TOTAL	1.344.632	1.269.732

a) El patrimoni inicial

Correspon a la contrapartida pels béns traspassats de les antigues societats anònimes: Ferrocarrils de Sarrià a Barcelona, SA, Ferrocarrils de Catalunya, SA i Compañía General de Ferrocarriles Catalanes, SA, per un total d'11.055 milers d'euros al 31 de desembre de 2021 i 2020.

b) Fons social (Aportacions a compte de capital)

Correspon a les aportacions realitzades per la Generalitat de Catalunya, que d'acord amb la Nota 4.13 es registren com a aportacions a compte de capital.

En el quadre següent es detalla el moviment del "Fons social per aportacions a compte de capital" a 31 de desembre de 2021 i 2020:

	Fons Social
SALDO FINAL ANY 2020	1.258.677
Altes any	74.900
SALDO FINAL ANY 2021	1.333.577

Les altes corresponen a les aportacions de la Generalitat per Línies Metropolitanes.

12.2. Altres reserves

El detall del compte "Altres reserves" és el següent:

	2021	2020
Actualització Lleis Pressupostos	22.786	22.786
Ajustaments per conversió al PGC (1) †	522	522
Total	23.308	23.308

(1) És la totalitat de la contrapartida de la donació d'accions de l'operadora Tramvia Metropolità, S.A.

Les reserves d'Actualització de les Lleis de Pressupostos de 1983 són reserves de lliure disposició.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

12.3. Resultats d'exercicis anteriors

El detall del compte "Resultats d'exercicis anteriors" és el següent:

	2021	2020
Saldo inicial	372.843	353.111
Ajustaments excedents de romanents	(9.028)	1.396
Distribució del resultat	28.141	18.336
Saldo final	391.956	372.843

Dins d' "Ajustaments excedents de romanents" s'inclouen 9.028 milers d'euros de resultat de l'exercici 2020 abans de partides no subvencionables de l'exercici 2020 (Nota 3.2).

13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments haguts durant els exercicis 2021 i 2020 són els següents:

Exercici 2021

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	956.279	61.879	(44.878)	(9.331)	963.949
Donacions i llegats de capital	20.020	-	(2.333)	-	17.687
Total	976.299	61.879	(47.211)	(9.331)	981.636

Exercici 2020

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	935.439	63.573	(42.614)	(119)	956.279
Donacions i llegats de capital	12.377	13.166	(5.523)	-	20.020
Total	947.816	76.739	(48.137)	(119)	976.299

Les variacions de les subvencions de capital per l'any 2021 i 2020 correspon a:

	2021	2020
Aportacions de capital (capítol 8)	60.042	61.578
Romanents liquidacions exercicis anteriors	-	1.041
Incorporació Parc Astronòmic del Montsec	1.766	954
Altres subvencions	71	-
Total	61.879	63.573

Dins les altes de les subvencions de capital del 2021 per la incorporació del Parc Astronòmic del Montsec es recull 1.766 milers d'euros (954 milers d'euros al 2020) pel finançament de l'immobilitzat, actius no corrents i altres aportacions no dineràries per donar compliment a l'Acord de Govern de 25 de setembre de 2019, pel qual s'autoritza l'assumpció per part de FGC de la posició del Departament de la Presidència de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, per subrogació en els drets i les obligacions del Parc Astronòmic del Montsec, a partir de l'1 de gener de 2020.

Dins les altes de les donacions i llegats de capital del 2020, es recullen 13.166 milers d'euros per la transmissió gratuïta de la valoració d'AMSA, segons recull l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 13 d'octubre de 2020.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

14. Provisions a llarg termini

El moviment de les provisions per "Obligacions per prestacions a llarg termini al personal" és el següent:

Exercici 2021

	Saldo Inicial	Dotació	Guany actuarials	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.074	219	-	(52)	1.241
Altres provisions	209	201	-	-	410
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.378	420	-	(52)	2.746

L'epígraf de "Premi d'antiguitat" inclou els premis mencionats a la Nota 17.4.1.

La dotació per litigis amb el personal, correspon fonamentalment a la previsió de la part no coberta en responsabilitat civil.

Exercici 2020

	Saldo Inicial	Dotació	Guany actuarials	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.056	27	(5)	(4)	1.074
Altres provisions	186	26	-	(3)	209
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.337	53	(5)	(7)	2.378

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

15. Passius financers a cost amortitzat

15.1. Categories de passius financers a cost amortitzat

L'anàlisi per categoria dels passius financers, excepte el saldos amb Administracions Públiques els quals s'inclouen en la Nota 11.a, és el següent:

	2021 Passius financers a cost amortitzat (RD 01/2021)	2020 Deutes i partides a pagar (RD 1514/2007)
Passius financers a llarg termini	260.207	290.821
Préstecs amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	219.008	239.396
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	36.958	47.013
Altres passius financers (Nota 15.4)	3.167	2.759
Derivats de cobertura (Nota 15.3)	1.074	1.653
Passius financers a curt termini	80.556	79.644
Préstecs e interessos amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	21.534	21.678
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	22.568	20.091
Creditors comercials del grup (Nota 19)	108	222
Altres passius (creditors/proveïdors)	21.361	20.968
Personal	3.133	4.527
Altres passius financers (Nota 15.4)	10.730	11.419
Periodificacions a curt termini (Nota 15.5)	1.122	739
Total	340.763	370.465

L'epígraf de "Personal" inclou principalment les bestretes del personal pendents de liquidar d'acord amb el "Programa de millora de la rendibilitat i de productivitat", les indemnitzacions per litigis del personal i el complement d'homogeneïtzació del personal.

15.2. Venciments dels deutes amb entitats de crèdit

Els imports dels passius financers amb un venciment determinat és el següent:

Exercici 2021

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2021 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'€
2022	21.534
2023	20.390
2024	20.390
2025	20.390
2026	20.390
Anys posteriors	137.448
Total	240.542

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Exercici 2020

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2020 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'€
2021	21.678
2022	20.390
2023	20.390
2024	20.390
2025	20.390
Anys posteriors	157.836
Total	261.074

No hi ha obligacions contractuals en forma de ratis derivats dels anteriors contractes de préstec.

D'acord amb el Pla General Comptable, les despeses de formalització de deutes s'han comptabilitzat com a menor import periodificat del finançament rebut dins el deute comptable i no com a despeses financeres de l'exercici. Posteriorment s'imputen al compte de pèrdues i guanys en el decurs de la vida del deute contractat.

No hi ha garanties atorgades ni rebudes per FGC associades a cap dels préstecs, a excepció de la totalitat del préstec del BEI que està avalat per la Generalitat de Catalunya (primer tram: 40 milions d'euros amb data de venciment 1 de setembre de 2035; segon tram: 122,3 milions d'euros amb data de venciment 10 de febrer de 2037; tercer tram: 137,7 milions d'euros amb data de venciment 4 d'abril de 2033).

Els préstecs a FGC meriten a un tipus d'interès referit a l'Euríbor més un marge de mercat o a un tipus d'interès fix.

Els valors comptables i els valors raonables dels deutes a llarg termini són coincidents, a excepció del mencionat respecte de les despeses de formalització del deute anteriorment.

15.3. Derivats de cobertura

FGC té contractats instruments de cobertura del tipus d'interès (concretament I.R.Swaps) que permeten eliminar el risc de pujades del tipus d'interès durant el període de temps contractat. Aquestes operacions d'instruments de cobertura han estat realitzades pel Departament de Política Financera de la Generalitat de Catalunya, en coordinació amb FGC, conforme als acords de Govern que es van autoritzar, i seguint els seus criteris de cobertura de riscos.

Les permutes financeres han estat designades com a instruments de cobertura de fluxos d'efectiu pel risc de tipus d'interès. Les condicions dels instruments de cobertura i els préstecs coberts coincideixen, en tots els casos, per la qual cosa, la cobertura és eficaç.

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2021 es negatiu per un import de 1.074 milers d'euros pels venciments posteriors al 2021 i no hi ha cap import pels que finalitzen el 2021. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiva la pèrdua de l'instrument financer, per una minoració de 784 milers d'euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2020 es negatiu per un import de 1.653 milers d'euros pels venciments posteriors al 2020 i no hi ha cap import pels que finalitzen el 2020. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiva la pèrdua de l'instrument financer, per una minoració de 272 milers d'euros.

15.4. Altres passius financers a cost amortitzat a curt i llarg termini

El saldo registrat en l'epígraf d' "Altres passius financers" dins de l'epígraf de "Passius financers a curt termini" correspon bàsicament a proveïdors d'inversió.

El saldo registrat en l'epígraf d' "Altres passius financers" dins de l'epígraf de "Passius financers a llarg termini" correspon bàsicament a romanents per cobrir necessitats financeres.

15.5. Periodificacions a curt termini

L'import registrat en aquest epígraf a curt termini, correspon bàsicament als imports rebuts per la venda d'abonaments de forfaits de les pistes d'esquí, els quals permeten la utilització del servei durant el període d'una temporada. L'entitat reconeix l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període en què es consumeix el servei.

16. Actius i passius contingents.

a) Actius contingents

No hi ha cap actiu contingent.

b) Passius contingents

Els Administradors no consideren que hi hagi passius contingents rellevants no informats adequadament a la memòria. Malgrat que FGC manté diversos litigis i contenciosos amb tercers, no s'espera que esdevinguin en passius certs per l'Entitat d'acord amb la informació i assessorament dels seus advocats i lletrats.

16.1. Avals

A 31 de desembre de 2021, FGC ha rebut avals d'entitats bancàries i de diversos creditors per un total de 35.126 milers d'euros (22.834 milers d'euros al 31 de desembre de 2020), com a garantia de les obligacions derivades de l'acompliment dels contractes i del bon funcionament de les instal·lacions.

FGC ha donat avals a tercers com a garantia de les obligacions derivades de contractes d'altres a 31 de desembre de 2021 per un import de 500 milers d'euros, a 31 de desembre de 2020 per un import de 500 milers d'euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

16.2. Compromisos d'inversions

A la data del balanç a 31 de desembre de 2021, FGC té exclusivament els contractes de compra firmats, pendents de facturar i no rebuts, pels següents conceptes i imports (en milers d'euros):

	2021	2020
Terrenys, edificis i altres construccions	8.666	15.608
Immobilitzat material	108.501	109.458
Immobilitzat immaterial	4.250	6.353
TOTAL	121.417	131.419

17. Ingressos i despeses

17.1. Xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries, totes obtingudes a Catalunya a 31 de desembre és la següent:

	2021	2020
Línies Metropolitanas	49.178	38.853
Explotació La Molina	3.667	4.827
Explotació Vall de Núria	2.942	2.734
Explotació de Montserrat	2.646	1.753
Línia Lleida - la Pobla de Segur	371	187
Ferrocarril Turístic de l'Alt Llobregat	110	71
Espot i Port Ainé	1.618	2.101
Parc Astronòmic del Montsec	251	120
Altres ingressos per prestació de serveis	9.262	-
TOTAL	70.045	50.646

Dins de l'epígraf d'"Altres ingressos per prestació de serveis" s'hi inclouen ingressos derivats d'arrendament de locals, vendes de subproductes, ingressos per publicitat o altres ingressos recurrents que, d'acord amb el nou pla general comptable, han estat reclassificats amb data 1 de gener de 2021 (Nota 2.3 i 2.6.b)).

17.2. Aprovisionaments

L'epígraf d'"Aprovisionaments" inclou bàsicament les despeses per treballs realitzats per altres empreses que correspon a la neteja i a la seguretat de les instal·lacions d'FGC, els serveis ferroviaris prestats per tercers, així com la comissió que l'ATM cobra pel manteniment del sistema integrat de transport.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

17.3. Altres ingressos d'explotació

Els altres ingressos d'explotació a 31 de desembre són els següents:

	2021	2020
Ingressos per arrendaments	-	3.448
Ingressos per comissions	5	-
Ingressos per serveis al personal	18	-
Ingressos per serveis diversos	3.349	7.746
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	3.372	-11.194
Subvencions d'explotació de l'ATM (Nota 19)	110.240	112.145
Altres subvencions d'explotació Generalitat de Catalunya	20.669	21.634
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	130.909	133.779
TOTAL	134.281	144.973

Part dels ingressos accessoris del exercici 2021 han estat reclassificats a "Xifra de negocis" tal com queda explicat a les notes 2.3, 2.6.b i 17.1.

"Ingressos per serveis diversos" inclou, bàsicament: subvenció de la tarificació social per un import de 2.525 milers d'euros al 2021 (2.178 milers d'euros al 2020), donat que aquestes son considerades segons la Llei de l'IVA com subvencions lligades a preu, es financen amb subvencions de la Generalitat de Catalunya per un import de 2.777 milers d'euros (2.396 milers d'euros al 2020), subvenció per la formació del personal, subvenció per l'activitat del Tren dels Llacs, comissió de venda de l'ATM i treballs a tercers.

Les subvencions d'explotació de l'ATM tenen la finalitat de cobrir la major part dels costos d'explotació de les Línies Metropolitanes incloses les amortitzacions i l'impacte ocasionat per la Covid-19. Les altres subvencions d'explotació corresponen a transferències de capítol 4 de la Generalitat de Catalunya per un import de 20.669 milers d'euros (21.519 milers d'euros l'any 2020), l'any 2021 no hi ha hagut imputació a resultats de les subvencions rebudes pel finançament dels interessos de les obres en funcionament gestionades per Infraestructures.cat (115 milers d'euros l'any 2020) (veure nota 4.13 i 7.e). El destí d'altres subvencions ha estat principalment a Línies Metropolitanes per un import de 10.910 milers d'euros (10.323 milers d'euros l'any 2020), la línia Lleida - la Pobla de Segur per un import de 4.595 milers d'euros (4.600 milers d'euros l'any 2020), a Infraestructura ferroviària d'FGC per un import de 4.798 milers d'euros (6.183 milers d'euros l'any 2020), i altres divisions de Turisme i Muntanya 366 milers d'euros (528 milers d'euros l'any 2020).

Les transferències destinades a cobrir els dèficits d'explotació són considerades ingressos en el compte de pèrdues i guanys, en la mesura que siguin necessàries pel seu equilibri econòmic. El càlcul de les despeses no inclou les dotacions per amortitzacions, provisions, deteriorament o variació d'existències segons el contingut de l'article 14 de la Llei 4/2020 de Pressupostos 2020, del 29 d'abril de 2020, excepte en Línies Metropolitanes, que l'ATM sí que cobreix les dotacions d'amortització de l'immobilitzat.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

17.4. Despeses de personal

El detall de les despeses de personal per conceptes és el següent:

	2021	2020
Sous i salaris	72.727	70.313
Seguretat social a càrrec de l'empresa	25.532	24.834
Altres despeses de personal	1.147	894
Excés de Provisions	-	(5)
Total despeses de personal	99.406	96.036

Dins l'epígraf de "Sous i salaris" s'inclouen indemnitzacions per import de 185 milers d'euros (118 milers d'euros en 2020).

17.4.1. Convenis Col·lectius

Les condicions laborals i retributives del personal d'FGC estan regulades en els següents convenis col·lectius:

- Un Conveni Col·lectiu d'àmbit de l'empresa d'aplicació al personal de Línies Metropolitanas, que va finalitzar la seva vigència el 31 de desembre de 2010 i es va prorrogar per als exercicis posteriors.
- Un Conveni Col·lectiu d'àmbit inferior al d'empresa, que afecta a les explotacions de Turisme i Muntanya de Vall de Núria, La Molina i Montserrat, que va finalitzar el 31 de desembre de 2012. Per als anys 2019 i 2018 es manté la seva vigència en aplicació de l'acord d'ultractivitat de 10 d'octubre de 2013. A partir de l'1 de gener de 2015, és d'aplicació també al personal d'Espot i Port Ainé. Amb efectes de l'1 de gener de 2019, és d'aplicació a les explotacions de La Molina i d'Espot i Port Ainé, tal com s'indica en el punt següent. Amb efectes 2020, és d'aplicació a l'explotació del Parc Astronòmic del Montsec.
- Un conveni col·lectiu d'altres serveis ferroviaris d'FGC, amb efectes de 1 de gener de 2019, que abasta la resta d'explotacions ferroviàries d'FGC: Lleida - La Pobla de Segur, Montserrat, Vall de Núria i el Tren del Ciment, del qual es va aprovar l'acord parcial en el Consell d'Administració d'FGC de 26 de setembre de 2019.

El Conveni Col·lectiu de Línies Metropolitanas estableix un premi d'antiguitat de 2 milers d'euros en complir el treballador 25 anys de servei (vegeu Nota 4.17).

D'altra banda, el Conveni Col·lectiu de Muntanya 2007-2012 (La Molina, Vall de Núria i Explotació de Montserrat) també estableix un premi en complir el treballador 25 anys de servei (vegeu Nota 4.17).

Malgrat això, la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, estableix, entre d'altres, que a partir de la seva entrada en vigor, esdevenen inaplicables les condicions regulades pels convenis col·lectius que estableixen sistemes de premis vinculats als anys de servei prestats consistents en la percepció de quantitats en metàl·lic (...). Això ha comportat que en els anys 2013-2021, des l'entrada en vigor de l'esmentada llei no s'hagi liquidat ni aprovisionat cap premi als treballadors que han complert 25 anys d'antiguitat en l'empresa.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

17.5. Plantilla

La plantilla al tancament de l'exercici és el nombre de persones físiques (contractes vigents) a 31 de desembre de cada any, mentre que la plantilla mitjana és el resultat de calcular el valor de cada persona en funció del percentatge real d'ocupació contractat.

	2021	2020
Plantilla mitjana	1.765	1.716
Plantilla al tancament de l'exercici	2.042	1.944

La distribució per sexes del personal d'FGC és la següent:

	31 desembre 2021			31 desembre 2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	811	373	1.184	829	368	1.197
Directius	12	3	15	13	2	15
Caps d'àrea	24	6	30	24	5	29
Gestors d'àrea i tècnics superiors	41	11	52	38	10	48
Supervisors de grup i tècnics mitjans	119	35	154	121	31	152
Tècnics especialitzats	464	242	706	474	244	718
Operaris especialitzats/administratius	120	61	181	129	59	188
Auxiliars especialistes	30	15	45	30	17	47
Personal de base	1	0	1	0	0	0
Eventuals	608	250	858	542	205	747
Directius	1	1	2	1	1	2
Caps d'àrea	5	2	7	4	1	5
Gestors d'àrea i tècnics superiors	16	9	25	14	8	22
Supervisors de grup i tècnics mitjans	53	24	77	43	18	61
Tècnics especialitzats	216	92	308	127	47	174
Operaris especialitzats/administratius	211	69	280	277	92	369
Auxiliars especialistes	67	33	100	49	30	79
Personal de base	39	20	59	27	8	35
Total	1.419	623	2.042	1.371	573	1.944

El personal empleat amb discapacitat major o igual al 33% a FGC ha estat:

Categoria professional	Personal mig empleat al 2021	Personal mig empleat al 2020
1C Supervisor de Grup	0,25	0,25
3A Agent/Operari	1,98	2,77
3B Operari especialitzat	0,45	1,00
3D Auxiliar especialista	0,25	0,73
4A Agent/Maquinista	9,57	12,00
4B Agent/Tècnic	2,97	4,00
5 Supervisor/Tècnic	1,00	1,00
E1 Agent especialitzat	0,86	0,91
E2 Auxiliar especialista	0,84	0,89
F Personal base	0,00	0,67
Total	18,17	24,22

FGC te concedit pel Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya l'excepcionalitat al compliment de la normativa a aplicar a les empreses en base a la contractació de personal amb discapacitat, en base als articles 4 i 12 del Decret 86/2015, aplicant segons la normativa alternativament la mesura de contractació amb els Centres Especials de Treball, prevista als articles 5 i 13 del Decret 86/2015, de 2 de juny.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

17.6. Serveis Exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	2021	2020
Arrendaments	622	589
Reparacions i conservació	11.013	9.343
Serveis professional independents	2.006	1.870
Transports	124	134
Primes d'assegurances	4.187	3.444
Serveis bancaris	365	260
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.805	1.767
Subministraments	12.635	12.578
Altres serveis	2.203	1.990
TOTAL	34.751	31.975

17.7. Deteriorament i resultat per alineació de l'immobilitzat

Corresponen als següents detalls:

Exercici 2021

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat (milers €)	Pèrdues	Beneficis
Resultat d'immobilitzat material	(4)	-
Resultat	(4)	-

Exercici 2020

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat (milers €)	Pèrdues	Beneficis
Resultat d'immobilitzat material	(149)	48
Resultat	(149)	48

17.8. Altres resultats

Corresponen al següent detall:

Exercici 2021

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(10.647)	3.122
Resultat	(7.525)	

Altres resultats al 2021 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos. També es recull dins la despesa els pagaments realitzats durant l'exercici 2021 a la plantilla d'FGC corresponent al retorn de la paga extraordinària de 2014, en base al Decret Llei 18/2021 de la Generalitat, de 27 de juliol, sobre l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i el Decret Llei 23/2021 de la Generalitat, de 19 d'octubre, de modificació del Decret Llei 18/2021 de la Generalitat, de 27 de juliol, sobre l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya,

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

amb motiu de la reducció de la paga esmentada en aplicació de l'article 33 de la Llei 1/2014, del 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

Exercici 2020

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(15.649)	5.872
Resultat	(9.777)	

Altres resultats al 2020 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos. També es recull dins la despesa els pagaments realitzats durant l'exercici 2020 a la plantilla d'FGC corresponent al retorn del 60% de la paga extraordinària de l'any 2013 (en la nòmina de juliol), en base al Decret Llei 3/2019 de la Generalitat, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, amb motiu de la retenció practicada l'any 2013 en aplicació de l'Acord de Govern 19/2013, de 26 de febrer de 2013, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013.

Adicionalment, també es recull dins la despesa els imports corresponents a les actuacions derivades de l'estat d'alarma.

17.9. Ingressos financers

Inclou ingressos corresponents als dividendes rebuts de les participacions en el Tramvia Metropolità del Besòs, SA i el Tramvia Metropolità, SA, per un import de 503 milers d'euros (288 milers d'euros al 2020) (Vegeu Notes 8.3 i 19.b)

17.10. Despeses financeres

Les despeses financeres es corresponen bàsicament als interessos meritats pels préstecs amb entitats de crèdit esmentats a la Nota 15 anterior i 19 posterior.

18. Informació sobre medi ambient

El valor dels actius inclosos en l'immobilitzat material destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient és el següent:

	2021	2020
Cost	22.939	21.031
Amortització	(5.861)	(4.994)
Valor net comptable	17.078	16.037

Les despeses meritades durant l'exercici 2021 de naturalesa mediambiental han estat de 417 milers d'euros (477 milers d'euros al 2020), les quals corresponen bàsicament a despeses incorregudes pel tractament de residus.

FGC no ha dotat cap provisió per cobrir riscos i despeses per actuacions mediambientals, en estimar que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

19. Operacions amb parts vinculades

Les entitats que conformen les parts vinculades amb FGC durant els exercicis 2021 i 2020, així com la naturalesa de l'esmentada vinculació de les mateixes, és la següent:

	Naturalesa de la vinculació
Autometro, S.A.	Grup
Cargometro Rail Transport, S.A.	Grup
Generalitat de Catalunya	Grup
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)	Grup
Infraestructures.cat	Grup
Vallter, S.A.	Grup
FGCRAIL, S.A.U.	Grup
Actius de Muntanya, S.A.U	Grup
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, S.A (AVANÇSA)	Grup
FGC <u>Mobilitat</u> , S.A.U (2021)	Grup
Tramvia Metropolità, S.A.	Altra part vinculada
Tramvia Metropolità del Besos, S.A.	Altra part vinculada
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	Altra part vinculada
SOC MOBILITAT, S.A.	Altra part vinculada
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	Altra part vinculada

a) Empreses del grup i associades

El desglossament dels saldos pendents amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

31 de desembre 2021	Actius financers		Passius financers			
	Crèdits		Creditors Comercials i altres comptes a pagar		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, S.A.	-	97	-	-	-	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	-	345	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	-	68.502	-	-	33.358	18.719
Infraestructures.cat	-	9	-	-	-	-
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	24	-	-
Vallter, S.A.	2.185	11	-	2	-	1.149
FGCRAIL, S.A.U.	-	66	-	82	-	-
Actius de Muntanya, S.A.U	2.307	12	-	-	-	-
FGC <u>Mobilitat</u> , S.A.U	-	-	-	-	3.600	2.700
Total	4.492	69.042	-	108	36.958	22.568

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

Dins de crèdits a curt termini s'inclou 68.502 milers d'euros dels imports pendents de rebre de la Generalitat de Catalunya. Dins d'aquests, 4.349 milers d'euros corresponen al conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC i 151 milers al conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC.

Dins de passius financers deutes a llarg termini:

1. Generalitat de Catalunya inclou 33.358 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:
 - 15.212 milers d'euros corresponent al préstec atorgat inicialment per 60,8 milions d'euros (tipus d'interès del 0,834% amb data de venciment 31 de juliol de 2025).
 - 18.146 milers d'euros corresponent al préstec atorgat per 48,4 milions d'euros (tipus d'interès del 0,834% amb data de venciment 31 de gener de 2025).
2. FGC Mobilitat S.A.U:
 - 3.600 milers d'euros corresponent a les aportacions que ha de realitzar FGC al 2023 per la constitució de la societat FGC Mobilitat S.A.U segons Acord de Govern de data 6 d'abril de 2021 de la Generalitat de Catalunya

Dins de passius financers deutes a curt termini:

1. Generalitat de Catalunya inclou 18.719 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:
 - Deute a curt termini per 7.606 milers d'euros corresponen al préstec de 60,8 milions d'euros atorgat durant el 2015 i 6.049 milers d'euros del préstec de 48,4 milions d'euros atorgat durant el 2015 (47,4 milions) i el 2016 (1 milió).
 - Meritació d'interessos de 267 milers d'euros
 - Romanents liquidatius de 99 milers d'euros.
 - 4.546 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC en relació al vial d'accés al nucli de Roní i a l'estació d'esquí de Port Ainé.
 - 152 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC en relació a la carretera que dona accés des del nucli de la població a la urbanització Berradé i a la zona on s'ubica la base de l'estació d'Espot Esquí.
2. Vallter SA inclou principalment 1.149 milers d'euros corresponents al control de la tresoreria que realitza FGC respecte les actuacions d'inversió.
3. FGC Mobilitat inclou 2.700 milers corresponent a les aportacions que ha de realitzar FGC al 2022 per la constitució de la societat FGC Mobilitat S.A.U segons Acord de Govern de data 6 d'abril de 2021 de la Generalitat de Catalunya.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

31 de desembre 2020	Actius financers		Passius financers			
	Crèdits		Creditors Comercials i altres comptes a pagar		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	293	-	-	-	-
Cargometro Rail Transport, SA	-	141	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	-	146.849	-	-	47.013	18.390
Infraestructures.cat	-	19	-	-	-	997
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	-	-	-
Vallter, SA	1.090	6	-	3	-	803
FGCRAIL, S.A.U.	-	48	-	120	-	-
Total	1.090	147.355	-	123	47.013	20.180

El detall de les transaccions amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2021 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autometro, SA	580	-
Cargometro Rail Transport, SA	742	-
Generalitat de Catalunya	-	158.385
Vallter, S.A	51	-
Infraestructures.cat	16	-
FGCRAIL, S.A.U	390	-
Actius de Muntanya, S.A.U	115	-
Total	1.894	158.385

Els ingressos de la Generalitat de Catalunya inclouen 20.669 milers d'euros corresponents a subvencions d'exploració (Nota 17.3), 2.774 milers d'euros corresponents a ingressos per serveis diversos (Nota 17.3), 60.042 corresponents a subvencions de capital (Nota 13) i 74.900 milers d'euros corresponents a aportacions de fons social (Nota 12.1).

31 de desembre 2020 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autometro, SA	488	-
Cargometro Rail Transport, SA	316	-
Generalitat de Catalunya	-	165.603
Vallter, S.A	29	-
Infraestructures.cat	16	-
FGCRAIL, SAU	290	-
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, S.A (AVANÇSA)	14	-
Total	1.153	165.603

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Els ingressos de la Generalitat de Catalunya inclouen 21.519 milers d'euros corresponents a subvencions d'explotació (Nota 17.3), 2.396 milers d'euros corresponents a ingressos per serveis diversos (Nota 17.3), 61.578 corresponents a subvencions de capital (Nota 13) i 80.110 milers d'euros corresponents a aportacions de fons social (Nota 12.1).

A l'any 2020 l'entitat Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, S.A (AVANÇSA) va realitzar una transmissió gratuïta de la valoració de la seva participació en l'entitat AMSA, per un import de 13.166 milers d'euros per donar compliment a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 13 d'octubre de 2020 (Nota 8.2.1).

Despeses:

31 de desembre 2021 (milers d'euros)	Interessos financers	Serveis rebuts
Generalitat de Catalunya	432	1
Vallter, S.A	-	3
CTTI	-	252
FGCRAIL, SAU	-	658
Total	432	914

31 de desembre 2020 (milers d'euros)	Interessos financers	Serveis rebuts
Generalitat de Catalunya	547	6
Vallter, S.A	-	77
CTTI	-	363
FGCRAIL, SAU	-	641
Infraestructures.cat	115	75
Total	662	1.162

A més de les transaccions i saldos que existeixen amb la Generalitat de Catalunya i l'ATM, detallades a les notes anteriors d'aquesta memòria, l'entitat Infraestructures.cat ha gestionat al 2021 certificacions facturades per tercers com altes d'immobilitzat material a FGC per un import de 15 milers d'euros d'abonaments (1.120 milers d'euros a 31 de desembre de 2020).

b) Altres entitats vinculades

El desglossament dels saldos pendents amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

31 de desembre 2021	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	215	-	18
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	220	-	5
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	52.894	-	5.208
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	62	-	24
Total	-	53.391	-	5.255

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Dins de crèdits a curt termini s'inclouen 52.956 milers d'euros amb les parts vinculades dels Consorcis de l'ATM (vegeu Nota 10.1):

Consorti de l'ATM de Barcelona:

- per subvencions d'explotació, 49.003 milers d'euros, dels quals:
 - 15.838 milers d'euros corresponen al Contracte Programa 2021.
 - 1.058 milers d'euros corresponen al Contracte Programa 2019.
 - 4.823 milers d'euros pel finançament del dèficit d'explotació ordinari del 2021.
 - 5.598 milers d'euros pel finançament del dèficit d'explotació ordinari del 2020.
 - 20.582 milers d'euros pel finançament del dèficit pel Covid-19 del 2021 a LMT.
 - 1.104 milers d'euros pel finançament del dèficit pel Covid-19 del 2020-2021 a Lleida La Poble.

L'import total de bestretes pel finançament del dèficit causat pel Covid-19 reconegudes per l'ATM ascendeix a 20.818 milers d'euros, que, juntament amb els 20.582 milers d'euros esmentats anteriorment sumen un total de 41.400 milers d'euros (Nota 23) de necessitats de finançament pel Covid-19. Aquesta aportació es justifica en el Contracte Programa (Nota 1) amb l'ATM per al finançament del dèficit d'explotació de Línies Metropolitanas.

Pel finançament del Covid-19 de l'explotació de Lleida-La Poble les necessitats sol·licitades a l'ATM han estat de 306 milers d'euros al 2021 (797 milers d'euros al 2020).

- per liquidació de títols 3.891 milers d'euros.

Consorti de l'ATM de Lleida:

- per subvencions d'explotació 24 milers d'euros.
- per liquidació de títols 38 milers d'euros.

Dins dels Deutes a curt termini d'altres parts vinculades s'inclou l'import de 5.208 milers d'euros amb l'ATM. Aquests corresponen a la liquidació de títols de transport.

31 de desembre 2020	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	184	-	6
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	104	-	2
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	54.251	-	3.277
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	38	-	21
Total	-	54.577	-	3.306

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

El detall de les transaccions amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2021	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració
Tramvia Metropolità, SA	216	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	287	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	37.286	110.240
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	123	24
Total	503	37.409	110.264

31 de desembre 2020	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració
Tramvia Metropolità, SA	184	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	104	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	30.645	112.145
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	58	15
Total	288	30.703	112.160

Despeses:

31 desembre 2021	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	82
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	25
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	2.489
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	88
Total	2.684

31 desembre 2020	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	74
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	21
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	2.157
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	47
Total	2.299

c) Administradors i Alta Direcció

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2021 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 234 milers d'euros, dels quals 158 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 76 milers d'euros corresponen a sous i salaris d'altres membres del Consell. No s'ha abonat res en cap cas en concepte de dietes.

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2020 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 228 milers d'euros, dels quals 142 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 86 milers d'euros corresponen a sous i salaris d'altres membres del Consell. No s'ha abonat res en cap cas en concepte de dietes.

No existeixen obligacions en matèries de pensions ni assegurances de vida respecte als membres antics ni actuals de l'òrgan d'Administració, ni a l'Alta Direcció.

La societat disposa d'una pòlissa de responsabilitat civil de consellers i directius amb un límit d'indemnització per sinistre i any de 15.000 milers d'euros.

20. Informació pressupostària

- a) El pressupost d'ingressos i despeses inicials, les seves modificacions i el pressupost definitiu dels drets i les obligacions reconegudes.

El 17 de desembre de 2020 es va publicar el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entressin en vigor els de l'exercici 2021.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració d'FGC ha acordat modificacions pressupostàries, en virtut de les facultats atorgades pel Consell d'Administració d'FGC, en sessió de 15 de desembre de 2020, i de les bases d'execució pressupostària aprovades en sessió de 23 de març de 2021.

Ingressos

ART. Ingressos	2021		
	Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2021 definitiu
30 Venda de béns	14.900,00	0,00	14.900,00
31 Prestació de serveis	98.832.084,96	(749.050,00)	98.083.034,96
39 Altres ingressos	10.240.634,67	80.000,00	10.320.634,67
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	109.087.619,63	(669.050,00)	108.418.569,63
41 De l'Administració de la Generalitat	22.162.608,42	1.282.914,66	23.445.523,08
43 D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSSE	260.000,00	(124.745,58)	135.254,42
44 D'empreses i altres ens públ. de Gener.	68.105.239,83	(4.133.394,83)	63.971.845,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	90.527.848,25	(2.975.225,75)	87.552.622,50
52 Interessos de dipòsits	50,00	0,00	50,00
53 Altres ingressos financers	412.120,40	0,00	412.120,40
54 Ingressos patrimonials	4.803.949,12	0,00	4.803.949,12
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	5.216.119,52	0,00	5.216.119,52
83 Aportacions a compte de capital	140.905.371,40	(5.216.452,13)	135.688.919,27
87 Romanents de tresoreria d'exercicis ant.	0,00	196.589.242,09	196.589.242,09
8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	140.905.371,40	191.372.789,96	332.278.161,36
TOTAL INGRESSOS	345.738.858,80	187.728.514,21	533.465.473,01

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses

ART.	Despeses	2021		
		Presupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Presupost 2021 definitiu
13	Personal laboral	68.413.008,06	5.681.645,22	74.094.653,28
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	3.167.260,83	88.128,48	3.255.389,31
16	Assegurances i cotitzacions socials	23.934.487,73	941.955,14	24.876.442,87
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	95.514.756,62	6.711.728,84	102.226.485,46
20	Lloguers i cànon	1.158.209,35	(317.233,27)	840.976,08
21	Conservació i reparació	10.964.419,68	3.001.910,14	13.966.329,82
22	Material, subministrament i altres	51.924.915,10	(1.953.578,77)	49.971.336,33
23	Indemnitzacions per raó del servei	887.416,35	215.715,59	1.103.131,94
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	64.934.960,48	946.813,69	65.881.774,17
31	Despeses financeres préstecs en euros	6.605.100,00	(647.100,00)	5.958.000,00
3	DESPESES FINANCERES	6.605.100,00	(647.100,00)	5.958.000,00
OPERACIONS CORRENTS		167.054.817,10	7.011.443,53	174.066.259,63
60	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	1.800,00	11.800,00
61	Inversions en edificis i altres construccions	13.921.809,15	19.333.604,75	33.255.413,90
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilit.	48.924.032,20	49.861.564,44	98.785.596,64
63	Inversions en material de transport	60.338.200,00	79.825.407,54	140.163.607,54
64	Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	151.709,21	166.709,21
65	Inversions en equips de proc. de dades i telec.	400.000,00	3.494.480,37	3.894.480,37
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34
67	Inversions en altre immobilitzat material	5.339.704,50	8.391.180,62	14.730.885,12
68	Inversions en immobilitzat immaterial	5.459.093,87	7.894.309,77	14.353.403,64
6	INVERSIONS REALS	140.033.105,23	174.300.108,03	314.333.213,26
OPERACIONS DE CAPITAL		140.033.105,23	174.300.108,03	314.333.213,26
OPERACIONS NO FINANCERES		307.087.922,33	181.311.550,56	488.399.472,89
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres participades	1.119.000,00	9.821.000,00	10.940.000,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	9.821.000,00	10.940.000,00
91	Cancel·lació de préstecs en euros del s. Púb.	37.530.036,47	(3.404.036,35)	34.126.000,12
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	37.530.036,47	(3.404.036,35)	34.126.000,12
OPERACIONS FINANCERES		38.649.036,47	6.416.963,65	45.066.000,12
TOTAL DESPESES		345.738.958,80	187.728.514,21	533.467.473,01

Les modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 23 de març de 2021 van ser les següents:

Acords de 21 de gener de 2021

- Adequació pressupostària amb la finalitat de complir els criteris recollits en el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'establen els criteris d'aplicació de la pròrroga de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entressin en vigor els del 2021.
- Adequació pressupostària per recollir l'increment de les despeses del capítol 1, per import d'1.764.132,72 euros, donada la necessitat d'incrementar la plantilla conjuntural, seguint allò acordat per la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC per al període 2017-2021, en sessió de 16 de desembre de 2020. Aquest increment es va finançar amb una reducció en la inversió.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Acord de 10 de març de 2021

- Adequació pressupostària pel reconeixement de l'aportació prevista del Departament de Vicepresidència, Polítiques Digitals i Territori per al 2020, i no realitzada, per fer front al projecte d'integració de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll en el grup FGC, per import de 749.050,00 euros, en compliment de l'acord GOV/126/2020 de 13 d'octubre.

La modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 30 de juny de 2021 va ser la següent:

Acord de 21 de maig de 2021

- Adequació pressupostària per l'aportació de capital a FGC Mobilitat, SAU, per import de 2.700.000,00 euros, prevista en l'acord de Govern de 6 d'abril de 2021. Aquesta aportació es va finançar amb una reducció en la inversió.

Les modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 29 de setembre de 2021 van ser les següents:

Acord de 27 de setembre de 2021

- Adequació pressupostària per la disminució de l'aportació de l'ATM a FGC per al 2021, per import de 4.981.164,64 euros, en base a l'acord del Consell d'Administració de l'ATM de 14 de juliol de 2021, en el que es va establir que FGC rebria una aportació total de 61.804.763,36 euros, corresponent al perímetre B. Aquesta reducció es va veure reflectida en una reducció de la inversió.
- Adequació pressupostària per l'increment de despeses de relacions públiques, per import de 142.637,30 euros, com a conseqüència de noves estratègies i objectius per a l'exercici 2021. L'esmentat import es va finançar amb una reducció de les inversions.
- Adequació pressupostària per a l'abonament de l'increment retributiu del 0,9% en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes 1 de gener de 2021, per import de 886.241,26 euros, en aplicació del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. L'increment retributiu es va finançar amb una reducció de les inversions a les Línies Metropolitanas i amb un increment dels ingressos propis a Lleida-La Pobla i a Turisme i Muntanya.
- Adequació pressupostària per al retorn parcial del 55% de la paga extraordinària de l'any 2014, per import d'1.584.415,95 euros, en aplicació del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. El retorn de la paga extraordinària es va finançar amb una aportació del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori.

Les modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 25 de novembre de 2021 van ser les següents:

Acord de 28 d'octubre de 2021

- Adequació pressupostària per al retorn parcial del 45% de la paga extraordinària de l'any 2014, per import d'1.296.340,33 euros, en aplicació del Decret Llei 23/2021, de 19 d'octubre que modificava l'article 2 del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol. El retorn de la paga extraordinària es va finançar amb una aportació del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Acord de 2 novembre de 2021

- Adequació pressupostària per l'aportació de capital a FGC Rail, SAU, per import de 4.400.000,00 euros, en base a l'acord de Govern de 19 d'octubre. Aquest import es va finançar per una aportació del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori.
- Adequació pressupostària per l'increment del personal conjuntural necessari per l'exercici 2021, amb una dotació de 17 places conjunturals addicionals, amb un cost estimat de 856.864,13 euros, seguint l'acord de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021 en sessió de 26 d'octubre de 2021. Aquest import es va finançar amb una reducció de les les inversions.

Acord de 19 novembre de 2021

- Adequació pressupostària, per rectificar l'acord de 2 de novembre, en el sentit de canviar l'origen del finançament dels 4.400.000,00 euros de l'aportació de capital a FGC Rail, SAU atès, que el finançament de l'aportació de capital estava inclosa en les aportacions totals del Contracte Programa amb la Generalitat 2017-2021.

Les modificacions pressupostàries que s'informaran en el Consell d'Administració de 31 de març de 2022 són les següents:

Acord de 24 de desembre de 2021

- Adequació pressupostària per a la incorporació del romanent de tresoreria d'FGC de l'exercici 2020 en l'exercici 2021, per import de 196.589.242,09 euros. Aquesta incorporació va ser autoritzada per la Intervenció General en data 23 de novembre de 2021. Aquest romanent estava inclòs en els comptes anuals d'FGC a 31 de desembre de 2020 i ratificat per la Comissió de seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021 en sessió de 26 d'octubre de 2021.
- Adequació pressupostària per la reducció de les aportacions del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori, per import de 2.000.000,00 euros, en base a l'acord de 26 d'octubre de la Comissió de seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021 en sessió de 26 d'octubre de 2021.
- Adequació pressupostària per noves necessitats a la línia Lleida - La Pobla de Segur en el manteniment preventiu i correctiu dels sistemes de detecció i supervisió automàtica de desprendiments als Vessants 02, 03, 05, 07, del 10 al 19 i talús 64, com a conseqüència del desprendiment ocorregut en el mes de març de 2021. L'import previst de 80.000,00 euros va ser finançar amb uns majors ingressos previstos de l'activitat.
- Adequació pressupostària motivada per l'escrit d'1 de desembre del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori comunicant que no es podia fer càrrec de la totalitat del finançament del crèdit per l'increment retributiu de 2021 i de la recuperació de la paga extraordinària del 2014 per un import total de 3.766.997,54 euros. El seu finançament va ser mitjançant l'aplicació del romanent de tresoreria no afectat generat a 31 de desembre de 2020, per import de 2.466.997,54 euros, seguint allò aprovat en el punt 2.5 de l'acta de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa Generalitat i FGC per al període 2017-2021, en sessió de 26 d'octubre de

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

2021 i 1.300.000,00 euros mitjançant una aportació addicional del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori, atorgada el 22 desembre de 2021.

Acord de 31 de desembre de 2021

- Adequació pressupostària, en base a l'aportació addicional de 40.000.000,00 d'euros a l'ATM, per part del *Consejo de Ministros*, la qual va motivar l'aprovació del perímetre A de despesa en el Consell d'Administració de l'ATM de 22 de desembre de 2021, el que va suposar l'increment de l'aportació per a d'FGC corresponent al 2021 l'import de 2.167.081,64 euros.
- Adequació pressupostària per l'increment de la transferència de 16.000,00 euros a favor d'FGC, en base a la resolució del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori, per atendre l'encàrrec de la Direcció General de Qualitat Ambiental i Canvi Climàtic de la realització de tasques de vigilància ambiental al Montsec, que ha portat a terme el Parc Astronòmic Montsec.
- Adequació pressupostària per la transferència de 135.254,42 euros, en base a la resolució de la Presidència del Consell Català de l'Esport, de 2 de desembre de 2021, per fer front a les despeses ocasionades per l'Oficina Tècnica per a la candidatura als Jocs Olímpics i Paralímpics d'Hivern Pirineus Barcelona de la temporada 2020-2021 i per l'activitat esportiva 2021.
- Adequació pressupostària, per canviar l'origen del finançament d'una part del retorn de la paga extraordinària del 2014 i de l'increment retributiu del 0,9% del 2021, atès que en el tancament 2021 s'ha pogut absorbir aquest finançament per eficiències de despesa, per import de 2.466.997,54 euros. Aquesta modificació pressupostària rectifica la signada el 24 de desembre de 2021.

El detall dels imports per aplicació pressupostària consta en els annexes 3 a 6 de la liquidació.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

b) Conciliació resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)		-27.737.400,93	
(+) Despeses PiG. No Liquidació Pressupost			
Amortització immobilitzat	107.514.848,72	65.868.980,83	
Deteriorament participacions instruments patrimonials	4.370.702,42		
Deteriorament deutors	112.942,89		
Subvenció de capital traspassades	-47.210.865,58		
Despeses extraordinàries	997.746,13		
Comissió d'obertura préstecs	83.606,25		
(-) Despeses No PiG. Si Liquidació Pressupost			
Aportació dinerària capital Actius de Muntanya, SAU	2.961.000,00	222.986.944,78	
Aportació dinerària capital Vallter, SA	1.998.000,00		
Aportació dinerària capital FGC Rail, SAU	4.400.000,00		
Aportació dinerària capital FGC Mobilitat, SAU	2.700.000,00		
Inversions realitzades	150.224.776,47		
Variació d'existències	866.340,38		
Finançament dèficit explotació ATM	25.710.827,81		
Amortització préstecs	34.126.000,12		
(+) Ingressos No PiG. Si Liquidació Pressupost			
Subvencions rebudes de l'ATM en el 2021 del 2020 per Còvid	24.247.805,06		160.994.561,29
Aportació ATM diferida retorn endeutament 2019	1.057.836,96		
Aportacions capital Generalitat	135.688.919,27		
(-) Ingressos PiG. No Liquidació Pressupost			
Ingressos extraordinaris	881.877,96	881.877,96	
Resultat Pressupostari		24.742.681,17	

Per arribar al resultat pressupostari des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable, juguen les següents partides:

- **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:** Seguint l'article 14 de Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, les transferències corrents a favor de les entitats tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, i deterioraments o despeses extraordinàries sense corrent monetària

Seguint el criteri de què una partida és liquidativa si és: Vençuda + Líquida + Exigible, s'inclouran totes aquelles partides que no tenen corrent monetària com les comissions d'obertura amb l'import realment pagat a l'exercici, tractament diferent al que se li dona comptablement, que s'imputen com a despesa a mida que s'amortitza el préstec que li pertoca o les despeses financeres no subvencionables o la part de les despeses extraordinàries que no tenen corrent monetària.

- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:** S'han inclòs totes aquelles partides incloses en els capítols d'operacions de capital i de variació d'actius i passius financers com les inversions realitzades, el retorn de l'endeutament i les aportacions al fons patrimonial de les empreses del Grup FGC.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:** Es correspon a aquelles subvencions comptabilitzades en l'exercici anterior però cobrades en el 2021. També s'inclou el retorn de deute de l'any 2019 de l'ATM així com l'aportació de capital d'inversió.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:** Són aquells ingressos que no han tingut corrent monetària com els ingressos extraordinaris.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

c) Resultat de la liquidació dels pressupostos

CONCEPTE	Drets reconeguts nete	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	206.690.939,57	320.937.539,89	-114.246.600,32
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>206.690.939,57</u>	<u>170.712.763,42</u>	
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>0,00</u>	<u>150.224.776,47</u>	
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	135.688.919,27	12.059.000,00	123.629.919,27
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	342.379.858,84	332.996.539,89	9.383.318,95
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	34.126.000,12	-34.126.000,12
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	342.379.858,84	367.122.540,01	-24.742.681,17
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			111.913.988,17
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			126.290.455,37
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			-10.366.213,97
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I+II)-III)			-10.366.213,97

d) Estat del romanent de tresoreria

(+) 1. Fons líquids de tresoreria	94.150.103,99
VII. Efectiu i altres actius líquids	94.150.103,99
(+) 2. Drets pendents de cobrament	126.069.144,21
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	120.776.246,95
V. Inversions financeres a curt termini	5.292.897,26
(-) 3. Obligacions pendents de pagament	43.277.142,99
III. Deutes a curt termini	13.967.003,29
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	29.310.139,70
(+,-) 4. Partides pendents d'aplicació	-945.968,45
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	175.996.136,76
(-) II. Excés de finançament afectat	177.457.681,84
(-) III. Saldo de dubtes cobrament	610.458,66
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I.-II.-III)	-2.072.003,74

Aquest any 2021 l'impacte de la Còvid-19 ha provocat l'endarreriment del procés de les inversions. S'ha de considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

En el decurs de l'any 2021 s'ha continuat realitzant aquelles inversions del 2020 compromeses a 31 de desembre de 2020.

Resta pendent de finançar per part de l'ATM el dèficit ordinari del 2020 per import de 5.598.229,70 euros i el del 2021 per import de 4.822.863,57 euros, així com el dèficit de finançament derivat de l'impacte de la Còvid-19, per import de 20.581.490,97 euros de les Línies Metropolitanas i de 306.473,27 euros de Lleida-La Pobla, que ascendeix a un total de 31.309.057,51 euros. Per tant, quan es recuperin els imports esmentats el romanent de tresoreria no afectat passarà a ser 29.237.053,77 euros.

Per altra banda s'han alliberat 4.755.093,05 d'euros de les obres d'Infracat atès que no s'executaran arrel de la darrera actualització del PEA.

Relació d'actuacions del romanent de tresoreria afectat a 31-12-21:

Romanent de tresoreria afectat 2021	177.457.681,84
• Subministrament de 15 unitats tren elèctriques UT115 línia B-V dels FGC (plurianualitat). Pendent de recepcionar	38.616.638,63
• Subministrament de 5 locomotores duals i recanvis pel transport mercaderies Projecte Phoenix	16.785.999,92
• Inversions compromeses per acomplir el Contracte Programa Generalitat i FGC. Pendent de licitar	11.904.959,87
• Signatura CP ATM-FGC 2021 (de data 28/12/2021)	15.234.682,83
Altres projectes	94.915.400,59
• Relació d'actuacions licitades pendents d'adjudicar (sense Infraestructures.cat):	28.900.888,86
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	15.469.751,83
- Subministrament transductors UT112 i recanvis pneumàtics material mòbil FGC	3.703.776,75
- Servei actuacions interiorisme de la mitja vida de les unitats de tren UT 112	8.845.000,00
- Obres supressió pas a nivell núm. 18 Balaguer	1.234.792,08
- Obres renovació superest. i drenatge túnels 2,4,5, 18,20,21,24,37,40 i 41 LPS	1.686.183,00
* 155 actuacions inferiors a 1M€ licitades i pendents d'adjudicar (veure Annex 1)	13.431.137,03
• Relació d'actuacions licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (sense Infraestructures.cat):	66.014.511,73
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	20.501.080,06
- Modificat 3 Obra mod.senyalització/recantonament enclavaments actuals per itinerari B\	1.347.212,64
- Subministrament, instal·lació i posada en servei sistemes seguretat protecció perimetral	1.001.528,02
- Subministrament d'un vehicle auscultador autopropulsat	2.506.000,00
- Revisió General "RG" convertidors auxiliars UT's 112-213	1.305.470,57
- Obra adeq.senyalització nova platja vies taller COM Martorell Enllaç	1.541.626,55
- Obres construcció nau patrimoni històric entorn Martorell Central	1.354.613,41
- Obres modificació enclavament Sarrià-capçalera Sud	1.294.150,00
- Subministraments recanvis actuacions mitja vida UT 112 d'FGC	6.201.135,42
- Obres modificació senyalització ferroviària platja vies COR	1.401.480,01
- Obres supressió pas a nivell núm. 12 a Tèrmens línia Lleida-La Pobla de Segur	1.501.715,86
- Obres rehabilitació estructures estació de Gràcia d'FGC	1.046.147,58
* 1.183 actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (veure Annex 2)	45.513.431,67

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 1

Número licitació	Actuacions	Import (€)
1140025613	Subministrament recanvis UT's conjunt bobina petita Ref.8239601	59.018,53
1140026695	Subministrament d'elements de rodament per a les reductores amb xaveter	59.400,00
1140026696	Subministrament d'elements de rodament per a les reductores amb xaveter	92.400,00
1140026697	Subministrament d'elements de rodament per a les reductores amb xaveter	68.200,00
1140026851	Subm. elements de rodament per a les caixes de greix vagons sèrie 62000	140.000,00
1160003416	Actuació Rehabilitació General "RG" a dos eixos automotors GTW-Montserrat	90.000,00
1160003417	Actuació Rehabilitació General "RG" vàlvules sistema 1 i 2 GTW Montserrat	63.400,00
1160003465	Subministrament materials "RG" climatització GTW Montserrat	48.256,00
1160003478	Modif.2 Servei AT red. estudi informatiu nou tren-tramvia Camp Tarragona.F2	121.400,00
1160003504	Desenvolupament amb AT pel sistema OMNITREN per material mòbil d'FGC	365.840,00
1160003505	Subministrament màquina emmagatzematge i còpies de seguretat TN	302.439,20
1160003507	Servei de substitució de juntes de sorreses de les unitats 112 i 213	135.698,74
1160003508	Subministrament/instal·lació compressor assecador unitat GTW de Montserrat	774.000,00
1160003510	Servei d'Of.tècnica de suport i acompanyament a la implantació del nou mod.	75.000,00
1160003522	Servei d'integració radio megafonia SIV UT112 i UT 213	105.000,00
1160003524	Obres renovació circuits de via enclavament Sant Esteve Sesrovires	146.363,65
1160003541	Subm. recanvis nou sistema FAP digital línia L-A	55.471,25
1160003549	Subministrament de recanvis de vidres per a la UT331	110.000,00
1160003582	Modific. 2 Serv.AT redacció estudi impacte ambiental nou tren-tramvia Camp	47.489,49
1160003588	PMO gestió patrimonial integral propi	70.318,99
1160003602	Serv.proves dinàmiques validació sorra silicat pel sist.de fre 112,113,114,213	75.000,00
1200000950	Subministrament 6 transformadors per Serveis Auxiliars 25000/400-220 V	82.688,00
1200001222	Subministrament de roba laboral per Línies Metropolitanas dels FGC	224.353,06
1200001378	Obres accions correctives i de millora a la Xarxa PCI (XF i CR.Montserrat)	501.968,38
1200001390	Subministrament de vehicles necessaris per la renovació del parc mòbil FGC	185.743,59
1200001393	Subministrament de rodes pels automotors GTW de l'explotació de Montserrat	109.679,00
1200001403	Obra substitució cabines 25 kV centre mesura S.Esteve Sesrovires	58.542,82
1200001404	Serv.assist.tècn.reformulació serveis clients estació Estació 4.0	112.500,00
1200001405	Serveis per a la redacció del Pla de Contingències Itinerari BV07	150.000,00
1200001407	Subministrament de recanvis per a aparells de via de les línies BV i LA	768.457,70
1200001408	Subministrament de noves llicències de programari divers	267.184,00
1200001415	Obres implementació millores seguretat maniobra seccionadors catenària COR	381.240,41
1200001420	Obres depuració banqueta de balast	469.640,05
1200001424	Servei de rehabilitació de fissures afs bogies de les UT112	497.500,00
1200001435	Obres reparació túnels 32, 34 i 38 línia LPS	133.179,64
1200001440	Servei DO supressió pas a nivell núm 18 Balaguer	56.350,00
1200001442	Obra estab. diversos talussos P3 línia LPS	396.292,12
1200001458	Obres estabilització talussos P3: 175, 189, 190 línia LPS	248.925,15
1200001459	Obres protecció despreniments roques vessants V11 i V16 de la línia LPS	618.769,99
1200001462	Sub. i instal. de 3 equips d'elevació de bogies pel taller de Rubí a FGC	225.000,00
1200001463	Sub. i instal. d'una zona d'esmolat i soldadura al taller de Rubí dels FGC	75.000,00
1200001465	Obres renovació via tram en corba PK 15+300 línia LPS	485.041,43
1200001501	Subm. de 4 rodes locomotora CHL 60G DTC1 i 14 rodes cotxe viatger CS299	40.500,00
1200001503	Servei actualització i gestió arbrat línies BV, LA i LPS	72.384,84
1200001505	Servei AT redacció mapa estratègic soroll (fase 4) dels FGC	105.000,00
1200001509	Servei treballs preparació per retomar mat. històric de L-A	125.000,00
1200001511	Subministrament de la llicència d'ús de la passarel·la de pagament de FGC	193.705,44
1200001513	Obra/inst catenària rígida escamotejable a via 9+inst.seguretat nau MR-E	187.576,02
1200001514	Servei de formació tècnica de la locomotora 256.01 propietat de FGC	134.000,00
1200001515	Subministrament, instal·lació i llicenciamnt sistema cartellera digital EM	95.950,00
1200001517	Sub. i servei instal., treballs obra equipaments sistemes informació i comunic.	300.000,00
1200001520	Servei sistemes seguretat i protecció perimetral Terrassa-NU Sabadell-PN	410.000,00
1200001532	Serv.mant.preventiu inst.sist.comunicacions,control,seguretat túnel Roc Diu	60.000,00
1200001533	Subministrament 2 equips armari arrossegament+auxiliar per a sistema S/C	46.198,19
1200001534	Subministrament de renovació de llicències Microsoft Office	325.839,48
1200001537	Obres adequació accessos a la via 5 del baixador de Tremp	79.895,87
1200001538	Obres millora funcionament hidràulic pont barranc de la Gessera línia LPS	136.685,57
1200001540	Servei per fa creació de la web del portal de transparència d'FGC	100.000,00
1200001550	Obres reparació diversos trams túnel 3 línia LPS	325.949,06
1200001565	Subministrament vehicles necessaris per la renovació parc mòbil FGC - LD	63.400,00
1200001571	Subministrament 4 rodes i 4 bandatges per locomotora 256 dels FGC	75.000,00
1200001578	Obres conservació estructura vestibul Bergara estació P.Catalunya.Fase I	311.345,12
1200001587	Subministraments fundes seients unitats de tren GTW UT331 Lleida-La Pobla	65.000,00
1210000817	Obres construcció nou magatzem explotació aparcament Monistrol Vila	54.198,97
1250000674	C. Promoció Tot Nòrdic 2021-22	300.000,00
	90 actuacions d'import inferior a 40.000€	770.777,28
Total		13.431.137,03

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
3120049181	Subministrament recanvis per equipaments d'accés a les estacions esquí TIM	47.103,53
3320000417	Obra/inst. i subministrament per a automatització portes COR	65.096,63
3320000436	Obres adequació nous espais edifici dependències i remodelació Monistrol V.	40.867,11
3320000443	Obres/instal.+submin. per substitució enllumenat a led en banderoles B-V	68.044,65
3320000444	Obres/instal.+submin. per substitució enllumenat a led en banderoles L-A	50.266,91
3320000456	Obres millora protecció contra desprendiments talús MO11TA06D Cr. Montserrat	62.306,44
3320000458	Obra/inst. automatització portes Centre Operatiu de Martorell (B11)	40.764,18
3320000459	Obra/inst.i sub.adequació canonades pou esgotament Bergara (PCatalunya)-B13	56.706,15
3320000460	Obra/inst.+subm. adequació pous esgotament túnel Cornellà-Riera (SB-JO)B-14	74.373,44
3320000461	Obres/inst adeq.pous túnel Gornal,P.Espanya i fossa Terrassa R (B15)	63.500,59
3320000463	Obres implantació imatge corporativa COM	46.529,60
3320000465	Servei inserció publicitària afectacions servei oct-nov2021	43.565,00
3320000466	Obra/inst/subst.a LED lluminàries zones públiques Monistrol Vila (B10)	59.892,64
3320000470	Obra detecció avaries i substít.cablejat i reposició inst.senyalització A/L	49.509,69
4120001701	FAP Digital per al parc de material mòbil de la línia Llobregat-Anoia	930.975,86
4120001741	Obres estabilització vessants prioritat 2 línia L-A	178.141,51
4120001761	Equips amidament paràmetres rodes	119.000,00
4120001918	Subministrament i instal·lació 30 quioscos informació al client per FGC	298.000,00
4120001967	Servei pel canvi d'ubicació connectors elèctrics panell d'acoblament UT 213	162.670,03
4120002000	Sub. unitat de tren sèrie GTW DMU 2/6 per Lleida La Pobla dels FGC	794.250,00
4120002026	Rehabilitació i revisió general onduladors de tracció unitats de tren d'FGC	501.363,48
4120002072	Servei per al disseny i desenvolupament del nou sistema d'informació	58.568,09
4120002072	Servei per al disseny i desenvolupament del nou sistema d'informació LOT1	48.000,00
4120002075	Rehabilitació fissures bastidors bogies UT112	289.462,50
4120002116	Obra mod.senyalització/recantonament enclavaments actuals per itinerariBV07	212.928,09
4120002116	Obra modif.amp.unitats obra per estesa cables estació S.Cugat(itiner.V07)	385.248,73
4120002118	Servei de redacció de plecs tècnics per Àrea de Material mòbil de FGC	122.021,86
4120002153	Servei per assistència tècnica en la fabricació i el subministrament UT115	230.000,00
4120002219	Rehabilitació RG bogie motor a 2 unitats automotors GTW Cremallera dels FGC	114.532,00
4120002235	Modif.increment import-2019/359- subm. 5 loc. dual s/257	384.920,00
4120002238	Servei consultoria, desen.estràtègia màrqueting relacional, campanya imatge	209.664,52
4120002258	Servei formació personal Lleida La Pobla Segur obtenció llicència conducció	159.476,10
4120002272	Obres remodelació i projecte nau tallers COR. Edificació,infraest i instal.	44.192,56
4120002272	Liquidació obres remodelació i projecte nau taller COR,Edif.,Infraest.,inst	160.782,01
4120002274	Servei estudis, projectes, plecs i direcció obra zona olímpica estació LM	152.050,00
4120002277	Subministrament dos unitats focotactors amb grua per línies B-V, i L-A	725.830,68
4120002279	Serv.AT redacció estudi impacte ambiental nou tren-tramvia Camp Tarragona	45.779,40
4120002289	Servei AT redacció pla especial Infr.ferrov.nou tren-tram Camp Tarragona	64.800,00
4120002291	Servei AT redacció estudi informatiu nou tren-tramvia Camp de Tarragona.F2	223.544,48
4120002311	Subm/inst ATO:fase 2-S.Cugat/Terrassa i fase 3-S.Cugat-Can Feu Gràcia	541.424,00
4120002351	Consultoria sobre avaluacions independents de seguretat i anàlisis de riscos	60.000,00
4120002352	Consultoria sobre avaluacions independents de seguretat i anàlisis de riscos	178.149,00
4120002353	Consultoria sobre avaluacions independents de seguretat i anàlisis de riscos	51.012,75
4120002383	Servei actualitzac.i millora telecomandament energia per div.actuacions S/C	125.290,00
4120002387	Servei accions correct.milloro ampliació inst.protecció contra incendis XF	171.208,23
4120002420	Servei reparació i subministrament de material per als enclavaments A/L	42.897,05
4120002421	Modificació subministrament recanvis xarxa innivació Port Aine	41.316,40
4120002428	Rehabilitació 10 unitats passadissos d'intercomunicació UT213 dels FGC	41.400,00
4120002442	Subministrament balast tipus 2 línies BV i LA	95.525,00
4120002451	Subministrament recanvis treballs gran revisió remuntadors TyN TIM	235.117,94
4120002459	Servei avaluació i valoració risc màquina auscultadora i 2 Locotactors FGC	48.958,20
4120002472	Serveis jurídic multidisciplinars estratègia 10/30	141.250,00
4120002474	Serveis de digitalització processos manteniment preventiu i correctiu FGC	71.577,50
4120002474	Serveis de digitalització processos manteniment preventiu i correctiu FGC	96.326,00
4120002485	Modific.obres reposició actius vies servei taller Mòbil i vies dièsel ME	192.854,39
4120002492	Overhaul dels equips matriu. per a les UT113 dels FGC	610.400,00
4120002494	Subministrament modificacions 3er. automotor GTW línia Lleida-La Pobla	289.197,00
4120002496	Obres renovació canvi agulles i ampliació andana Tibidabo. Fase 1	729.538,93

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
4120002503	Obres substitució cabines 25 kV subestació de Les Fonts	771.062,36
4120002508	Obres impermeabilitzacions degotalls línies de la xarxa dels FGC	105.734,48
4120002513	Obres impermeabilització i segellat de la contravolta L-A.Fase 01.	276.783,15
4120002515	Serveis signatura electrònica d'FGC	101.938,20
4120002516	Actuacions substitució rodes vagons 65002 i 65003 dels FGC	45.933,50
4120002527	Ass. Tècnica pel desenvolupament d'un sistema d'orientació per veu	74.700,00
4120002530	Subministrament 3 plataformes per material mòbil dels FGC	345.730,00
4120002547	Obra subst.cabines 25kV i nou grup tracció subcentral Manresa	453.986,14
4120002550	Subministrament rodes locomotora sèrie 400 material històric de FGC	227.940,00
4120002560	Servei de suport comptabilitat analítica i elaboració informació econòmica	90.989,50
4120002565	Obres renovació via a la capçalera sud Sarrià entre Sarrià i Tres Torres	63.377,92
4120002565	Modificació Obres renovació via a la capçalera sud Sarrià entre SR i TT	920.932,97
4120002567	Servei rehabilitació bogis i portes RG, a 8 vagons S/62000 dels FGC	160.000,00
4120002570	Servei implantació eina gestió explic. i manten. estacions de TIM	46.080,00
4120002571	Modificació Obres construcció nau conserv.patrimoni històric entom MC	312.195,63
4120002572	Subministrament, substitució posada en marxa 8 ascensors xarxa FGC	191.369,37
4120002577	Subministrament, instal·lació i posada en servei dels tallafocs FGC	98.000,00
4120002580	Obres arran drenatges transversals,act.neteja torrents,tales div,punts LMT	75.448,75
4120002582	Servei de recollida, trasllat, custòdia, tractament i digitalització per a	213.032,01
4120002592	Subm.,instal.,config. i posada servei deu equips embarc.TETRA locomotores	85.150,00
4120002594	Servei d'inspecció de fissures als bogies de les UT112 dels FGC	118.360,00
4120002595	Obres adeq.inst.hidràuliques+elèctriques pou esgotament lldedons Cerdà	116.217,41
4120002601	Obra sist.fotovoltaic autoconsum instantani estacions Rubí i S.Andreu Barca	52.762,50
4120002602	Obra sist.fotovoltaic autoconsum instantani estacions Rubí i S.Andreu Barca	46.170,00
4120002627	Servei d'adequació tecnològica dels Sistemes d'Alimentació Ininterrompuda	47.208,90
4120002630	Obres substitució cobertes fibrociment 3 edificis LMT	92.021,21
4120002631	Subministrament, implantació i suport infraestructures TIC explotacions TIM	218.707,73
4120002635	Subministrament software equips ATC per material mòbil viatgers FGC	192.629,27
4120002638	Obres nou aparcament estació La Pobla de Lillet del Tren del Cement	46.392,36
4120002639	Obres substitució desviament 9 estació Les Planes	189.182,22
4120002644	Obres millora drenatge túnel línia L-A.Fase 3: PE-MG i GO-SJ	89.901,67
4120002645	Rehabilitacions rodes i fre camí funiculars Vallvidrera, Gelidà i S.Joan	86.000,00
4120002646	Servei adequació a normativa 73 vagons S/62000-tremuja de FGC	682.859,68
4120002649	Servei actuacions "RG" locomotora històrica 1003 (251,67) dels FGC	220.675,00
4120002656	Servei adequació sistema producció aire units UT112 i UT113 dels FGC	85.577,00
4120002662	Servei AT proj.bàsic i executiu rehabilitació refugi Niu de l'Àliga	56.400,00
4120002663	Servei d'instal·lació de nou sòl a 26 cotxes de la sèrie 112 de FGC	373.443,00
4120002671	Subministrament de recanvis dels remuntadors "DOPPELMAYR" La Molina	739.964,00
4120002674	Obres ins.Bloqueig Automàtic de via Única(BAU) entre Balaguer i Lleida ADIF	723.505,80
4120002680	Servei AT redacció est. informatiu supressió pas a nivell PNO8 i soter. IG	63.290,20
4120002686	Obres cond.explanada superior aparcament Queralbs línia C.Núria. Fase 1	193.374,94
4120002693	Obra construcció habitacles aparcament bicicletes estacions línies B-V/L-A	152.188,65
4120002699	Subministrament materials fungibles per a manteniment prevcorrectiu XF	50.636,73
4120002711	Serveis DO supressió pas a nivell núm. 12 a Tèrrens línia LPS	73.194,00
4120002713	Obres de reparació de patologies lleus murs línia Cremallera Montserrat	77.585,31
4120002718	Obres i projecte urbanització davant l'estació de Balaguer	62.243,31
4120002721	Obres estabilització talussos núm.13,16,20,35 i 36 prioritat 2c Cr.Núria	111.239,59
4120002731	Obres subst. llosa contravolta,exec.via en placa PK 5/328-5/970 AL-CO	488.067,57
4120002739	Obres rehabilitació pont Can Gusi del cremallera Ribes-Núria	45.845,28
4120002742	Obra i proj. instal·lació plaques solars autoconsum estacions UAB,S.Boi	111.165,57
4120002744	Obres inst. piezòmetres en tram urbà entre lldedons Cerdà i Sant Boi	226.655,50
4120002746	Obres arranjamet de paletaeria en estacions i dependències	59.999,80
4120002747	Obres arranjamet serralleria i tancaments metàl·lics estacions i dep.	59.999,80
4120002752	Obres urbanització accés i entom taller del COM	63.269,61
4120002752	Modificació Obres urbanització accés i entom taller del COM	74.173,80
4120002755	Programari d'assistència gestió requisits (servei amb subministrament)	47.640,00
4120002757	Subministrament recanvis màquines trepitjaneu CASLI estacions TIM	58.717,97
4120002758	Obres nova escomesa aigua potable,comptador i hidrant edif.dipòsit Can Roca	107.804,81
4120002759	Servei de restauració del vehicles històrics de via mètrica d'FGC	100.796,43
4120002762	Servei de restauració del vehicles històrics de via mètrica d'FGC	109.463,80
4120002768	Servei gran manteniment remuntadors estacions TIM	44.635,00
4120002785	Obres arranjamet cobertes,impermeabilitzacions i rep.estructurals est/dep	58.767,88
4120002787	Obra-projecte per dotar cobertura TETRA explotació Montserrat	67.690,00
4120002788	Obres substitució desviaments núm. 11 i 13 de l'estació de Sant Boi	622.596,56
4120002789	Obres adeq.catenària a tangencial i canvi pòrtics a rígids a Planes(fase 2)	400.513,89
4120002793	Obres nou fossat reparacions maquinària de via a via 12a Mart. Enllaç	184.417,90
4120002794	Obres adequació catenària, feeders i telecom. seccionadors Quatre Camins	256.795,17
4120002800	Obres renovació via túnel 5 (La Floresta)	666.133,56
4120002802	Obres anivellació i alineació de via al Cremallera de Montserrat	108.856,00
4120002803	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	446.838,15
4120002804	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	106.530,25
4120002807	Obres estabilitz. talussos 2, 4 i 7 de prioritat 2 tram Igualada-Martorell	179.259,84
4120002808	Obres rehabilitació de via en diversos punts de la xarxa dels FGC	782.793,56

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
4120002809	Servei d'assistència projectes TIC de FGC Turisme mitjançant una PMO	53.498,00
4120002810	Obres renovació vies a l'estació de Súria del ramal industrial L-A. Fase 01	534.790,36
4120002811	Obres noves passarel·les elevades vies 9, 11 i 13 al COR de Rubí	582.025,40
4120002815	Sub. i substitució de components d'ascensors instal·lats a la xarxa d'FGC	133.500,00
4120002816	Obres substitució camí i actuacions rehabilitació via trans línia L-A	475.085,29
4120002819	Servei actualització i mod.telecomand.energia per actuacions explotació Inv	400.947,33
4120002824	Servei DO obres rehabilitació estructures estació Gràcia	40.460,00
4120002827	Obra renovació mènsoles i atibantats, subst.susp.feeders Comellà-MR Enllaç	137.596,65
4120002828	Obres substitució cabines 6 kV i serveis comuns subcentrals de l'Hospitalet	264.724,88
4120002829	Obres pavimentació accés estació de Cellers-Llimiana, línia LPS	44.600,00
4120002831	Servei inspeccions correctives al llarg de la línia Cr. Núria i Tren Ciment	122.095,97
4120002834	Servei professional d'un arxiver titulat per a realitzar diverses tasques	43.000,00
4120002836	Obres substitució de carril i actuacions rehabilitació via trans B-V	907.403,06
4120002837	Obra adequació pou esgotament túnel de Can Feu, costat S.Quirze	147.408,90
4120002838	Serveis de desenvolupament ISIC 4.0	767.788,40
4120002840	Obres rehabilitació pont de la riera de Rubí a la línia B-V	506.967,23
4120002841	Subm.de 4 llivaneus específics per a les locomotores s/257 dels FGC	74.100,00
4120002842	Servei AT inspecció i prova càrrega diversos ponts metàl·lics xarxa FGC	175.245,93
4120002843	Servei implementar model analític explotació dades, anàlisis indic. i QC	147.165,00
4120002844	Treballs de pintura edificis, dependències i equipaments TIM	68.000,00
4120002845	Obres de treballs de pintura de les estacions i dependències	59.999,80
4120002846	Servei de sorrejat i "RG" per 8 vagons sèrie 62000 dels FGC	91.991,46
4120002847	Obra/inst.catenària rígida vies 6 i 7+inst. seguretat fossat 7 taller MR-E	177.929,08
4120002848	Obres retirada cel rasos i nova il·luminació estacions B-V i L-A	177.709,96
4120002852	Obres arranjamant andana i pas inferior estació de Les Fonts	346.539,99
4120002854	CES Subminis. i aplicació de làmines de protecció UT 112 i 113	118.000,00
4120002856	Subministraments cintes de fre de recanvi sistemes 1 i 2 GTW Montserrat	178.360,00
4120002860	Obres muntatge 2 diagonals platja vies 10, 12, 12' i 14 Martorell Enllaç	224.288,17
4120002861	Subministrament engranatges i tambors de fre GTW Montserrat	329.900,00
4120002863	Servei mant.preventiu i correctiu instal. passos a nivell i senyal.Cr.Núria	145.850,01
4120002864	Subministrament i serveis Ecosistema digital Fase 2 (Taquilla 0) est. TIM	113.297,52
4120002868	CES Obres d'estabilització d'un vessant al PK 31/440 IG-ME línia L-A	112.950,62
4120002869	Obres modif.enclavament S.Boi per instal. senyal repetidor a Colònia Güell	65.357,71
4120002872	Servei de rehabilitació vagons tremuja 60991/92/93 i 94 dels FGC	296.499,95
4120002873	Subministrament de 4 aspiradors espacionaris pel taller de Martorell	92.378,00
4120002874	Subministrament d'equipament d'electrònica de xarxa corporativa FGC	67.983,80
4120002875	Obres substitució travesses bibloc a diversos trams línia L-A	287.618,00
4120002876	Obres protecció roques vessants MO12VE0,MO12VE04 funicular Sant Joan	150.374,63
4120002877	Obres protecció roques vessants MO12VE0,MO12VE04 funicular Sant Joan	165.092,12
4120002878	Obres instal. sistema seguretat i control accessos Plaça Catalunya - Fase 1	139.192,58
4120002880	Subministraments per reposició de 10 passadisos intercomunicació UT213	348.500,00
4120002881	Subm.amb instal·lació d'un extractor de bogies pel taller de Rubí	168.000,00
4120002884	Subministrament material per servei manteniment paletaeria edificis TIM	44.229,00
4220000058	Conveni col·laboració FGC - UPC per l'impuls de l'enginyeria ferroviària	200.000,00
4220000059	Conveni col·laboració millora ferroviària municipi St. Andreu de la Barca	275.000,00
4220000092	Centre de dinamització estació Santa Maria de Palautordera	140.011,07
4700000003	LOT3 Material No Recurrent	44.848,00
4700000006	Subm.recanvis i rehabilitació equips tracció i auxiliars UT112,213 i AM - B	111.031,79
4700000021	Subministrament transductors UT112 i recanvis pneumàtics a Material Mòbil -	105.137,18
4700000025	LOT1-Recanvis recurrents	391.384,21
4700000029	LOT2-Subministrament recanvis No Recurrents	61.300,00
4700000030	Modif. increment preu 2020/128- SKF- Subm. rodaments i ròtules	75.940,01
4700000040	LOT 1 Recanvis no recurrents	177.884,03
4700000041	LOT1-Subministrament transductors NR 112	105.348,70
4700000045	Acord preus subministrament components seients material mòbil FGC	64.133,00
4700000049	LOT1-Material recanvis immobilitzats	391.820,39
4700000053	Subm.targetes, fonts alimentació,rack control per a les UT 112, 213, 113 114	60.911,56
4700000055	LOT2-Bateries UT112	72.514,00
4700000056	Subministrament recanvis diversos per a material mòbil FGC	61.064,00
5120021952	Serveis d'instal·lació i ample de banda informàtica arrel del COVID-19	54.900,00
	946 actuacions d'import inferior a 40.000€	7.322.046,02
Total		45.513.431,67

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos totals FGC

			2021						
			Pressupost 2021 (1)	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2021 (1+2)	Realitzat L'any 2021	% 2021	Desviacions Absolutes	Desviacions % 2021
3		TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	109.087.619,63	(669.050,00)	108.418.569,63	68.576.864,74	63,25%	(39.841.604,89)	-36,75%
30		VENDA DE BÉNS	14.900,00	0,00	14.900,00	13.301,35	89,27%	(1.598,65)	-10,73%
	309	Altres vendes	14.900,00	0,00	14.900,00	13.301,35	89,27%	(1.598,65)	-10,73%
	309.0009	Altres vendes	14.900,00	0,00	14.900,00	13.301,35	89,27%	(1.598,65)	-10,73%
31		PRESTACIÓ DE SERVEIS	98.832.084,96	(749.050,00)	98.083.034,96	60.798.402,62	61,99%	(37.284.632,34)	-38,01%
	319	Prestació d'altres serveis	98.832.084,96	(749.050,00)	98.083.034,96	60.798.402,62	61,99%	(37.284.632,34)	-38,01%
	319.0010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	98.832.084,96	(749.050,00)	98.083.034,96	60.798.402,62	61,99%	(37.284.632,34)	-38,01%
39		ALTRES INGRESSOS	10.240.634,67	80.000,00	10.320.634,67	7.765.260,77	75,24%	(2.555.373,90)	-24,76%
	399	Ingressos diversos	10.240.634,67	80.000,00	10.320.634,67	7.765.260,77	75,24%	(2.555.373,90)	-24,76%
	399.0009	Altres ingressos diversos	10.240.634,67	80.000,00	10.320.634,67	7.765.260,77	75,24%	(2.555.373,90)	-24,76%
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	90.527.848,25	(2.975.225,75)	87.552.622,50	133.415.897,28	152,38%	45.863.274,78	52,38%
	41	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	22.162.608,42	1.282.914,66	23.445.523,08	23.445.523,08	100,00%	0,00	0,00%
	410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	22.162.608,42	1.282.914,66	23.445.523,08	23.445.523,08	100,00%	0,00	0,00%
	410.0004	Del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori	22.162.608,42	1.282.914,66	23.445.523,08	23.445.523,08	100,00%	0,00	0,00%
	43	D'ENT. AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCSE	260.000,00	(124.745,58)	135.254,42	135.254,42	100,00%	0,00	0,00%
	430	D'Ent. Autònoms administratius de la Generalitat	260.000,00	(124.745,58)	135.254,42	135.254,42	100,00%	0,00	0,00%
	430.6100	Del Consell Català de l'Esport	260.000,00	(124.745,58)	135.254,42	135.254,42	100,00%	0,00	0,00%
	44	D'AL. ENT. DEL SP, UNIVERSITATS I ALENTIT. PARTICIP.	68.105.239,83	(4.133.394,83)	63.971.845,00	109.835.119,78	171,69%	45.863.274,78	71,69%
	442	De consorcis dependents del SP o aïllats de la Generalitat	68.105.239,83	(4.133.394,83)	63.971.845,00	109.835.119,78	171,69%	45.863.274,78	71,69%
	442.6900	Del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	68.105.239,83	(4.133.394,83)	63.971.845,00	109.835.119,78	171,69%	45.863.274,78	71,69%
5		INGRESSOS PATRIMONIALS	5.216.119,52	0,00	5.216.119,52	4.698.077,55	90,07%	(518.041,97)	-9,93%
	52	INTERESSOS DE DIPÓSITS	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00%	(50,00)	-100,00%
	520	Interessos de comptes corrents	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00%	(50,00)	-100,00%
	520.0001	Interessos de comptes corrents	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00%	(50,00)	-100,00%
	53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	412.120,40	0,00	412.120,40	502.502,21	121,93%	90.381,81	21,93%
	530	Dividends	412.120,40	0,00	412.120,40	502.502,21	121,93%	90.381,81	21,93%
	530.0001	Dividends	412.120,40	0,00	412.120,40	502.502,21	121,93%	90.381,81	21,93%
	54	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	4.803.949,12	0,00	4.803.949,12	4.195.575,34	87,34%	(608.373,78)	-12,66%
	540	Lloguers	4.803.949,12	0,00	4.803.949,12	4.195.575,34	87,34%	(608.373,78)	-12,66%
	540.0001	Lloguers de béns immobles	1.035.828,48	0,00	1.035.828,48	1.005.868,70	97,13%	(29.959,78)	-2,87%
	540.0009	Altres lloguers	3.768.120,64	0,00	3.768.120,64	3.189.706,64	84,65%	(578.414,00)	-15,35%
8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	140.905.371,40	191.372.789,96	332.278.161,36	135.688.919,27	40,84%	(196.589.242,09)	-59,16%
	83	APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	140.905.371,40	(5.216.452,13)	135.688.919,27	135.688.919,27	100,00%	0,00	0,00%
	830	Aportacions de la Generalitat a fons propis	140.905.371,40	(5.216.452,13)	135.688.919,27	135.688.919,27	100,00%	0,00	0,00%
	830.0004	Del Departament de Territori i Sostenibilitat	140.905.371,40	(5.216.452,13)	135.688.919,27	135.688.919,27	100,00%	0,00	0,00%
	87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	196.589.242,09	196.589.242,09	0,00	0,00%	(196.589.242,09)	-100,00%
	870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	196.589.242,09	196.589.242,09	0,00	0,00%	(196.589.242,09)	-100,00%
	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	196.589.242,09	196.589.242,09	0,00	0,00%	(196.589.242,09)	-100,00%
TC AL INGRESSOS 2021 - FGC			533.465.473,01	187.720.514,21	345.744.958,80	342.379.858,84	64,36%	(193.365.114,17)	-56,25%

El pressupost definitiu total d'ingressos va estar de 533.465.473,01 euros i es presenta una liquidació de 342.379.858,84 euros, el que suposa, sense tenir en compte la incorporació de romanents d'exercicis anteriors, uns ingressos inferiors als pressupostats de 5.503.627,92 euros.

A continuació es comenten les partides d'ingressos amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar la realitat amb el pressupost, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es varen pressupostar 108.418.569,63 euros i la realitat ha estat de 68.576.964,74 euros, produint-se una desviació negativa de 39.841.604,89 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
30	Venda de béns	14.900,00	13.301,35	(1.598,65)
31	Prestació de serveis	98.083.034,96	60.798.402,62	(37.284.632,34)
39	Altres ingressos	10.320.634,67	7.765.260,77	(2.555.373,90)
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS		108.418.569,63	68.576.964,74	(39.841.604,89)

La desviació negativa de 39.841.604,89 euros ha estat com a conseqüència de l'impacte de la Covid-19, que en la banda dels ingressos s'ha concretat per a les Línies Metropolitanes en 39.314.425,34 euros i per a Lleida La Poble en 270.164,95 euros.

A les Línies Metropolitanes s'ha produït una reducció en la demanda del 47,82%, si bé també cal destacar l'impacte de l'aplicació dels nous títols més econòmics, com la T-Usual i la T-Jove, que incideixen en la Tarifa mitjana.

A la línia de Lleida-La Poble la reducció de la demanda ha estat del 57,09%. Aquesta divisió també es va veure afectada per l'impacte del temporal Glòria, en el que el servei va estar operant diversos mesos únicament amb una unitat de tren. Aquest temps de reparació tan dilatat en el temps va ser provocat pels confinaments derivats per la Còvid-19.

Pel que fa les unitats de Turisme i Muntanya, la pandèmia ha suposat tancaments temporals, provocant la davallada de visitants al voltant del 55%.

Respecte als altres ingressos se situen al voltant del 57% respecte als previstos.

Capítol 4.- Transferències corrents

Es varen pressupostar 87.552.622,50 euros i la realitat ha estat de 133.415.897,28 euros produint-se una desviació positiva de 45.863.274,78 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
41	De l'Administració de la Generalitat	23.445.523,08	23.445.523,08	0,00
43	D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSSE	135.254,42	135.254,42	0,00
44	D'empreses i altres ens públics de la Generalitat	63.971.845,00	109.835.119,78	45.863.274,78
CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS		87.552.622,50	133.415.897,28	45.863.274,78

La desviació de 45.863.274,78 euros ha estat com a conseqüència del pagament per a la cancel·lació del deute de l'ATM pel concepte de compensació de l'impacte de la Còvid-19 de l'any 2020 així com el pagament dels imports a compte que ha avançat per l'impacte de la Còvid-19 corresponent a l'any 2021. Aquests pagaments són seguint l'article 13 del *Decreto Ley 7/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes en materia de contratación pública, de salud y gestión de residuos sanitarios, de transparencia, de transporte público y en materia tributaria y económica.*

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es varen pressupostar 5.216.119,52 euros i la realitat ha estat de 4.698.077,55 euros, produint-se una desviació negativa de 518.041,97 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
52	Interessos de dipòsits	50,00	0,00	(50,00)
53	Altres ingressos financers	412.120,40	502.502,21	90.381,81
54	Ingressos patrimonials	4.803.949,12	4.195.575,34	(608.373,78)
CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS		5.216.119,52	4.698.077,55	(518.041,97)

La desviació negativa de 518.041,97 euros està fonamentada, bàsicament en els menors ingressos per arrendament de locals, com a conseqüència de la Còvid-19.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 332.278.161,36 euros i la realitat ha estat de 135.688.919,27 euros, produint-se una desviació negativa de 196.589.242,09 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
83	Aportacions a compte de capital	135.688.919,27	135.688.919,27	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	196.589.242,09	0,00	(196.589.242,09)
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		332.278.161,36	135.688.919,27	(196.589.242,09)

Aquesta desviació es produeix per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2020, en base a l'autorització de la Intervenció General de data 23 de novembre de 2021.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 522. Infraestructures ferroviàries

		2021							
		Presupostari 2021 Ll. 522/21	Modificacions Presupostàries	Presupostari 2020 Ll. 522/20	Canvis Presupostaris	% Execució	Canvis Canvis	% Canvis	
1									
13		REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	83.389.810,43	6.062.792,34	89.452.602,77	88.634.157,44	99,09%	(818.445,33)	-0,91%
130		PERSONAL LABORAL	59.869.044,14	5.136.468,50	65.005.512,64	65.356.306,14	100,64%	350.793,50	0,54%
		<i>Personal laboral fix</i>	59.380.796,65	3.307.314,90	62.688.111,55	63.396.023,77	101,13%	707.912,22	1,13%
	130.0001	Retribucions bàsiques	47.661.184,64	3.171.668,45	50.832.853,09	53.036.011,46	104,45%	2.262.158,36	4,45%
	130.0002	Retribucions complementàries	7.257.840,18	82.092,28	7.339.932,46	6.108.238,69	83,22%	(1.231.693,77)	-16,78%
	130.0003	Altres remuneracions	4.461.771,83	53.554,17	4.515.326,00	4.192.773,63	92,86%	(322.552,37)	-7,14%
	131	<i>Personal laboral temporal</i>	346.855,40	1.828.729,42	2.175.584,82	1.821.606,83	83,73%	(353.977,99)	-16,27%
	131.0001	Retribucions bàsiques	289.701,64	1.494.340,57	1.784.042,21	1.597.724,48	89,56%	(186.317,73)	-10,44%
	131.0002	Retribucions complementàries	26.465,86	214.952,78	241.418,64	80.266,41	33,25%	(161.152,23)	-66,75%
	131.0003	Altres remuneracions	30.687,90	119.436,07	150.123,97	143.615,94	95,66%	(6.508,03)	-4,34%
	132	<i>Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	141.392,09	424,18	141.816,27	138.675,54	97,79%	(3.140,73)	-2,21%
	132.0001		141.392,09	424,18	141.816,27	138.675,54	97,79%	(3.140,73)	-2,21%
15		INCENTIUS AL RENDIMENT I FACTIUTATS EXTRAORDINÀRIES	2.600.469,85	70.436,22	2.670.906,07	761.076,64	28,50%	(1.909.829,43)	-71,50%
150		<i>Incentius al rendiment</i>	2.600.469,85	70.436,22	2.670.906,07	761.076,64	28,50%	(1.909.829,43)	-71,50%
	150.0001	Productivitat	2.600.469,85	70.436,22	2.670.906,07	761.076,64	28,50%	(1.909.829,43)	-71,50%
16		ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	20.920.296,44	855.887,62	21.776.184,06	22.516.774,66	103,40%	740.590,60	3,40%
160		<i>Quotes Socials</i>	20.920.296,44	855.887,62	21.776.184,06	22.516.774,66	103,40%	740.590,60	3,40%
	160.0001	Seguretat Social	20.920.296,44	855.887,62	21.776.184,06	22.516.774,66	103,40%	740.590,60	3,40%
2		DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	50.430.239,65	4.314.447,88	54.744.687,53	54.987.413,19	100,44%	242.725,66	0,44%
20		LLOGUERS I CÀNONS	678.856,90	(154.720,77)	524.136,13	349.724,64	66,72%	(174.411,49)	-33,28%
	200	<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.</i>	146.580,00	14.658,00	161.238,00	159.061,69	98,65%	(2.176,32)	-1,35%
	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	146.580,00	14.658,00	161.238,00	159.061,69	98,65%	(2.176,32)	-1,35%
	201	<i>Lloguer i cànon de material de transport</i>	151.413,88	(150.833,88)	580,00	0,00	0,00%	(580,00)	-100,00%
	201.0001	Lloguer i cànon de material de transport	151.413,88	(150.833,88)	580,00	0,00	0,00%	(580,00)	-100,00%
	202	<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	254.797,58	(31.000,00)	223.797,58	81.021,23	36,20%	(142.776,35)	-63,80%
	202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	254.797,58	(31.000,00)	223.797,58	81.021,23	36,20%	(142.776,35)	-63,80%
	204	<i>Altres lloguers i cànon</i>	126.105,44	12.455,11	138.560,55	109.641,73	79,13%	(28.918,82)	-20,87%
	204.0001	Altres lloguers i cànon	126.105,44	12.455,11	138.560,55	109.641,73	79,13%	(28.918,82)	-20,87%
21		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.384.567,62	2.497.718,97	11.882.286,59	9.593.875,45	80,74%	(2.288.411,14)	-19,25%
	210	<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	5.011.120,01	876.657,22	5.887.777,23	4.817.765,42	81,68%	(1.070.011,81)	-18,17%
	210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.011.120,01	876.657,22	5.887.777,23	4.773.646,76	81,08%	(1.114.130,47)	-18,92%
	210.7565	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	44.118,66	0,00%	44.118,66	0,00%
	211	<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	2.112.813,68	664.745,18	2.777.558,86	1.798.825,89	64,76%	(978.732,97)	-35,24%
	211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.112.813,68	664.745,18	2.777.558,86	1.798.825,89	64,76%	(978.732,97)	-35,24%
	212	<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	1.528.367,46	616.172,27	2.144.539,73	1.977.965,55	92,23%	(166.574,18)	-7,77%
	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.528.367,46	616.172,27	2.144.539,73	1.977.965,55	92,23%	(166.574,18)	-7,77%
	213	<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	732.266,47	337.644,30	1.069.910,77	996.731,69	93,16%	(73.179,08)	-6,84%
	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	732.266,47	337.644,30	1.069.910,77	996.731,69	93,16%	(73.179,08)	-6,84%
	214	<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	0,00	2.500,00	2.500,00	2.586,90	103,48%	86,90	3,48%
	214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.500,00	2.500,00	2.586,90	103,48%	86,90	3,48%
22		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	39.629.759,94	1.749.579,22	41.379.339,16	44.397.936,56	107,28%	3.018.597,40	7,29%
	220	<i>Material d'oficina</i>	257.035,03	37.396,80	294.431,83	227.912,01	77,35%	(227.912,82)	-22,65%
	220.0001	Material ordinari no inventariable	57.056,21	14.685,69	71.741,90	27.687,49	38,58%	(44.054,41)	-61,41%
	220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	199.978,82	22.913,11	222.891,93	200.224,52	89,83%	(22.667,41)	-10,17%
	221	<i>Subministraments</i>	14.017.449,46	(1.651.928,96)	12.365.520,50	12.712.997,34	102,81%	347.476,84	2,81%
	221.0001	Aigua i energia	12.148.114,78	(1.430.867,75)	10.717.247,03	10.632.099,51	99,21%	(85.147,52)	-0,79%
	221.0002	Combustible per a mitjans de transport	736.000,89	3.155,59	739.156,48	616.727,48	83,44%	(122.429,00)	-16,56%
	221.0003	Vestuari	323.684,39	(105.943,72)	217.740,67	188.184,34	86,43%	(29.556,33)	-13,57%
	221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	809.649,40	(118.273,08)	691.376,32	1.275.986,01	184,56%	584.609,69	84,56%
	222	<i>Comunicacions</i>	58.308,52	407.954,90	466.263,42	165.525,51	35,60%	(300.737,91)	-64,50%
	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	24.594,27	(572,16)	24.022,11	15.660,36	65,19%	(8.361,75)	-34,81%
	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	33.714,25	408.527,06	442.241,31	149.865,16	33,89%	(292.376,15)	-66,11%
	223	<i>Transports</i>	161.853,33	53.908,97	215.762,30	110.397,12	51,17%	(105.365,18)	-48,83%
	223.0001	Transports	161.853,33	53.908,97	215.762,30	110.397,12	51,17%	(105.365,18)	-48,83%
	224	<i>Despeses d'assegurances</i>	1.835.813,78	1.103.284,50	2.939.098,28	3.608.153,23	122,76%	669.054,95	22,76%
	224.0001	Despeses d'assegurances	1.835.813,78	1.103.284,50	2.939.098,28	3.608.153,23	122,76%	669.054,95	22,76%
	225	<i>Tributs</i>	366.305,00	7.995,00	374.300,00	522.518,36	139,60%	148.218,36	39,60%
	225.0001	Tributs	366.305,00	7.995,00	374.300,00	522.518,36	139,60%	148.218,36	39,60%
	226	<i>Despeses diverses</i>	3.171.079,80	832.602,30	4.003.682,10	4.423.005,46	210,38%	4.419.323,27	110,38%
	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.401.665,96	142.637,30	1.544.303,26	893.580,21	57,88%	(650.723,05)	-42,14%
	226.0004	Jurídics i contenciosos	105.213,09	49.786,97	155.000,00	130.954,24	84,49%	(24.045,76)	-15,51%
	226.0011	Formació dels empleats públics	477.806,52	8.880,03	486.686,55	672.481,08	138,18%	185.794,53	38,18%
	226.0039	Despeses per serveis bancaris	441.692,42	(3.628,56)	438.063,86	337.590,65	77,06%	(100.473,21)	-22,94%
	226.0040	Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	695,00	(695,00)	0,00	19.185,74	0,00%	19.185,74	0,00%
	226.0089	Altres despeses diverses	744.016,96	635.621,56	1.379.638,52	6.369.213,54	461,66%	4.989.575,02	361,65%
	227	<i>Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>	19.400.001,74	1.095.268,86	20.495.270,60	18.340.611,32	89,48%	(2.154.659,28)	-10,51%
	227.0001	Neteja i sanejament	4.325.091,12	814.429,09	5.139.520,21	4.343.596,59	84,51%	(795.923,62)	-15,49%
	227.0002	Seguretat	6.644.013,25	(1.093.350,08)	5.550.663,17	5.883.794,46	106,00%	333.131,29	6,00%
	227.0005	Estudis i dictàmens	10.000,00	0,00	10.000,00	23.000,00	0,00%	(23.000,00)	-100,00%
	227.0007	Gestió de centres i serveis	6.800.791,34	1.231.302,64	8.032.093,98	6.664.453,67	82,97%	(1.367.640,31)	-17,03%
	227.0012	Actuacions de control	128.000,00	87.610,02	215.610,02	143.215,00	66,42%	(72.395,02)	-33,58%
	227.0013	Treballs tècnics	1.492.106,03	42.275,19	1.534.381,22	1.305.551,60	85,09%	(228.829,62)	-14,91%
	228	<i>Serveis informàtics</i>	361.913,19	(361.913,19)	0,00	286.916,21	87,81%	(286.916,21)	-100,00%
	228.0003	Solucions TIC CTTI serveis recurrents	0,00	224.810,04	224.810,04	286.816,21	127,58%	62.006,17	27,58%
	228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	361.913,19	(361.913,19)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

			2021	2020	2019	2018	% Execució	Desviacions	% Diferència
GRUP D'ARTÍCOLS	ARTÍCUL	DESCRIPCIÓ	Previsió 2021 CMI (M€)	Realització CMI (M€)	Previsió 2020 CMI (M€)	Realització CMI (M€)	Previsió 2019 CMI (M€)	Realització CMI (M€)	Previsió 2018 CMI (M€)
23	230	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	737.015,19	221.870,46	958.885,65	645.676,54	67,36%	(313.009,11)	-32,64%
		<i>Dietes, locomotó i trasllats</i>	737.015,19	221.870,46	958.885,65	645.676,54	67,36%	(313.009,11)	-32,64%
	230.0001	<i>Dietes, locomotó i trasllats</i>	737.015,19	221.870,46	958.885,65	645.676,54	67,36%	(313.009,11)	-32,64%
3	31	DESPESES FINANCERES	6.589.600,00	(641.600,00)	5.958.000,00	4.979.330,39	83,57%	(978.669,61)	-16,43%
	310	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	6.589.600,00	(641.600,00)	5.958.000,00	4.979.330,39	83,57%	(978.669,61)	-16,43%
		<i>Interessos</i>	6.597.400,00	(640.800,00)	5.956.600,00	4.894.824,15	82,17%	(1.061.775,85)	-17,83%
	310.0002	<i>Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat</i>	6.597.400,00	(640.800,00)	5.956.600,00	4.462.370,58	74,91%	(1.494.229,42)	-25,09%
	310.0005	<i>Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat</i>	0,00	0,00	0,00	432.453,57	0,00%	432.453,57	0,00%
	319	<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	2.200,00	(800,00)	1.400,00	84.506,24	6036,16%	83.106,24	5936,16%
	319.0001	<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	2.200,00	(800,00)	1.400,00	84.506,24	6036,16%	83.106,24	5936,16%
6	81	INVERSIONS REALS	129.417.070,23	165.390.853,10	294.767.923,33	136.259.008,19	46,23%	(158.508.915,14)	-53,77%
	610	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	12.001.604,45	18.409.886,78	30.411.491,23	10.680.251,20	35,12%	(19.731.240,03)	-64,88%
	610.0001	<i>Inversions en edificis i altres construccions per compte propi</i>	12.001.604,45	18.409.886,78	30.411.491,23	10.680.251,20	35,12%	(19.731.240,03)	-64,88%
	62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL.	43.375.901,90	46.429.444,67	89.805.346,57	69.042.799,99	76,88%	(20.762.546,58)	-23,12%
	620	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	43.375.901,90	46.429.444,67	89.805.346,57	69.042.799,99	76,88%	(20.762.546,58)	-23,12%
	620.0001	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	43.375.901,90	46.429.444,67	89.805.346,57	69.042.799,99	76,88%	(20.762.546,58)	-23,12%
	63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	58.256.200,00	75.384.956,22	133.641.156,22	50.834.047,57	36,04%	(82.807.108,65)	-61,96%
	630	<i>Inversions en material de transport</i>	58.256.200,00	75.384.956,22	133.641.156,22	50.834.047,57	36,04%	(82.807.108,65)	-61,96%
	630.0001	<i>Inversions en material de transport</i>	58.256.200,00	75.384.956,22	133.641.156,22	50.834.047,57	36,04%	(82.807.108,65)	-61,96%
	64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	15.000,00	151.709,21	166.709,21	116.954,44	70,15%	(49.754,77)	-29,85%
	640	<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	15.000,00	151.709,21	166.709,21	116.954,44	70,15%	(49.754,77)	-29,85%
	640.0001	<i>Inversions en mobiliari i estris per compte propi</i>	15.000,00	151.709,21	166.709,21	116.954,44	70,15%	(49.754,77)	-29,85%
	65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELECOM.	400.000,00	3.290.196,77	3.690.196,77	872.967,79	23,66%	(2.817.228,98)	-76,34%
	650	<i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	400.000,00	3.290.196,77	3.690.196,77	872.967,79	23,66%	(2.817.228,98)	-76,34%
	650.0001	<i>Inversions en procés de dades</i>	400.000,00	3.290.196,77	3.690.196,77	872.967,79	23,66%	(2.817.228,98)	-76,34%
	66	INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS AL ÚS GENERAL	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%
	661	<i>Aportac. a ent. SP Gen. per inv. Infra. compte GC o seves ent.</i>	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%
	661.6390	<i>Aportacions a Infraestructures Cat. SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats</i>	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%
	67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	5.753.000,00	8.387.216,46	14.140.216,46	0,00	0,00%	(14.140.216,46)	-100,00%
	670	<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	5.753.000,00	8.387.216,46	14.140.216,46	0,00	0,00%	(14.140.216,46)	-100,00%
	670.0002	<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	5.753.000,00	8.387.216,46	14.140.216,46	0,00	0,00%	(14.140.216,46)	-100,00%
	68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	5.990.093,87	7.951.391,66	13.941.485,53	3.729.636,98	26,75%	(10.211.848,55)	-73,25%
	680	<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	5.990.093,87	7.951.391,66	13.941.485,53	3.729.636,98	26,75%	(10.211.848,55)	-73,25%
	680.0001	<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	5.990.093,87	7.951.391,66	13.941.485,53	3.729.636,98	26,75%	(10.211.848,55)	-73,25%
8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	7.100.000,00	7.100.000,00	7.100.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	7.100.000,00	7.100.000,00	7.100.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871	<i>Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat</i>	0,00	7.100.000,00	7.100.000,00	7.100.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871.9984	<i>FGC Mobilitat, SA</i>	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871.9985	<i>FGC Rail, SA</i>	0,00	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	35.126.000,12	(1.000.000,00)	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
	91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	35.126.000,12	(1.000.000,00)	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
	910	<i>Cancel·lació de préstecs en eur d'ens del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
	910.0001	<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
	912	<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini</i>	21.471.250,00	(1.000.000,00)	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
	912.0001	<i>Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini</i>	21.471.250,00	(1.000.000,00)	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL INDEPEES 2021 - PROGRAMA 522			134.966.120,43	184.186.493,32	308.145.213,79	136.094.988,11	67,05%	(162.063.704,42)	-23,67%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 651. Ordenació, foment i promoció turística

				2021						
				Previsió inicial	Modificacions	Previsió final	Realitzat	% Execució	Despeses	% Variació
1			REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	12.124.946,19	648.936,50	12.773.882,69	12.081.806,99	94,58%	(692.275,70)	-5,42%
13			PERSONAL LABORAL	8.543.963,92	545.176,72	9.089.140,64	8.594.532,13	94,56%	(494.608,51)	-5,44%
	130		<i>Personal laboral fix</i>	8.208.468,12	572.060,98	8.778.529,10	7.454.318,83	84,82%	(1.324.210,27)	-15,08%
	130.0001		Retribucions bàsiques	5.069.513,81	508.591,05	5.578.104,86	5.294.347,18	94,91%	(283.757,68)	-5,09%
	130.0002		Retribucions complementàries	2.321.053,97	42.818,24	2.363.872,21	1.875.817,60	79,35%	(488.054,61)	-20,65%
	130.0003		Altres remuneracions	815.900,34	20.651,69	836.552,03	284.154,05	33,97%	(552.397,98)	-66,03%
	131		<i>Personal laboral temporal</i>	337.495,60	(26.884,26)	310.611,34	1.140.213,30	367,09%	829.601,76	267,09%
	131.0001		Retribucions bàsiques	229.268,76	(33.704,99)	195.563,77	774.170,40	395,87%	578.606,63	295,87%
	131.0002		Retribucions complementàries	81.039,85	(4.386,66)	76.653,19	249.602,92	325,63%	172.949,73	225,63%
	131.0003		Altres remuneracions	27.187,19	11.207,39	38.394,58	116.439,98	303,27%	78.045,40	203,27%
15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	566.790,98	17.692,26	584.483,24	472.159,53	80,78%	(112.323,71)	-19,22%
	150		<i>Incentius al rendiment</i>	566.790,98	17.692,26	584.483,24	472.159,53	80,78%	(112.323,71)	-19,22%
	150.0001		Productivitat	566.790,98	17.692,26	584.483,24	472.159,53	80,78%	(112.323,71)	-19,22%
16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	3.014.191,29	86.067,52	3.100.258,81	3.014.915,33	97,25%	(85.343,48)	-2,75%
	160		<i>Quotes Socials</i>	3.014.191,29	86.067,52	3.100.258,81	3.014.915,33	97,25%	(85.343,48)	-2,75%
	160.0001		Seguretat Social	3.014.191,29	86.067,52	3.100.258,81	3.014.915,33	97,25%	(85.343,48)	-2,75%
2			DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	14.504.720,83	(3.367.634,19)	11.137.086,64	10.030.255,41	90,06%	(1.106.831,23)	-9,94%
	200		LLOGUERS I CÀNONS	479.312,45	(162.512,50)	316.799,95	272.750,88	86,10%	(44.049,07)	-13,90%
	200.0002		Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.	6.329,00	0,00	6.329,00	1.072,80	16,99%	(5.256,20)	-83,05%
	200.0002		Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	6.329,00	0,00	6.329,00	1.072,80	16,95%	(5.256,20)	-83,05%
	202		<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i</i>	23.444,36	(7.896,92)	15.547,44	0,00	0,00%	(15.547,44)	-100,00%
	202.0002		Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	23.444,36	(7.896,92)	15.547,44	0,00	0,00%	(15.547,44)	-100,00%
	204		<i>Altres lloguers i cànon</i>	449.539,09	(154.615,58)	294.923,51	271.676,08	92,12%	(23.245,43)	-7,88%
	204.0001		Altres lloguers i cànon	449.539,09	(154.615,58)	294.923,51	271.676,08	92,12%	(23.245,43)	-7,88%
21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.579.852,06	504.191,17	2.084.043,23	1.418.856,14	68,08%	(665.187,09)	-31,92%
	210		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	758.150,72	140.502,50	898.653,22	630.585,01	70,17%	(268.068,21)	-29,83%
	210.0001		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	758.150,72	140.502,50	898.653,22	630.585,01	70,17%	(268.068,21)	-29,83%
	211		<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	107.496,25	34.310,47	141.806,72	257.229,78	181,39%	115.423,05	81,39%
	211.0001		Conservació, reparació i manteniment de material de transport	107.496,25	34.310,47	141.806,72	257.229,78	181,39%	115.423,05	81,39%
	212		<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	372.121,87	351.006,21	723.128,08	406.543,16	56,22%	(316.584,92)	-43,78%
	212.0001		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	372.121,87	351.006,21	723.128,08	406.543,16	56,22%	(316.584,92)	-43,78%
	213		<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	305.047,47	(29.292,26)	275.755,21	110.264,42	39,99%	(165.490,79)	-60,01%
	213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	305.047,47	(29.292,26)	275.755,21	110.264,42	39,99%	(165.490,79)	-60,01%
	214		<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	37.035,75	7.684,25	44.700,00	14.233,77	31,84%	(30.466,23)	-68,16%
	214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	37.035,75	7.684,25	44.700,00	14.233,77	31,84%	(30.466,23)	-68,16%
22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	12.295.155,16	(3.703.157,99)	8.591.997,17	8.283.111,74	96,40%	(308.885,43)	-3,60%
	220		<i>Material d'oficina</i>	98.560,02	(2.378,45)	96.181,57	76.732,42	79,78%	(19.449,15)	-20,22%
	220.0001		Material ordinari no inventariable	30.634,19	(3.338,30)	27.295,89	14.019,00	51,36%	(13.276,89)	-48,64%
	220.0002		Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	67.925,83	959,85	68.885,68	62.713,42	91,04%	(6.172,26)	-8,96%
	221		<i>Subministraments</i>	3.000.664,47	105.015,05	3.105.679,52	2.787.534,26	89,76%	(318.145,26)	-10,24%
	221.0001		Aigua i energia	2.359.926,93	122.481,14	2.482.408,07	1.794.044,27	72,27%	(688.363,80)	-27,73%
	221.0002		Combustible per a mitjans de transport	382.387,75	(38.168,25)	344.219,50	250.364,33	72,73%	(93.855,17)	-27,27%
	221.0003		Vestuari	95.279,75	(8.561,29)	86.718,46	103.832,88	119,74%	17.114,40	19,74%
	221.0006		Comores de mercaderies i matèries primeres	163.070,04	29.283,45	192.353,49	639.292,80	332,39%	446.939,31	232,39%
	222		<i>Comunicacions</i>	10.211,04	42.585,93	52.796,97	308,60	0,58%	(52.488,37)	-99,42%
	222.0001		Despeses postals, missatgeria i altres	3.029,98	471,07	3.501,05	308,60	8,81%	(3.192,45)	-91,19%
	222.0003		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	7.181,06	42.114,86	49.295,92	0,00	0,00%	(49.295,92)	-100,00%
	223		<i>Transports</i>	17.355,15	2.769,55	20.124,70	13.360,61	66,39%	(6.764,09)	-33,61%
	223.0001		Transports	17.355,15	2.769,55	20.124,70	13.360,61	66,39%	(6.764,09)	-33,61%
	224		<i>Despeses d'assegurances</i>	322.997,92	114.990,57	437.988,49	578.731,95	132,13%	140.743,46	32,13%
	224.0001		Despeses d'assegurances	322.997,92	114.990,57	437.988,49	578.731,95	132,13%	140.743,46	32,13%
	225		<i>Tributs</i>	246.721,32	(44.571,32)	202.150,00	152.483,34	75,43%	(49.666,66)	-24,57%
	225.0001		Tributs	246.721,32	(44.571,32)	202.150,00	152.483,34	75,43%	(49.666,66)	-24,57%
	226		<i>Despeses diverses</i>	5.740.575,94	(4.261.933,78)	1.478.642,16	1.923.753,25	130,06%	444.511,09	30,06%
	226.0003		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.142.905,47	(793,77)	1.142.111,70	910.998,71	79,76%	(231.112,99)	-20,24%
	226.0011		Fornació dels empleats públics	58.603,98	1.598,43	60.202,41	44.203,57	73,42%	(15.998,84)	-26,58%
	226.0039		Despeses per serveis bancaris	52.200,00	(1.084,19)	51.115,81	27.154,36	53,10%	(23.961,45)	-46,90%
	226.0089		Altres despeses diverses	4.486.866,49	(4.261.674,25)	225.192,24	940.796,61	417,77%	715.604,37	317,77%
	227		<i>Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>	2.780.982,49	350.300,22	3.131.282,71	2.689.301,30	85,88%	(441.981,41)	-14,12%
	227.0001		Neteja i sanejament	621.729,24	136.314,22	758.043,46	533.843,99	70,42%	(224.199,47)	-29,59%
	227.0002		Seguretat	237.543,66	75.205,63	312.749,29	269.278,85	86,10%	(43.470,44)	-13,90%
	227.0007		Gestió de centres i serveis	1.267.212,13	405.600,97	1.672.813,10	1.460.013,69	87,28%	(212.799,41)	-12,72%
	227.0012		Actuacions de control	23.924,22	67,55	23.991,77	24.669,07	106,83%	15,77,30	6,83%
	227.0013		Treballs tècnics	631.473,24	(268.888,10)	362.585,14	401.495,70	110,12%	36,90,56	10,12%
	228		<i>Serveis informàtics</i>	77.086,81	(9.336,79)	67.750,02	67.606,01	91,59%	(5.645,04)	-8,41%
	228.0003		Solucions TIC CTTI serveis recurrents	0,00	67.151,05	67.151,05	61.506,01	91,59%	(5.645,04)	-8,41%
	228.0004		Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	77.086,81	(77.086,81)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

			2021						
			Previsió 2021 Llei 1/2021	Realització Prestupost 2021	Previsió 2021 Llei 1/2021	Realització Prestupost 2021	% Execució	Diferència Prestupost 2021	% Diferència
23		INDENITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	150.401,16	(6.154,87)	144.246,29	55.536,65	38,50%	(88.709,64)	-61,50%
	230	Dietes, locomoció i trasllats	150.401,16	(6.154,87)	144.246,29	55.536,65	38,50%	(88.709,64)	-61,50%
	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	150.401,16	(6.154,87)	144.246,29	55.536,65	38,50%	(88.709,64)	-61,50%
3		DESPESES FINANCERES	5.500,00	(5.500,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	5.500,00	(5.500,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	310	Interessos	5.300,00	(5.300,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	5.300,00	(5.300,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	319	Altres despeses financeres dels préstecs	200,00	(200,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	200,00	(200,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6		INVERSIONS REALS	10.616.035,00	8.949.254,93	19.565.289,93	13.965.768,28	71,38%	(6.599.521,65)	-28,62%
	60	INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%
	600	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%
	600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%
	61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.920.204,70	923.717,97	2.843.922,67	2.614.710,84	91,94%	(229.211,83)	-8,06%
	610	Inversions en edificis i altres construccions	1.920.204,70	923.717,97	2.843.922,67	2.614.710,84	91,94%	(229.211,83)	-8,06%
	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.920.204,70	923.717,97	2.843.922,67	2.614.710,84	91,94%	(229.211,83)	-8,06%
	62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	5.548.130,30	3.432.119,77	8.980.250,07	8.910.877,90	99,23%	(69.372,17)	-0,77%
	620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.548.130,30	3.432.119,77	8.980.250,07	8.910.877,90	99,23%	(69.372,17)	-0,77%
	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.548.130,30	3.432.119,77	8.980.250,07	8.910.877,90	99,23%	(69.372,17)	-0,77%
	63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	2.082.000,00	4.440.451,32	6.522.451,32	1.550.628,06	23,77%	(4.971.823,26)	-76,23%
	630	Inversions en material de transport	2.082.000,00	4.440.451,32	6.522.451,32	1.550.628,06	23,77%	(4.971.823,26)	-76,23%
	630.0001	Inversions en material de transport	2.082.000,00	4.440.451,32	6.522.451,32	1.550.628,06	23,77%	(4.971.823,26)	-76,23%
	64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	112.204,18	0,00%	112.204,18	0,00%
	640	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	112.204,18	0,00%	112.204,18	0,00%
	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	112.204,18	0,00%	112.204,18	0,00%
	65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELECOM.	0,00	204.283,60	204.283,60	676.114,33	330,97%	471.830,73	230,97%
	650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	204.283,60	204.283,60	676.114,33	330,97%	471.830,73	230,97%
	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	204.283,60	204.283,60	676.114,33	330,97%	471.830,73	230,97%
	67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	586.700,00	3.964,16	590.664,16	5.246,72	0,89%	(585.417,44)	-99,11%
	670	Inversions en altre immobilitzat material	586.700,00	3.964,16	590.664,16	5.246,72	0,89%	(585.417,44)	-99,11%
	670.0002	Inversions en altre immobilitzat material	586.700,00	3.964,16	590.664,16	5.246,72	0,89%	(585.417,44)	-99,11%
	68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	469.000,00	(57.081,89)	411.918,11	95.986,25	23,30%	(315.931,86)	-76,70%
	680	Inversions en immobilitzat intangible	469.000,00	(57.081,89)	411.918,11	95.986,25	23,30%	(315.931,86)	-76,70%
	680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	469.000,00	(57.081,89)	411.918,11	95.986,25	23,30%	(315.931,86)	-76,70%
8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	2.721.000,00	3.840.000,00	4.959.000,00	129,14%	1.119.000,00	29,14%
	87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.119.000,00	2.721.000,00	3.840.000,00	4.959.000,00	129,14%	1.119.000,00	29,14%
	871	Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat	1.119.000,00	2.721.000,00	3.840.000,00	4.959.000,00	129,14%	1.119.000,00	29,14%
	871.7695	Vallter, S.A.	1.119.000,00	(240.000,00)	879.000,00	1.998.000,00	227,30%	1.119.000,00	127,30%
	871.9210	Actius de Muntanya, SA	0,00	2.961.000,00	2.961.000,00	2.961.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.404.036,35	(2.404.036,35)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	2.404.036,35	(2.404.036,35)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	912	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	2.404.036,35	(2.404.036,35)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini	2.404.036,35	(2.404.036,35)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DE L'EXERCICI 2021 - PROGRAMA 001			66.779.298,37	65.542.020,89	67.316.259,26	41.038.430,68	60,73%	(26.277.828,58)	-39,03%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses totals FGC

		2021						
		Previsió 2021 (Milers €)	Modificacions Previsió	Previsió 2021 (Milers €)	Despeses Reals	% Anual	Desviament	% Desviament
1								
13	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	95.514.758,82	6.711.728,84	102.226.485,46	100.715.764,43	98,52%	(1.510.721,03)	-1,48%
	PERSONAL LABORAL	68.413.008,06	5.881.645,22	74.094.653,28	73.950.838,27	99,81%	(143.815,01)	-0,19%
130	Personal laboral fix	67.587.264,77	3.879.375,88	71.466.640,65	70.650.342,60	98,74%	(616.298,05)	-0,89%
130.0001	Retribucions bàsiques	52.730.698,45	3.680.259,50	56.410.957,95	56.389.358,63	100,51%	1.978.400,68	3,51%
130.0002	Retribucions complementàries	9.578.894,15	124.910,52	9.703.804,67	7.984.059,29	82,28%	(1.719.748,38)	-17,72%
130.0003	Altres remuneracions	5.277.672,17	74.205,86	5.351.878,03	4.476.927,68	83,65%	(874.950,35)	-16,35%
131	Personal laboral temporal	684.351,20	1.801.845,16	2.486.196,36	2.961.820,13	119,13%	475.623,77	19,13%
131.0001	Retribucions bàsiques	518.970,40	1.460.635,58	1.979.605,98	2.371.894,88	119,82%	392.288,90	19,82%
131.0002	Retribucions complementàries	107.505,71	210.566,12	318.071,83	329.869,33	103,71%	11.797,50	3,71%
131.0003	Altres remuneracions	57.875,09	130.643,46	188.518,55	260.055,92	137,95%	71.537,37	37,95%
		0,00						
132	Personal laboral d'alta direcció i assimilat	141.392,09	424,18	141.816,27	138.675,54	97,79%	(3.140,73)	-2,21%
132.0001		141.392,09	424,18	141.816,27	138.675,54	97,79%	(3.140,73)	-2,21%
15	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	3.167.260,83	88.128,48	3.255.389,31	1.233.236,17	37,88%	(2.022.153,14)	-62,12%
150	Incentius al rendiment	3.167.260,83	88.128,48	3.255.389,31	1.233.236,17	37,88%	(2.022.153,14)	-62,12%
150.0001	Productivitat	3.167.260,83	88.128,48	3.255.389,31	1.233.236,17	37,88%	(2.022.153,14)	-62,12%
16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	23.934.487,73	941.955,14	24.876.442,87	25.531.689,99	102,63%	655.247,12	2,63%
160	Quotes Socials	23.934.487,73	941.955,14	24.876.442,87	25.531.689,99	102,63%	655.247,12	2,63%
160.0001	Seguretat Social	23.934.487,73	941.955,14	24.876.442,87	25.531.689,99	102,63%	655.247,12	2,63%
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	64.934.860,48	946.813,89	65.881.774,17	65.017.668,60	98,69%	(864.105,57)	-1,31%
20	LLOGUERS I CÀNONS	1.158.209,35	(317.233,27)	840.976,08	622.475,52	74,02%	(218.500,56)	-25,99%
200	Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.	152.909,00	14.658,00	167.567,00	160.134,48	95,56%	(7.432,52)	-4,44%
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	152.909,00	14.658,00	167.567,00	160.134,48	95,56%	(7.432,52)	-4,44%
201	Lloguer i cànon de material de transport	151.413,88	(150.833,88)	580,00	0,00	0,00%	(580,00)	-100,00%
201.0001	Lloguer i cànon de material de transport	151.413,88	(150.833,88)	580,00	0,00	0,00%	(580,00)	-100,00%
202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	278.241,94	(38.896,92)	239.345,02	81.021,23	33,85%	(158.323,79)	-66,15%
202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	278.241,94	(38.896,92)	239.345,02	81.021,23	33,85%	(158.323,79)	-66,15%
204	Altres lloguers i cànon	575.544,53	(142.160,47)	433.484,06	381.319,81	87,97%	(52.164,25)	-12,03%
204.0001	Altres lloguers i cànon	575.544,53	(142.160,47)	433.484,06	381.319,81	87,97%	(52.164,25)	-12,03%
21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	10.964.419,68	3.001.910,14	13.966.329,82	11.012.731,59	78,85%	(2.953.598,23)	-21,15%
210	Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	5.768.270,73	1.017.159,72	6.785.430,45	5.448.350,43	80,28%	(1.338.080,02)	-19,72%
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.768.270,73	1.017.159,72	6.785.430,45	5.404.231,77	79,63%	(1.382.198,68)	-20,37%
210.7565	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	44.118,66	0,00%	44.118,66	0,00%
211	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.220.309,93	699.055,65	2.919.365,58	2.056.055,67	70,43%	(863.309,91)	-29,57%
211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.220.309,93	699.055,65	2.919.365,58	2.056.055,67	70,43%	(863.309,91)	-29,57%
212	Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades	1.900.489,33	967.178,48	2.867.667,81	2.384.508,71	83,15%	(483.159,10)	-16,85%
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.900.489,33	967.178,48	2.867.667,81	2.384.508,71	83,15%	(483.159,10)	-16,85%
213	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.037.313,94	308.352,04	1.345.665,98	1.106.986,11	82,26%	(238.679,87)	-17,74%
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.037.313,94	308.352,04	1.345.665,98	1.106.986,11	82,26%	(238.679,87)	-17,74%
214	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	37.035,75	10.164,25	47.200,00	16.820,67	35,64%	(30.379,33)	-64,36%
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	37.035,75	10.164,25	47.200,00	16.820,67	35,64%	(30.379,33)	-64,36%
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	51.924.915,10	(1.953.578,77)	49.971.336,33	52.681.048,30	105,42%	2.709.711,97	5,42%
220	Material d'oficina	356.595,05	35.220,35	390.815,40	304.644,43	77,95%	(86.170,97)	-22,05%
220.0001	Material ordinari no inventariable	87.690,40	11.347,39	99.037,79	41.706,49	42,11%	(57.331,30)	-57,89%
220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	267.904,65	23.872,96	291.777,61	262.937,94	90,12%	(28.839,67)	-9,88%
221	Subministraments	17.078.113,93	(1.546.913,91)	15.471.200,02	15.500.537,60	100,19%	29.337,58	0,19%
221.0001	Aigua i energia	14.508.041,71	(1.308.386,81)	13.199.654,90	12.426.143,78	94,14%	(773.511,12)	-5,86%
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	1.118.388,64	(35.012,66)	1.083.375,98	867.091,81	80,04%	(216.284,17)	-19,96%
221.0003	Vestuari	418.964,14	(114.505,01)	304.459,13	292.017,20	95,91%	(12.441,93)	-4,09%
221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	972.719,44	(89.009,63)	883.709,81	1.915.278,81	216,73%	1.031.569,00	116,73%
222	Comunicacions	68.519,56	450.540,83	519.060,39	165.834,11	31,95%	(353.226,28)	-68,05%
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	27.624,25	(101,09)	27.523,16	15.968,95	58,02%	(11.554,21)	-41,98%
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	40.895,31	450.641,92	491.537,23	149.865,16	30,49%	(341.672,07)	-69,51%
223	Transports	179.208,48	56.678,52	235.887,00	123.757,73	52,46%	(112.129,27)	-47,54%
223.0001	Transports	179.208,48	56.678,52	235.887,00	123.757,73	52,46%	(112.129,27)	-47,54%
224	Despeses d'asseguracions	2.158.811,70	1.218.275,07	3.377.086,77	4.186.885,18	123,98%	809.798,41	23,98%
224.0001	Despeses d'asseguracions	2.158.811,70	1.218.275,07	3.377.086,77	4.186.885,18	123,98%	809.798,41	23,98%
225	Tributs	613.026,32	(36.576,32)	576.450,00	675.001,70	117,10%	98.551,70	17,10%
225.0001	Tributs	613.026,32	(36.576,32)	576.450,00	675.001,70	117,10%	98.551,70	17,10%
226	Despeses diverses	8.911.665,83	(3.429.331,48)	5.482.334,35	10.346.158,71	188,72%	4.863.824,36	88,72%
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.544.561,43	141.843,53	2.686.404,96	1.804.578,92	67,17%	(881.826,04)	-32,83%
226.0004	Jurídics i contenciosos	105.213,03	49.786,97	155.000,00	130.954,24	84,49%	(24.045,76)	-15,51%
226.0011	Formació dels empleats públics	536.410,50	10.478,46	546.888,96	176.684,65	32,15%	(370.204,31)	-67,69%
226.0039	Despeses per serveis bancaris	493.862,42	(4.692,75)	489.169,67	364.745,01	74,56%	(124.424,66)	-25,44%
226.0040	Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	695,00	(695,00)	0,00	19.185,74	0,00%	19.185,74	0,00%
226.0069	Altres despeses diverses	5.230.883,45	(3.626.052,69)	1.604.830,76	7.310.010,15	455,50%	5.705.179,39	355,50%
227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	22.180.984,23	1.445.567,09	23.626.551,31	21.029.912,62	89,01%	(2.596.638,69)	-10,99%
227.0001	Neteja i sanejament	4.946.820,36	950.743,31	5.897.563,67	4.877.440,58	82,70%	(1.020.123,09)	-17,30%
227.0002	Seguretat	6.881.556,91	(1.018.144,50)	5.863.412,41	6.153.073,31	104,94%	289.660,90	4,94%
227.0005	Estudis i dictàmens	10.000,00	13.000,00	23.000,00	0,00	0,00%	(23.000,00)	-100,00%
227.0007	Gestió de centres i serveis	8.068.003,47	1636.903,61	9.704.907,08	8.124.467,36	83,72%	(1.580.439,72)	-16,28%
227.0012	Actuacions de control	151.024,22	87.677,57	238.701,79	167.884,07	70,33%	(70.817,72)	-29,67%
227.0013	Treballs tècnics	2.123.579,27	(224.612,91)	1.898.966,36	1.707.047,30	89,89%	(191.919,06)	-10,11%
228	Serveis informàtics	439.000,00	(147.038,91)	291.961,09	348.322,22	119,30%	56.361,13	19,30%
228.0003	Solucions TIC CTTI serveis recurrents	0,00	291.961,09	291.961,09	348.322,22	119,30%	56.361,13	19,30%
228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	439.000,00	(439.000,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

		2021							
		Pressupost 2021 L11-00013	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2021 09/2021	Pressupost Modificacions 2021 09/2021	% Execució	Dif. % respecte	R. Difer. %	
23									
230	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	887.416,35	215.715,59	1.103.131,94	701.413,19	63,58%	(401.718,75)	-36,42%	
	<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	887.416,35	215.715,59	1.103.131,94	701.413,19	63,58%	(401.718,75)	-36,42%	
230.0001	<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	887.416,35	215.715,59	1.103.131,94	701.413,19	63,58%	(401.718,75)	-36,42%	
3	DESPESES FINANCERES	6.605.100,00	(647.100,00)	5.958.000,00	4.979.330,39	83,57%	(978.669,61)	-16,43%	
31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	6.605.100,00	(647.100,00)	5.958.000,00	4.979.330,39	83,57%	(978.669,61)	-16,43%	
310	Interessos	6.602.700,00	(646.100,00)	5.956.600,00	4.894.824,15	82,17%	(1.061.775,85)	-17,83%	
310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	6.602.700,00	(646.100,00)	5.956.600,00	4.462.370,58	74,91%	(1.494.229,42)	-25,09%	
310.0005	Interessos de préstecs llarg terminidis del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	432.453,57	0,00%	432.453,57	0,00%	
319	Altres despeses financeres dels préstecs	2.400,00	(1.000,00)	1.400,00	84.506,24	6036,16%	83.106,24	5936,16%	
319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	2.400,00	(1.000,00)	1.400,00	84.506,24	6036,16%	83.106,24	5936,16%	
6	INVERSIONS REALS	140.033.105,23	174.300.108,03	314.333.213,26	150.224.778,47	47,79%	(164.108.436,79)	-52,21%	
60	INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%	
600	<i>Inversions en terrenys i béns naturals</i>	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%	
600.0001	<i>Inversions en terrenys i béns naturals</i>	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00%	(11.800,00)	-100,00%	
61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	13.921.809,15	19.333.604,75	33.255.413,90	13.294.962,04	39,98%	(19.960.451,86)	-60,02%	
610	<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	13.921.809,15	19.333.604,75	33.255.413,90	13.294.962,04	39,98%	(19.960.451,86)	-60,02%	
610.0001	<i>Inversions en edificis i altres construccions per compte propi</i>	13.921.809,15	19.333.604,75	33.255.413,90	13.294.962,04	39,98%	(19.960.451,86)	-60,02%	
62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS I UTIL·L.	48.924.032,20	49.861.564,44	98.785.596,64	77.953.677,89	78,91%	(20.831.918,75)	-21,09%	
620	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	48.924.032,20	49.861.564,44	98.785.596,64	77.953.677,89	78,91%	(20.831.918,75)	-21,09%	
620.0001	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	48.924.032,20	49.861.564,44	98.785.596,64	77.953.677,89	78,91%	(20.831.918,75)	-21,09%	
63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	60.338.200,00	79.825.407,54	140.163.607,54	52.384.675,63	37,37%	(87.778.931,91)	-62,63%	
630	<i>Inversions en material de transport</i>	60.338.200,00	79.825.407,54	140.163.607,54	52.384.675,63	37,37%	(87.778.931,91)	-62,63%	
630.0001	<i>Inversions en material de transport</i>	60.338.200,00	79.825.407,54	140.163.607,54	52.384.675,63	37,37%	(87.778.931,91)	-62,63%	
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	15.000,00	151.709,21	166.709,21	229.158,62	137,46%	62.449,41	37,46%	
640	<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	15.000,00	151.709,21	166.709,21	229.158,62	137,46%	62.449,41	37,46%	
640.0001	<i>Inversions en mobiliari i estris per compte propi</i>	15.000,00	151.709,21	166.709,21	229.158,62	137,46%	62.449,41	37,46%	
65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELECOM.	400.000,00	3.494.480,37	3.894.480,37	1.549.082,12	39,78%	(2.345.398,25)	-60,22%	
650	<i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	400.000,00	3.494.480,37	3.894.480,37	1.549.082,12	39,78%	(2.345.398,25)	-60,22%	
650.0001	<i>Inversions en procés de dades</i>	400.000,00	3.494.480,37	3.894.480,37	1.549.082,12	39,78%	(2.345.398,25)	-60,22%	
66	INVERSIONS EN BENS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%	
661	<i>Aportac. a ent.SP Gen. per inv. Infr. compte GC o seves ent.</i>	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%	
661.6390	<i>Aportacions a Infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats</i>	3.625.270,01	5.346.051,33	8.971.321,34	982.350,22	10,95%	(7.988.971,12)	-89,05%	
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	6.339.700,00	8.391.180,62	14.730.880,62	5.246,72	0,04%	(14.725.633,90)	-99,96%	
670	<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	6.339.700,00	8.391.180,62	14.730.880,62	5.246,72	0,04%	(14.725.633,90)	-99,96%	
670.0002	<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	6.339.700,00	8.391.180,62	14.730.880,62	5.246,72	0,04%	(14.725.633,90)	-99,96%	
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6.459.093,87	7.894.309,77	14.353.403,64	3.625.623,23	26,65%	(10.527.780,41)	-73,35%	
680	<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	6.459.093,87	7.894.309,77	14.353.403,64	3.625.623,23	26,65%	(10.527.780,41)	-73,35%	
680.0001	<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	6.459.093,87	7.894.309,77	14.353.403,64	3.625.623,23	26,65%	(10.527.780,41)	-73,35%	
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	9.821.000,00	10.940.000,00	12.059.000,00	110,23%	1.119.000,00	10,23%	
87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONNS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.119.000,00	9.821.000,00	10.940.000,00	12.059.000,00	110,23%	1.119.000,00	10,23%	
871	<i>Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat</i>	1.119.000,00	9.821.000,00	10.940.000,00	12.059.000,00	110,23%	1.119.000,00	10,23%	
871.7695	<i>Valter, S.A.</i>	1.119.000,00	(240.000,00)	879.000,00	1.998.000,00	227,30%	1.119.000,00	127,30%	
871.9210	<i>Actius de Muntanya, SA</i>	0,00	2.961.000,00	2.961.000,00	2.961.000,00	100,00%	0,00	0,00%	
871.9984	<i>FCC Mobilitat, SA</i>	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	100,00%	0,00	0,00%	
871.9981	<i>FCC Rail, SA</i>	0,00	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00	100,00%	0,00	0,00%	
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	37.530.036,47	(3.404.036,35)	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%	
91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	37.530.036,47	(3.404.036,35)	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%	
910	<i>Cancel·lació de préstecs en eur d'ent. del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%	
910.0001	<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ent. del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%	
912	<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ent. de fora del sector públic a llarg termini</i>	23.875.286,35	(3.404.036,35)	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%	
912.0001	<i>Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini</i>	23.875.286,35	(3.404.036,35)	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%	
TOTAL DESPESES 2021 - TOTAL		533.465.473,01	-166.342.933,00	367.122.540,01	367.122.540,01	68,82%	(166.342.933,00)	-31,18%	

El pressupost total de despeses va estar de 533.465.473,01 euros i es presenta una liquidació de 367.122.540,01 euros, suposant unes despeses inferiors a les previstes en 166.342.933,00 euros.

A continuació es comenten les partides de despesa amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar la realitat amb el pressupost, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu de 102.226.485,46 euros i la realitat ha estat de 100.715.764,43 euros, produint-se una desviació negativa d'1.510.721,03 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
13	Personal laboral	74.094.653,28	73.950.838,27	(143.815,01)
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	3.255.389,31	1.233.236,17	(2.022.153,14)
16	Assegurances i cotitzacions socials	24.876.442,87	25.531.689,99	655.247,12
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL		102.226.485,46	100.715.764,43	(1.510.721,03)

La desviació d'1.510.721,03 euros, ve determinada per la menor plantilla mitjana contractada en les estacions de muntanya durant l'exercici a conseqüència de la finalització anticipada de la temporada d'hivern 2019/2020, la menor necessitat de la mateixa durant l'inici de la temporada d'hivern 2020/2021, i la gestió de les contractacions durant l'exercici a causa de la situació de pandèmia.

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es varen pressupostar 65.881.774,17 euros i la realitat ha estat de 65.017.668,60 euros, produint-se una desviació negativa de 864.105,57 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
20	Lloguers i cànon	840.976,08	622.475,52	(218.500,56)
21	Conservació i reparació	13.966.329,82	11.012.731,59	(2.953.598,23)
22	Material, subministrament i altres	49.971.336,33	52.681.048,30	2.709.711,97
23	Indemnitzacions per raó del servei	1.103.131,94	701.413,19	(401.718,75)
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS		65.881.774,17	65.017.668,60	(864.105,57)

La disminució ve motivada bàsicament per estalvis motivats per l'eficiència en la gestió de l'exercici 2021.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 3.- Despeses financeres

Es varen pressupostar 5.958.000,00 euros i la realitat ha estat de 4.979.330,39 euros, produint-se una desviació negativa de 978.669,61 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
31 Despeses financeres préstecs en euros	5.958.000,00	4.979.330,39	(978.669,61)
CAPÍTOL 3.- DESPESES FINANCERES	5.958.000,00	4.979.330,39	(978.669,61)

La disminució de 978.669,61 euros ve motivada per l'efecte de la baixada dels tipus d'interès respecte al previst en el període d'elaboració de pressupostos. S'ha de tenir en compte que en el 2021 l'euríbor ha continuat amb valors negatius.

Capítol 6.- Inversions reals

Es varen pressupostar 314.333.213,26 euros i la realitat ha estat de 150.224.776,47 euros, produint-se una desviació negativa de 164.108.436,79 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
60 Inversions en terrenys i béns naturals	11.800,00	0,00	(11.800,00)
61 Inversions en edificis i altres construccions	33.255.413,90	13.294.962,04	(19.960.451,86)
62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utill.	98.785.596,64	77.953.677,89	(20.831.918,75)
63 Inversions en material de transport	140.163.607,54	52.384.675,63	(87.778.931,91)
64 Inversions en mobiliari i estris	166.709,21	229.158,62	62.449,41
65 Inversions en equips de procés dades i telec.	3.894.480,37	1.549.082,12	(2.345.398,25)
66 Inversions en béns destinats a l'ús general	8.971.321,34	982.350,22	(7.988.971,12)
67 Inversions en altre immobilitzat material	14.730.880,62	5.246,72	(14.725.633,90)
68 Inversions en immobilitzat immaterial	14.353.403,64	3.825.623,23	(10.527.780,41)
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS	314.333.213,26	150.224.776,47	(164.108.436,79)

La desviació negativa de 164.108.436,79 euros es dona per inversions compromeses però encara no certificades a 31 de desembre de 2021. Aquest any 2021 l'impacte de la Còvid-19 ha provocat l'endarreriment en l'execució de les inversions. A més s'ha de considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2021 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2020 compromeses a 31 de desembre del 2021.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 10.940.000,00 euros i la realitat ha estat de 12.059.000,00 euros, produint-se una desviació positiva d'1.119.000,00 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic	10.940.000,00	12.059.000,00	1.119.000,00
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		10.940.000,00	12.059.000,00	1.119.000,00

La desviació positiva d'1.119.000,00 euros, ve motivada per la materialització de l'ampliació de capital a Vallter, SA de l'any 2020, la qual no ha estat possible realitzar fins al 18 de febrer de 2021.

Capítol 9.- Variació de passius financers

Es varen pressupostar 34.126.000,12 euros i la realitat ha estat de 34.126.000,12 euros, sense produir-se cap desviació, el que suposa una execució del pressupost del 100,00% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2021 definitiu	Liquidació a 31.12.21	Desviació
91	Amortització préstecs en euros	34.126.000,12	34.126.000,12	0,00
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		34.126.000,12	34.126.000,12	0,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Conclusions i propostes de liquidació

Transferències corrents

Les necessitats del compte d'exploració i d'inversió d'FGC per a l'any 2021 són cobertes per l'ATM i per la Generalitat de Catalunya.

El 17 de desembre de 2020 es va publicar el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entressin en vigor els de l'exercici 2021, essent el marc de finançament el següent:

- De les necessitats de Línies Metropolitanas s'encarrega l'ATM i la Generalitat de Catalunya. L'ATM, vehiculat pel Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2021, signat el 28 de desembre de 2021 i la Generalitat mitjançant el Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC per al període 2017-2021, aprovat per acord de Govern el 25 de juliol de 2017.
- De les necessitats corresponents a la resta d'unitats de negoci d'FGC, són assumides per la Generalitat de Catalunya, també per mitjà del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021, aprovat el 25 de juliol de 2017.

Concretament en aquests pressupostos es recullen les xifres de les necessitats de l'activitat d'FGC i les subvencions a aportar per l'ATM i per la Generalitat de Catalunya, a través dels seus dos programes pressupostaris:

- **Programa 522 - Infraestructures ferroviàries:** Inclou importants inversions en material mòbil ferroviari i en instal·lacions ferroviàries, necessàries per assolir les millores previstes en el servei ofertat i en l'eficiència de la gestió. Aquest programa pressupostari està integrat per les explotacions de les Línies Metropolitanas (dins de l'entorn de l'ATM i de la Generalitat de Catalunya), de la línia de Lleida - La Pobla de Segur i de la Infraestructura ferroviària d'FGC quina finalitat és el finançament de les obres que realitza l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC.
- **Programa 651 - Ordenació, foment i promoció turística:** Inclou les actuacions de renovació i millora de les diferents explotacions turístiques d'FGC repartides per diferents àmbits com són la Molina, Vall de Núria, Montserrat, Tren turístic de l'Alt Llobregat, Espot i Port Ainé i el Parc Astronòmic del Montsec.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Autoritat del Transport Metropolità

Els conceptes i xifres de la liquidació amb l'ATM per Línies Metropolitanas es resumeixen en el següent quadre:

	Línies Metropolitanas 2021		
	(1) CP ATM-FGC 2021	(2) Liquidació CP ATM-FGC	(2)-(1)
TOTAL NECESSITATS REALS 2021 (Rtat. d'exploació a subvencionar)	-87.532.342,02	-123.886.532,28	-36.354.190,26
Aportació de l'ATM	55.909.321,83	55.909.321,83	0,00
Aportació impacte tarifa metropolitana	7.004.686,21	7.004.686,21	0,00
Aportació retorn endeutament 2019	1.057.836,96	1.057.836,96	0,00
RECURSOS TOTALS APROVATS PEL CONTRACTE PROGRAMA	63.971.845,00	63.971.845,00	0,00
Aportació Generalitat 2021	7.386.610,46	7.386.610,46	0,00
Aportació Generalitat Tarificació social	5.000.000,00	4.994.544,45	-5.455,55
Aportació Generalitat 2021 (recuperació part paga extra 2014)	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Subvenció Ministerio (ICAEN)	0,00	11.072,63	11.072,63
Dèficit finançament ordinari ATM pendent cobrament	6.327.886,56	4.822.863,57	-1.505.022,99
Aportació ATM Còvid-19	0,00	20.818.105,20	20.818.105,20
Aportació ATM pendent cobrament de la Còvid-19	4.846.000,00	20.581.490,97	15.735.490,97
RESULTAT SOBRE PRESSUPOST	0,00	0,00	0,00

El Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2021, es va signar el 28 de desembre de 2021. Es va determinar una aportació total de 63.971.845,00 euros amb la següent distribució: 55.909.321,83 euros per cobrir el dèficit de l'activitat, 7.004.686,21 euros per a la implantació de la tarifa metropolitana i 1.057.836,96 euros pel retorn d'endeutament per les necessitats no cobertes de l'any 2019 i que permetrà finançar inversions no realitzades en altres anys. En el mateix Contracte Programa es recollia que l'aportació per Tarifa metropolitana suposava una reducció de l'aportació respecte la prevista i que serà coberta dins del finançament de l'entorn Còvid-19 per al 2021. Així mateix es reconeixia una desviació de finançament i al final de l'exercici, en la liquidació s'acordarà la proposta de liquidació.

Per a l'any 2021 les necessitats reals de les Línies Metropolitanas han estat de 123.886.532,28 euros, les quals han pogut ser cobertes amb el finançament fixat en el Contracte Programa amb l'ATM i les aportacions de la Generalitat de Catalunya més una aportació addicional d'1.300.000,00 euros per a compensar part de la recuperació de la paga extraordinària del 2014 i una subvenció concedida pel *Ministerio* (ICAEN) amb la finalitat d'ajuda en l'adquisició de cotxes i establiment de punts de càrrega.

Cal destacar que es produeix un dèficit ordinari de l'activitat de 4.822.863,57 euros. Aquest dèficit ha estat cobert i equilibrat comptablement i es plantejarà a la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2021, perquè s'apliqui el mateix criteri de finançament que l'any anterior i es reculli la seva recuperació en el següent Contracte Programa.

En conseqüència de l'anterior, el resultat de tancament de les Línies Metropolitanas per al 2021 i pendent de cobrir per l'ATM ascendeix a: -20.581.490,97 euros. Aquest dèficit es deriva de la manca de finançament que s'ha produït en el sistema per cobrir l'impacte de la Còvid-19. A tal efecte, segons es recull en el Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2021, signat el 28 de desembre de 2021, en la clàusula específica per a l'impacte de la Còvid-19, en el moment de la liquidació del Contracte Programa s'inclouran en el total de necessitats els efectes que hagi tingut l'impacte de la Còvid-19 en els comptes d'FGC, sempre que aquestes

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

noves necessitats siguin motivades exclusivament de l'esmentada crisi sanitària i compleixin amb els requeriments de la normativa que resulti d'aplicació i de les circulars emeses per l'ATM. El finançament de les mateixes es condicionarà a la disponibilitat del fons necessaris que l'ATM tingui a disposició, previ acord del seu Consell.

De manera provisional s'ha cobert amb el romanent de tresoreria no afectat del 2020, autoritzat per la Comissió de Seguiment del Contracte Programa amb la Generalitat en sessió de 26 d'octubre de 2021. Des d'FGC es valora que aquesta xifra ha de ser finançada per l'ATM.

Aquesta liquidació resta condicionada a la seva aprovació definitiva per part de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre l'ATM i FGC i sigui ratificada pel seu Consell d'Administració.

Generalitat de Catalunya

Els conceptes i xifres de la liquidació amb la Generalitat de Catalunya per a la resta d'exploacions d'FGC es resumeixen en el següent quadre:

	Generalitat Catalunya		
	Programa 522	Programa 651	TOTAL
Necessitats reals 2021 (Resultat de l'activitat a subvencionar)	(134.837.692,39)	(4.476.166,43)	(139.313.858,82)
Transferències corrents Generalitat Catalunya	23.079.523,08	366.000,00	23.445.523,08
Subvenció Ministerio (ICAEN)	11.072,63	0,00	11.072,63
Aportació Consell Català de l'Esport	0,00	135.254,42	135.254,42
Aportacions ATM	63.971.845,00	0,00	63.971.845,00
Aportació per dèficit finançament Covid-19	21.615.469,72	0,00	21.615.469,72
Superàvit / Dèficit d'exploació	(26.159.781,96)	(3.974.912,01)	(30.134.693,97)
Ajustaments liquidatius	981.642,02	(4.714.815,12)	(3.733.173,10)
Dèficits:	(25.178.139,94)	(8.689.727,13)	(33.867.867,07)

De la Liquidació dels Pressupostos de 2021 es dedueix que en el **programa pressupostari 522 (Infraestructures ferroviàries)** es produceix dèficit de transferències de 25.178.139,94 euros.

Aquest dèficit surt com a conseqüència de la manca de finançament per a les necessitats esdevingudes aquest exercici, un cop aplicats els ajustaments liquidatius.

El desglossament d'aquest dèficit de 25.178.139,94 euros, per les diferents unitats de negoci i conceptes és el següent: 20.581.490,97 euros correspon a l'impacte de la Còvid-19 en les Línies Metropolitanas i 306.473,27 euros es correspon a l'impacte de la Còvid-19 a Lleida-La Poble, ambdós imports pendents de cobrir per l'ATM. En quant als resultats ordinaris han estat els següents: dèficit de 4.822.863,57 euros en les Línies Metropolitanas, superàvit de 241.026,52 euros a Lleida - La Poble i superàvit de 291.661,35 euros a la Infraestructura ferroviària d'FGC.

Així mateix, dins del **programa pressupostari 651 (Ordenació, foment i promoció turística)** es produceix un dèficit de 8.689.727,13 euros, com a conseqüència de l'impacte de la Còvid-19.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

El Consell d'Administració d'FGC de 31 de març de 2022 acorda la següent proposta de finançament del dèficit d'FGC, seguint allò aprovat per la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC 2017-2021, en sessió de 26 d'octubre de 2021:

- La liquidació de les Línies Metropolitanas resta condicionada a la seva aprovació definitiva per part de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre l'ATM i FGC 2021 i a la ratificació del seu Consell d'Administració. Aquesta liquidació es tradueix en una manca de finançament del dèficit ordinari per import de 4.822.863,57 euros i una manca de finançament per l'impacte de la Còvid-19 de 20.581.490,97 euros. Mentre no s'aprovi la liquidació els esmentats dèficits s'han cobert temporalment amb romanents de tresoreria no afectat. Des d'FGC es valora que aquests dèficits han de ser finançats per l'ATM així com el dèficit 306.473,27 euros de Lleida-La Pobla de Segur per l'impacte de la Còvid-19.
- Els superàvits de 241.026,52 euros de Lleida - La Pobla de Segur i de 291.661,35 euros d'Infraestructura ferroviària d'FGC es proposa que siguin destinats a cobrir el dèficit de la unitat de Turisme i Muntanya i que la diferència fins als 8.689.727,13 euros, es financi temporalment amb el romanent de tresoreria no afectat si bé FGC valora que sigui cobert per la Generalitat de Catalunya.

Transferències de capital i variacions d'actius financers

En quant a les transferències de capital i a les aportacions a compte de capital pendents d'aplicar indicar que s'executaran dins de l'exercici 2021, doncs és quan s'ha previst la realització de les actuacions relacionades amb aquestes transferències i aportacions.

En el decurs de l'any 2021 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2020 compromeses a 31 de desembre de 2020.

21. Obligacions informatives complementàries

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

1. Identificació com entitat de la Generalitat de Catalunya i el departament d'adscripció

- FGC és una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i independent, que actua en règim d'empresa mercantil i gaudeix d'autonomia en la seva organització, de patrimoni propi i capacitat plena per a l'exercici de les seves finalitats.
- La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través del Departament de de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori.

2. Normativa específica

- Decret 287/2001, de 6 de novembre de 2001, text íntegre dels Estatuts d'FGC.
- Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

3. Òrgans de govern

- El seu nomenament és proposat pel Conseller del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori i acordat per el Govern de la Generalitat de Catalunya.
- La composició del Consell d'Administració a data de formulació dels Comptes Anuals 31 de març de 2022, és la següent:

Nom membru	Càrrec	En representació de
Marta Subirà i Roca	Presidenta	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
Isidre Gavin i Valls	Vicepresident i Conseller	Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori
David Prat Soto	Conseller	Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori
Mercè Rius i Serra	Consellera	Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori
Jesús Fierro Rugall	Conseller	Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori
Miquel Buch i Moya	Conseller	Departament d'Economia i Hisenda
Oriol Amorós i March	Conseller	Departament d'Interior
Natalia Mas Guix	Consellera	Departament Empresa i Treball
Xavier Boquete i Saiz	Conseller	Ajuntament de Masquefa
Jordi Baiget i Cantons	Conseller	SERMETRA
Maria Pilar Cases i Lopetegui	Consellera	Ajuntament de Tremp
Jordi Xena i Ibañez	Conseller	Associació de Municipis per la Mobilitat i el Transport Urbà (AMTU)
Marta Farrés Falgueras	Consellera	Ajuntament de Sabadell
Antoni Poveda i Zapata	Conseller	Àrea Metropolitana del Transport
Janet Sanz Cid	Consellera	Ajuntament de Barcelona
Xavier Fonollosa Comas	Conseller	Ajuntament de Martorell
Pere Torres i Grau	Conseller	Autoritat del Transport Metropolità (ATM)
Anna Caula i Paretas	Consellera	Departament de l'Administració de la Generalitat competent en matèria d'esports
Constantí Serrallonga i Tintoré	Conseller	Fira de Barcelona
Andrés Fuentes Alarcon	Conseller	Treballadors d'FGC (UGT)
José Fernando Herrera i Jiménez	Conseller	Treballadors d'FGC (CCOO)

b) Normes de valoració

Veure nota 4 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya està inclòs dins:

- Programa 522 – Infraestructures ferroviàries
- Programa 651 – Ordenació, foment i promoció turística

Veure nota 4.20 dels presents Comptes Anuals

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC

El 20 de gener de 2014 FGC va rebre un escrit de la Interventora General en el qual comunicava que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat l'havia inclòs amb efectes de l'exercici 2013 dins del sector Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya, segons normes del sistema europeu de comptes (SEC).

e) Informació sobre els contractes administratius executats

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades a l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació i que es publiquen en el perfil de la plataforma de contractació pública:

TIPIUS DE CONTRACTES	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT		PREVISIÓ COMPLETIVA	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	VOLUM CONTRACTUAL DE CRÈDIT	IMPACTE FINANC. ESTIMAT	MULTIPLICITA T DE CRÈDIT	IMPACTE FINANC. ESTIMAT	MULTIPLICITA T DE CRÈDIT	IMPACTE FINANC. ESTIMAT			
Obres	33.125.347,18	673.992,78	0,00	1.864.328,07	8.935.672,74	0,00	0,00	4.156.760,08	48.606.331,06
Subministre	8.214.488,80	1.608.540,20	0,00	11.820.316,76	7.555.791,01	8.860.309,40	0,00	3.272.658,01	41.309.834,78
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	45.266.716,89	126.672,00	0,00	2.439.044,59	6.466.305,45	2.279.531,52	0,00	8.036.536,40	64.614.806,85
Concessions d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·laboració entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	86.606.546,88	2.407.181,98	0,00	16.253.688,42	22.857.969,20	11.139.840,92	0,00	17.405.846,09	156.671.073,49

(*) A l'apartat de Procediment Restringit s'informen dels contractes basats adjudicats al 2021.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis més significatius que han estat vigents durant el 2021 i que es publiquen en el web del portal de transparència:

CODI IDENTIFICATIU	DESCRIPCIÓ	INTEGRANTS	TIPUS	IMPACTE FINANCIAL	DATA SIGNATURA	TIPOLOGIA EXECUCIÓ	UNITAT	DATA INICI	DATA FINI
CONVEN/2021/0000000033	Acord de col·laboració per a la comercialització i distribució dels bitllets combinats TOT MONTSERRAT i TRANS MONTSERRAT, en el període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021	FUNICULAR AERI DE MONTSERRAT SA; CENTRAL DE RESERVES MONTSERRAT SAU	Despesa	29.223,82 €	01/01/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
PROCO/2021/0000000001	Despesa mant. 2021 concessió Bisbat d'Urgell i Valls	BISBAT DE LA SEU D'URGELL	Despesa	56.672,08 €	11/01/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
PROCO/2021/0000000004	Pagament any 2021 concessió Funicular de Montserrat al Camí de la Cova de la Verge	AJUNTAMENT DE COBALTO	Despesa	1.202,02 €	01/01/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000127	Acord de col·laboració per a potenciar l'ús del transport públic col·lectiu com a ve de mobilitat alternativa al cotxe privat, facilitant i oferint als visitants i empleats de MT la possibilitat d'estacionament del seu vehicle a l'aparcament de l'estació de Terrassa Nacions Unides, en el període comprès des de l'1 de gener de 2021 fins al 14 de gener de 2025.	MUTJA DE TERRASSA	Sense cost	0,00 €	12/01/2021	4	ANY	12/01/2021	11/01/2025
CONVEN/2021/0000000062	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 14 de gener de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	PLAY AND TRAIN	Ingrés	Variable	14/01/2021	291	DIA	14/01/2021	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000047	Conveni per a l'establiment d'un servei substitutori per carretera durant el tancament de l' explotació del Funicular aeri d'Esparreguera - Olesa de Montserrat, en el període comprès entre l'1 de gener de 2020 fins a la liquidació de la despesa produïda per les actuacions.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT; TRANSPORT METROPOLITÀ; TRANSPORTS GENERALS D'OLESA, SAU	Despesa	235.116,72 €	19/01/2021	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000033	Conveni per definir les actuacions de les parts per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Torrelles de Llobregat per al període comprès entre l'1 de gener de 2020 i fins a la liquidació de la despesa produïda per les actuacions que constitueixen l'objecte.	DEPARTAMENT TERRITORI/MT/AJUNTAMENT TORRELLES DE LLOBREGAT/SOLER I SAURET, SA	Despesa	5.695,00 €	20/01/2021			01/01/2020	Fins a la liquidació de la despesa
CONVEN/2021/0000000149	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda del Solineu Hotel, en el període comprès entre el 29 de gener de 2021 i l'1 de novembre de 2021.	SOLINEU HOTELS SL	Ingrés	45.000,00 € (ESTIMAT)	29/01/2021	277	DIA	29/01/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000150	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda del Solineu Hotel, en el període comprès entre el 29 de gener de 2021 i l'1 de novembre de 2021.	SOLINEU HOTELS SL	Despesa	4.500,00 € (ESTIMAT)	29/01/2021	277	DIA	29/01/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000047	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre l'1 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	VIAIES APOLO SL	Ingrés	Variable	01/02/2021	273	DIA	01/02/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000076	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 3 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	ORIOI SAÑAS ALIER (WIDEFUL)	Ingrés	Variable	03/02/2021	271	DIA	03/02/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000064	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 4 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	REAL AUTOMÒBIL CLUB DE CATALUNYA (RACC)	Ingrés	Variable	04/02/2021	270	DIA	04/02/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000071	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 4 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	IRAVENTA - YOUBID SL	Ingrés	Variable	04/02/2021	270	DIA	04/02/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000068	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 4 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL RIPOLLÈS	Sense cost	0,00 €	04/02/2021	331	DIA	04/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000059	Acord per regular la comercialització de productes del MNACTEC a través dels canals de venda d'FGC, en el període comprès entre el 5 de febrer de 2021 i el 30 de novembre de 2021.	MUSEU NACIONAL DE LA CIÈNCIA I DE LA TÈCNICA DE CATALUNYA MNACTEC	Ingrés	Variable	05/02/2021	299	DIA	05/02/2021	30/11/2021
CONVEN/2021/0000000014	Acord comercial per a la realització de proves del programa de Liberty per controlar i supervisar les instal·lacions de producció de neu i a les instal·lacions de l'estació d'esquí de muntanya de Port Ainé, en el període comprès entre el 9 de febrer de 2021 i el 31 de març de 2021.	TECHNALPIN FRANCE, SAS	Sense Cost	0,00 €	08/02/2021	52	DIA	08/02/2021	31/03/2021
CONVEN/2021/0000000012	Conveni d' col·laboració per a la millora de la seguretat dels usuaris de les carreteres, dels camins i del ferrocarril de la resta de passos a nivell de la línia ferroviària de Lleida-La Pobla de Segur al seu pas pel municipi de Tèrmens, en el període comprès entre el 10 de febrer de 2021 i el 9 de febrer de 2025.	AJUNTAMENT DE TÈRMENS	Sense cost	0,00 €	10/02/2021	1461	DIA	10/02/2021	09/02/2025
CONVEN/2021/0000000068	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 10 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL DEL BERGUEDÀ	Sense cost	0,00 €	10/02/2021	325	DIA	10/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000064	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 11 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS JUSSÀ	Sense cost	0,00 €	11/02/2021	324	DIA	11/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000002	Acord de col·laboració pel foment de l'esport i de la afició pels esports d'hivern per a persones amb discapacitat intel·lectual, en el període comprès entre el 22 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2026	FEDERACIÓ CATALANA D'ESPORTS PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL	Sense cost	0,00 €	22/02/2021	2078	DIA	22/02/2021	31/10/2026
CONVEN/2020/0000000121	Conveni de col·laboració per adequar els camins i vials interiors de La Molina amb la beta de neu del, inclouent el manteniment en condicions hivernals dels vials i accessos ubicats al seu entorn, en el període comprès entre el 23 de febrer de 2021 i el 14 d'octubre de 2021.	AJUNTAMENT D'ALP	Ingrés	55.000,00 €	23/02/2021	234	DIA	23/02/2021	14/10/2021
CONVEN/2020/0000000113	Conveni per a la promoció i realització de projectes conjunts dins l'àmbit del Parc Nacional Aiguastortes amb l'estació d'Espot, en el període comprès entre el 24 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES)	Sense cost	0,00 €	24/02/2021	311	DIA	24/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000052	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ullacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 24 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	ECOPARKESTIULA, SL	Ingrés	Variable	24/02/2021	250	DIA	24/02/2021	31/10/2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ	ENTITAT DESTINATÀRIA	TIPUS	CANVI EN VALOR (Milers d'euros)	DATA SIGNATURA	TERMINI EXECUCIÓ	LIMITAT TERMINI	DATA INICI	DATA FI VIGÈNCIA
CONVEN/2021/0000000115	Acord per a la promoció i comercialització de projectes conjunts dins l'àmbit del Parc Natural Cadí-Moixeró de l'estació de La Molina, en el període comprès entre el 25 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES)	Sense cost	0,00 €	25/02/2021	310	DIA	25/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000039	Conveni de col·laboració per a la realització de projectes conjunts en el àmbit de l'avaluació de la contaminació lumínica a l'entorn d'influència del Montsec, en el període comprès entre el 25 de febrer de 2021 i el 24 de febrer de 2025.	DGGACC (DTES)	Sense cost	0,00 €	25/02/2021	4	ANY	25/02/2021	24/02/2025
CONVEN/2021/0000000067	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 25 de febrer de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL DE Cerdanya	Sense cost	0,00 €	25/02/2021	310	DIA	25/02/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000046	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espòrt, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montsenat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 3 de març de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	AGÈNCIA CATALANA DE LA JOVENTUT	Ingrés	Variable	03/03/2021	243	DIA	03/03/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000038	Contracte de cessió d'ús de vehicles històrics entre l'AACFB i FGC, en el període comprès entre el 21 de febrer de 2021 i el 31 de març de 2025.	ASSOCIACIÓ D'AMICS DEL FERROCARRIL JAFCB	Sense cost	0,00 €	05/03/2021	25	DIA	05/03/2021	04/03/2046
CONVEN/2021/0000000044	Acord de cessió de la titularitat del projecte elèctric venant línia subterrània de mitja tensió "VALLESPÍR" a 25kV entre els centres de distribució CD 23477 i CD WP305 al Polígon 1 parcel·la 1837 de l'estació de Port Ainé, referent a les instal·lacions i permisos concedits per l'Ajuntament de Ripoll, amb una garantia de 2 anys per possibles defectes o deficiències i un termini indefinit des del 9 de març de 2021.	EDISTRIBUCIÓ REDES DIGITALES SL	Sense cost	0,00 €	09/03/2021			09/03/2021	Indefinit (2 anys garantia)
CONVEN/2021/0000000045	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 9 de març de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS SOBIRÀ	Sense cost	0,00 €	09/03/2021	298	DIA	09/03/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000079	Acord per regular les condicions aplicables a la venda de productes de l'empresa relacionada amb les activitats dins l'àmbit de l'estació del Tren del Cement, a través de les canals de venda d'FGC, en el període comprès entre el 12 de març de 2021 i el 30 de novembre de 2021.	PROMOCIÓ ECONÒMICA LILLET, SL	Ingrés	Variable	12/03/2021	264	DIA	12/03/2021	30/11/2021
CONVEN/2020/0000000086	Acord de comercialització del bitllet combinat Skitren a La Molina	RENFE VIAEROS SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL, S.A.	Ingrés	151.544 € (ESTIMAT)	25/03/2021	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000097	Acord de comercialització del bitllet combinat Skitren a Vall de Núria	RENFE VIAEROS SOCIEDAD MERCANTIL ESTATAL, S.A.	Ingrés	134.509,55 € (ESTIMAT)	25/03/2021	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000090	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espòrt, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montsenat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 25 de març de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	TRANS CERDANYA, SL	Ingrés	Variable	25/03/2021	221	DIA	25/03/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/0000000088	Conveni marc de col·laboració per impulsar accions de comunicació i publicitat relacionades amb l'activitat ferroviària i les relacionades amb la gestió de les diferents activitats de muntanya que impulsa FGC, en el període comprès entre el 25 de març de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSELL COMARCAL D'ALT URGELL	Sense cost	0,00 €	25/03/2021	282	DIA	25/03/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000138	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Resguard dels Vents, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	RESGUARD DELS VENTS SL	Ingrés	10.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000140	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Resguard dels Vents, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	RESGUARD DELS VENTS SL	Despesa	1.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000141	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Caçadors de Ribes, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	HOTEL CAÇADORS DE RIBES SL	Ingrés	30.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000142	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Caçadors de Ribes, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	HOTEL CAÇADORS DE RIBES SL	Despesa	3.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000143	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Sant Antoni, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	PROMOCIONS VILLARROYA ROSELL SL	Ingrés	50.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000144	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Sant Antoni, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	PROMOCIONS VILLARROYA ROSELL SL	Despesa	5.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000145	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Prats, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	HOTEL PRATS SL	Ingrés	12.500,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000146	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Prats, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	HOTEL PRATS SL	Despesa	1.250,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000147	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment del Catalunya Park Hotel, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	CATALUNYA PARK HOTEL SL	Ingrés	30.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000148	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment del Catalunya Park Hotel, en el període comprès entre el 27 de març de 2021 i el 1 de novembre de 2021.	CATALUNYA PARK HOTEL SL	Despesa	3.000,00 € (ESTIMAT)	27/03/2021	220	DIA	27/03/2021	01/11/2021
MODCO/2022/0000000004	Addenda de l'acord per a la cessió de drets d'ús documental o cultural d'imatges en còpia digital de les pel·lícules originals "El Carrilet de Sant Boi 1881" i "El Cremallera de Núria 1982", per tal d'incorporar un nou grup de còpies digitals de pel·lícules originals i autoritzar a FGC el seu ús, reproducció i difusió de forma expressa i no exclusiva, mantenint la resta de pactes del contracte vigent fins a la total caducitat dels drets d'autoria i propietat intel·lectual en el cas cadent.	MIQUEL PALOU I SARROCA	Sense cost	0,00 €	08/04/2021			19/10/2020	Fins a la caducitat dels drets
CONVEN/2021/0000000045	Acord per regular les condicions de cessió d'espais comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona - Vallès i Llobregat - Anòia, a l'interior dels trens i a les revistes de RACC, en el marc de la promoció de les estacions de muntanya d'FGC i de l'entorn territorial on aquestes es troben, en el període comprès entre el 12 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	REAL AUTOMÒBIL CLUB DE CATALUNYA (RACC)	Despesa	22.800,00 €	12/04/2021	264	DIA	12/04/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000045	Acord per regular les condicions de cessió d'espais comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona - Vallès i Llobregat - Anòia, a l'interior dels trens i a les revistes de RACC, en el marc de la promoció de les estacions de muntanya d'FGC i de l'entorn territorial on aquestes es troben, en el període comprès entre el 12 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	REAL AUTOMÒBIL CLUB DE CATALUNYA (RACC)	Ingrés	22.800,00 €	12/04/2021	264	DIA	12/04/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000122	Acord de col·laboració per l'afavoriment de la inserció sociolaboral de persones en situació de risc d'exclusió social a través d'un procediment d'economia circular, en el període comprès entre el 12 d'abril de 2021 i el 11 d'abril de 2022.	FUNDACIÓ FORMACIÓ I TREBALL (FFT)	Sense cost	0,00 €	12/04/2021		ANY	12/04/2021	11/04/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021 (Expressats en milers d'euros)

CODI EXPENDI	OBJECTE	INTERESSANTS	TIPIUS	IMPORTATIVA CÈL·LUL	DATA SIGNATURA	TERMINI ASSOCIACIÓ	LÍMITS TEMPORALS	DATA VIGÈNCIA	DATA FINITIVA
CONVEN/2021/000000020	Conveni de col·laboració per a l'organització de la participació de la Generalitat de Catalunya en salons i fires de l'any 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI (DTES); AEROPORTS DE CATALUNYA; AGENCIA CATALANA DE L'AGUA; AGENCIA DE HABITATGE DE CATALUNYA; AGENCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA; CENTRALS I INFRAESTRUCTURES (CIMSALSA); IFCRAT; INSTITUT CARTOGRAFIC DE CATAL; INSTITUT CATALA DEL SOL; PORTS GENERALITAT CATALUNYA; SERVEI METEOROLÒGIC DE CATALUNYA	Despesa	52.000,00 €	16/04/2021	260	DIA	16/04/2021	31/12/2021
CONVEN/2020/000000071	Conveni de col·laboració per l'ús amb exempció de pagament de les instal·lacions de transport d'FGC per part dels Agents de Policia Local, per el període comprès entre 19 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2022.	AJUNTAMENT DE PALLERÀ	Sense cost	0,00 €	19/04/2021	62	DIA	19/04/2021	31/12/2022
CONVEN/2021/000000085	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de febrer de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	SILVIA GIL MARCO (SADDAC VIAJES)	Ingrés	Variable	21/04/2021	261	DIA	13/02/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/000000075	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 21 d'abril de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	VIATGES PLUS SA	Ingrés	Variable	21/04/2021	194	DIA	21/04/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/000000016	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment del Hotel Castellmau, en el període comprès entre el 21 d'abril de 2021 i el 2 de novembre de 2021.	RESTAURANT FARRERA S.L.	Ingrés	Variable	21/04/2021	337	DIA	01/12/2020	02/11/2021
CONVEN/2021/0000000165	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 21 d'abril de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	VIATGES PURA VALL SL	Ingrés	Variable	21/04/2021	194	DIA	21/04/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/000000017	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Saurer II, en el període comprès entre el 4 de juny de 2021 i el 2 de novembre de 2021.	BOSQUES Y PRADERAS SCCL (ABADIA MONTENARTRÓ)	Ingrés	Variable	21/04/2021	337	DIA	01/12/2020	02/11/2021
CONVEN/2021/0000000102	Conveni de col·laboració per a l'impuls del reconeixement institucional del Conjunt de la Vall de Núria, en el període comprès entre el 22 d'abril de 2021 i el 21 d'abril de 2023.	INSTITUT CATALÀ DE RECERCA EN EL PATRIMONI CULTURAL	Despesa	Variable	22/04/2021	2	ANY	22/04/2021	21/04/2023
CONVEN/2021/0000000103	Conveni de col·laboració per a l'elaboració d'inventaris del Patrimoni cultural, en el període comprès entre el 22 d'abril de 2021 i el 21 d'abril de 2023.	INSTITUT CATALÀ DE RECERCA EN EL PATRIMONI CULTURAL	Despesa	30.000,00 €	22/04/2021	2	ANY	22/04/2021	21/04/2023
CONVEN/2021/0000000031	Conveni de col·laboració per donar suport a l'actuació en matèria Salut de d'FGC, d'acord amb el Pla d'Empresa Saludable 2018-2021, en el període comprès entre el 28 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA (ICO)	Sense cost	0,00 €	28/04/2021	248	DIA	28/04/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000129	Acord per regular les condicions de patrocini del projecte Restauració del furgó calderí VJT-306.260, a canvi de publicitat per a FGC, en el període comprès entre el 28 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	ASSOCIACIÓ PER LA PRESERVACIÓ DEL PATRIMONI FERROVIARI I INDUSTRIAL	Despesa	8.446,00 €	28/04/2021	243	DIA	28/04/2021	31/12/2021
PROCO/2021/000000007	Quarta pròrroga de conveni de col·laboració per a la posada a disposició d'FGC de la Taquilla de venda de fidejats de Rialp, en el període comprès entre l'1 de maig de 2021 i el 30 d'abril de 2022.	AJUNTAMENT DE RIALP	Sense cost	0,00 €	01/05/2021	1	ANY	01/05/2021	30/04/2022
CONVEN/2021/0000000131	Acord per regular les condicions de patrocini del projecte Documental sobre activitats al Pirineu Català, a canvi de publicitat per a FGC, en el període comprès entre el 3 de maig de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	LASTOR MEDIA SL	Despesa	18.517,00 €	03/05/2021	243	DIA	03/05/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000223	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel La Trobada, en el període comprès entre el 3 de maig de 2021 i l'1 de novembre de 2021.	HOTEL LA TROBADA SL	Ingrés	2.500,00 € (ESTIMAT)	03/05/2021	183	DIA	03/05/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000224	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel La Trobada, en el període comprès entre el 3 de maig de 2021 i l'1 de novembre de 2021.	HOTEL LA TROBADA SL	Despesa	250,00 € (ESTIMAT)	03/05/2021	183	DIA	03/05/2021	01/11/2021
CONVEN/2021/0000000123	Acord de col·laboració institucional per fomentar una mobilitat dels usuaris de forma sostenible i intermodal, en el període comprès entre el 4 de maig de 2021 i el 3 de maig de 2022.	REAL AUTOMÒBIL CLUB DE CATALUNYA (RACC)	Sense cost	0,00 €	04/05/2021	1	ANY	04/05/2021	03/05/2022
CONVEN/2021/0000000133	Acord per regular les condicions de patrocini del projecte Incubació i acceleració de projectes de talent, a canvi de publicitat per a FGC, en el període comprès entre el 4 de maig de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	FUNDACIÓ IMPULSA TALENTUM	Despesa	18.517,00 €	04/05/2021	242	DIA	04/05/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000130	Acord per regular les condicions de patrocini del projecte casa Walter Benjamin, a canvi de publicitat per a FGC, en el període comprès entre el 6 de maig de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	FUNDACIÓ ANGELUS NOVUS	Despesa	14.520,00 €	06/05/2021	240	DIA	06/05/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000125	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 12 de maig de 2021 i el 31 de maig de 2022.	MAS DE SERRER, SCP	Ingrés	Variable	12/05/2021	324	DIA	12/05/2021	31/03/2022
CONVEN/2021/0000000126	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 12 de maig de 2021 i el 31 de maig de 2022.	MARISTAS HERMANOS PROVINCIA L'HERMITAGE	Ingrés	Variable	12/05/2021	324	DIA	12/05/2021	31/03/2022
CONVEN/2021/0000000159	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 14 de maig de 2021 i el 31 de maig de 2022.	TU I LLEDA AGÈNCIA DE VIATGES, SL	Ingrés	Variable	14/05/2021	322	DIA	14/05/2021	31/03/2022
CONVEN/2021/0000000162	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 19 de maig de 2021 i el 31 de maig de 2022.	MONTLINE 14 AGÈNCIA DE VIATGES SL	Ingrés	Variable	19/05/2021	317	DIA	19/05/2021	31/03/2022
CONVEN/2020/0000000123	Conveni de col·laboració i coordinació per al desenvolupament de les activitats de formació, sensibilització i coneixement de les instal·lacions en matèria d'actuacions en l'àmbit ferroviari a l'espai Sabadell Ramba d'FGC, en el període comprès entre el 20 de maig de 2021 i el 19 de maig de 2023.	DEPARTAMENT D'INTERIOR; INSTITUT DE SEGURITAT PÚBLICA DE CATALUNYA	Sense cost	0,00 €	20/05/2021	2	ANY	20/05/2021	19/05/2023
CONVEN/2021/0000000342	Acord per a la cessió de drets d'ús documental o cultural d'imatges en còpia digital de les fotografies i documents de la Col·lecció "Antonio Gubianas Plans, fotogràfics", que s'incorporen a l'arxiu d'FGC històric, autoritzant a FGC el seu ús, reproducció i difusió de forma expressa i no exclusiva, en el període comprès entre el 20 de maig de 2021 i fins a la total caducitat dels drets d'autor i propietat per part del cedent.	RAMÓN GUBIANAS FORNÉ	Sense cost	0,00 €	20/05/2021			20/05/2021	Fins a la caducitat dels drets
CONVEN/2021/0000000032	Acord de col·laboració per a la venda per compte d'FGC de billetes a través de les oficines i/o canals propis de distribució de Turisme de Barcelona, en el període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	TURISME DE BARCELONA	Ingrés	Variable	21/05/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000040	Contracte de patrocini dels Congressos CLOBOCN 21 a través de l'Oficina Professional de Gestió de Congressos MANNERS CONGRESSOS, en el període comprès entre el 25 de maig de 2021 i el 10 d'octubre de 2021.	MANNERS CONGRESSOS SL	Despesa	30.000,00 €	25/05/2021	139	DIA	25/05/2021	10/10/2021
CONVEN/2021/0000000111	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda dels Hotels Valls d'Aneu, en el període comprès entre l'1 de desembre de 2020 i el 2 de novembre de 2021.	HOTELS VALLS D'ANEU, SL	Ingrés	Variable	25/05/2021	337	DIA	01/12/2020	02/11/2021
CONVEN/2021/0000000164	Acord de cessió d'una màquina Rastrec i cadires	AJUNTAMENT DE RIALP	Sense cost	0,00 €	26/05/2021				Indefinit
	Acord de cessió d'una màquina Rastrec i W	AJUNTAMENT D'ESPOT	Sense cost	0,00 €	26/05/2021				Indefinit

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ	ENTITAT	NATUREZA	MONTANT		DATA INICI	DATA FINI		
				IMPACTE	IMPACTE				
CONVEN/2021/000000166	Conveni de col·laboració per a la realització d'activitats de promoció, debat, promoció i defensa de la mobilitat sostenible en el marc de l'Any Europeu del Ferrocarril, en el període comprès entre el 28 de maig de 2021 fins el 30 de juny de 2022.	COL·LEGI D'ENGINYERS DE CAMINS, CANALS I PORTS	Despesa	50.000,00 €	26/05/2021	401	DIA	26/05/2021	30/06/2022
CONVEN/2021/000000001	Conveni de col·laboració per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Torrelles de Llobregat, en el període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT, AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ; AJUNTAMENT TORRELLES DE LLOBREGAT; SOLER I SAURET SA	Despesa	5.895,00 €	27/05/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/000000017	Conveni per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a la població de Capellades per al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES); TRANSPORT METROPOLITÀ (ATM); MONTFERRI HERMANOS, SL	Despesa	50.000,00 €	27/05/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/000000160	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 27 de maig de 2021 i el 31 de maig de 2022.	JOSEP MIRADA CORTASA (CASA ROS)	Ingrés	Variable	27/05/2021	309	DIA	27/05/2021	31/03/2022
CONVEN/2021/000000157	Acord de col·laboració per l'impuls de les Jornades professionals enogastronòmiques GASTROPINEUS a la Cerdanya, GASTROEBRE a les Terres de l'Ebre i a GASTRONADAL a Barcelona (antiga fàbrica DAMM), amb l'objectiu de promoure els productes alimentaris i la gastronomia i la promoció turística del territori, en el període comprès entre el 28 de maig de 2021 i el 30 d'abril de 2022.	GASTROEVENTS, SC	Despesa	14.000,00 €	28/05/2021	338	DIA	28/05/2021	30/04/2022
CONVEN/2021/000000042	Contracte per a l'ús de la marca "Q de Qualitat" sobre la gestió de les estacions desquif d'FGC, i el segell "Safe Tourism Certified" de mesures de minimització de riscos de contagi contra la Covid-19, en el període comprès entre l'1 de juny de 2021 i el 31 de maig de 2024.	INSTITUTO PARA LA CALIDAD TURISTICA ESPAÑOLA (ICTE)	Despesa	5.040,90 €	31/05/2021	3	ANY	31/05/2021	30/05/2024
CONVEN/2021/000000158	Acord de col·laboració per l'impuls de les "Jornades professionals per promoció del Pirineu de Girona" amb l'objectiu de promoure els productes turístics del Pirineu de Girona que gestiona FGC, en el període comprès entre el 2 de juny de 2021 i el 31 de juny de 2022.	FUNDACIÓ JORDI COMAS MATAMALA	Despesa	10.000,00 €	01/06/2021	214	DIA	01/06/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/000000178	Acord de col·laboració per la reutilització de dispositius informàtics en un marc d'economia solidària, en el període comprès entre el 2 de juny de 2021 i el 31 de juny de 2022.	ASSOCIACIÓ PANGAEA	Sense cost	0,00 €	02/06/2021	1	ANY	02/06/2021	01/06/2022
CONVEN/2021/000000015	Conveni per l'establiment d'un servei substitutori per carretera durant el tancament de l'exploració del Funicular aeri d'Esparraguera - Olesa de Montserrat, en el període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES); TRANSPORT METROPOLITÀ (ATM); TRANSPORTS GENERALS DOLESA (TGO)	Despesa	235.116,72 €	04/06/2021	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/000000078	Conveni de col·laboració en relació a les actuacions a executar per a garantir la funcionalitat i seguretat de la carretera d'accés a l'estació d'esquí de Vallter 2000, en el tram comprès entre la població de Setcases i el primer apartament de la cota inferior de instal·lació, classificades com inversions d'urgència i de prioritat 1 segons l'Informe de Seguiment Geològic i Geotècnic actualitzat per l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (ICGC), en el període comprès entre el 6 de juny de 2021 i el 3 de juny de 2025.	AJUNTAMENT DE SETCASES	Sense cost	0,00 €	04/06/2021	4	ANY	04/06/2021	03/06/2025
CONVEN/2021/000000112	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través dels canals de venda de l'Hotel Sauret II, en el període comprès entre l'1 de desembre de 2020 i el 2 de novembre de 2021.	SIALIN HOTELS SL	Ingrés	Variable	04/06/2021	337	DIA	01/12/2020	02/11/2021
CONVEN/2021/000000189	Acord de col·laboració per tal d'organitzar la cursa "L'OLLA DE NÚRIA" a l'estació de muntanya Vall de Núria, en el període comprès entre el 9 de juny de 2021 i el 30 de juny de 2021.	UNIO EXCURSIONISTA DE VIC	Ingrés	9.790,00 €	10/06/2021	22	DIA	09/06/2021	30/06/2021
CONVEN/2021/000000197	Acord de col·laboració per tal d'organitzar la cursa "L'OLLA DE NÚRIA" a l'estació de muntanya Vall de Núria, en el període comprès entre el 9 de juny de 2021 i el 30 de juny de 2021.	UNIO EXCURSIONISTA DE VIC	Despesa	12.535,00 €	10/06/2021	22	DIA	09/06/2021	30/06/2021
CONVEN/2021/000000169	Acord de col·laboració per a la promoció de la Marxa del Pelegrí, a realitzar el dia 3 d'octubre de 2021 des de Montserrat a Manresa, en el període comprès entre el 11 de juny de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	FUNDACIÓ FIRA DE MANRESA	Ingrés	4.063,64 €	11/06/2021	204	DIA	11/06/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/000000027	Acord per regular les condicions d'utilització dels serveis d'FGC per part dels residents del terme municipal de El Bruc, en el període comprès entre el 17 de juny de 2021 i el 31 de desembre de 2025.	AJUNTAMENT DEL BRUC	Sense cost	0,00 €	17/06/2021	1659	DIA	17/06/2021	31/12/2025
CONVEN/2021/000000124	Acord per regular la comercialització de productes del Parc Astronòmic del Montsec a través dels canals de venda de l'empresa, en el període comprès entre el 23 de juny de 2021 i el 31 de maig de 2022.	HOTEL TERRAETS SL	Ingrés	Variable	23/06/2021	282	DIA	23/06/2021	31/03/2022
CONVEN/2021/000000034	Conveni de col·laboració per a la utilització de la plataforma "Digital Signage" per a l'emissió de senyal de televisió de la CGMA a les estacions de ferrocarril gestionades per FGC, en el període comprès entre el 30 de juny de 2021 i el 29 de juny de 2023.	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, SA	Despesa	27.085,40 €	30/06/2021	2	ANY	30/06/2021	29/06/2023
CONVEN/2021/000000034	Conveni de col·laboració per a la utilització de la plataforma "Digital Signage" per a l'emissió de senyal de televisió de la CGMA a les estacions de ferrocarril gestionades per FGC, en el període comprès entre el 30 de juny de 2021 i el 29 de juny de 2023.	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, SA	Ingrés	27.085,40 €	30/06/2021	2	ANY	30/06/2021	29/06/2023
CONVEN/2021/000000179	Conveni de col·laboració pel servei de transport públic substitutori per carretera durant el tancament del Funicular de Vallvidrera per a la realització de tasques de manteniment, en el període comprès entre el 9 d'agost de 2021 i el 27 d'agost de 2021.	TRANSPORTS DE BARCELONA, SA	Despesa	125.923,83 €	30/06/2021	19	DIA	08/08/2021	27/08/2021
CONVEN/2021/000000202	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cimant, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre l'1 de juliol de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	SUPER CERDANYA SL	Ingrés	Variable	01/07/2021	133	DIA	01/07/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/000000230	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cimant, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre l'1 de maig de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	PEDRATOUR SL	Ingrés	Variable	01/07/2021	245	DIA	01/03/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/000000154	Conveni per al reaprofitament de les Aigües freàtiques que s'extreuen actualment del túnel d'FGC, mitjançant els Pous d'aprofitament de "El Somat" i l'Hospitalet, en el període comprès entre el 6 de juliol de 2021 i el 5 de juliol de 2025.	AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	Sense cost	0,00 €	06/07/2021	4	ANY	06/07/2021	05/07/2025
CONVEN/2021/000000191	Contracte per regular les condicions de cessió en ús a FGC del local ubicat al carrer d'en Font, 25 de Sabadell, per ser destinat a la realització de processos de formació i selecció, així com per altres necessitats per a FGC, en el període comprès entre el 8 de juliol de 2021 i el 7 de juliol de 2023.	FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL1859	Despesa	100.000,00 €	08/07/2021	1	ANY	08/07/2021	07/07/2023
PROCO/2021/000000006	Quarta prorroga de la contractació de suports per a les estacions d'esquí d'Espot i Port Aïnà i d'Espot Esquí, en els espais cedits per l'entitat en les seves instal·lacions, situades al peu de la carretera que vertebrava longitudinalment la comarca del Pallars Sobirà, per al període comprès entre el 1 de juliol de 2021 i el 13 de juliol de 2021.	CLUB DE FUTBOL RIAP	Despesa	5.000,00 €	13/07/2021	1	ANY	14/07/2021	13/07/2022
CONVEN/2021/000000023	Acord comercial per potenciar les activitats culturals a Puigcerdà i comença de La Cerdanya, que inclou la col·laboració en la celebració de l'activitat de "La Nit dels Estels" al Parc Astronòmic del Montsec, en el període comprès entre el 14 de juliol de 2021 i el 13 de juliol de 2022.	ASSOCIACIÓ UNIVERSITARIA DE CERDANYA (AUOER)	Ingrés	2.181,81 €	14/07/2021	1	ANY	14/07/2021	13/07/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

CONVENIANT	DESCRIPCIÓ	INTEGRANTS	TIPUS	IMPRESI (MILERS D'EUROS)	DATA SIGNATURE	PERÍODE EFECTIU	UNITAT MESURA	DATA INICI	DATA FI
CONVEN/2021/0000000204	Acord comercial per potenciar les accions culturals a l'espai i comarca de La Cerdanya, que inclou la col·laboració en la celebració de l'activitat de "La Nit dels Estels" al Parc Astronòmic del Montsec, en el període comprès entre el 14 de juliol de 2021 i el 13 de juliol de 2022.	ASSOCIACIÓ UNIVERSITARIA DE CERDANYA (AUCER)	Despesa	2.181,81 €	14/07/2021	1	ANY	14/07/2021	13/07/2022
PROCO/2021/0000000011	Pròrroga del conveni de col·laboració per a l'explotació del ferrocarril amb la realització de l'activitat anomenada ECORAIL, sobre el tram ferroviari comprès entre el PK 0,820 MA/SU (El Mas de Sant Iscle) i el PK 7,726 MA/SU (Callús) del ramal Manresa/Súria, per al període comprès entre el 15 de setembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL DEL CARDENER	Sense cost	0,00 €	20/07/2021	46	DIA	16/09/2021	31/10/2021
PROCO/2021/0000000021	Segona pròrroga del conveni de col·laboració per a la utilització amb caràcter docent de l'Instrumental del Centre d'Observació de l'Univers, per al període comprès entre el 27 de setembre de 2021 i el 26 de setembre de 2022.	UNIVERSITAT DE BARCELONA	Sense cost	0,00 €	20/07/2021	1	ANY	27/09/2021	26/09/2022
CONVEN/2021/00000000186	Acord de col·laboració pel foment de l'esport de persones amb discapacitat, així com la promoció i impuls de les activitats físiques adaptades al medi natural, en el període comprès entre el 21 de juliol de 2021 i el 15 de juliol de 2022.	ASSOCIACIÓ PLAY AND TRAIN	Sense cost	0,00 €	21/07/2021	1456	DIA	21/07/2021	15/07/2025
CONVEN/2021/00000000188	Acord comercial per a la venda delegada dels bitllets senzills del Cremallera de Montserrat i dels bitllets del Funicular de Sant Joan i el Funicular de la Santa Cova com a opcional durant el recorregut amb l'autocar fins a Montserrat, en el període comprès entre el 28 de juliol de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CATALUNYA BUS TURÍSTIC UTE	Sense cost	0,00 €	28/07/2021	157	DIA	28/07/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/00000000177	Conveni de col·laboració per regular les actuacions necessàries per a la prestació del servei de Tren Turístic, en el tram de via comprès entre Lleida i la Pobla de Segur, durant la temporada turística de 2021, en el període comprès entre el 29 de juliol de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DE L'ÀREA DE LLEIDA, AUFORTIAT TERRITORIAL DE MOBILITAT (RTM LLEIDA)	Ingrés	23.651,75 €	29/07/2021	155	DIA	28/07/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/00000000211	Conveni d'adhesió com a partner industrial del projecte "CARNET" (Cooperative Automotive Research Network), que té per finalitat l'impuls, desenvolupament i disseny d'activitats de recerca i innovació relacionades amb la Mobilitat Sostenible, en el període comprès entre el 30 de juliol de 2021 i el 5 d'abril de 2022.	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA - FUNDACIÓ CENTRE D'INNOVACIÓ I TECNOLOGIA	Despesa	12.000,00 €	30/07/2021	250	DIA	30/07/2021	05/04/2022
PROCO/2021/0000000022	Pròrroga de l'acord de col·laboració per regular les condicions de cessió després comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona-Vallès i a l'interior del LICEU, en el marc de la promoció de la cultura i l'oci al territori, per al període comprès entre l'1 d'agost de 2021 i el 31 de juliol de 2022.	FUNDACIÓ GRAN TEATRE DEL LICEU	Despesa	22.000,00 €	30/07/2021	1	ANY	01/08/2021	31/07/2022
PROCO/2021/0000000023	Pròrroga de l'acord de col·laboració per regular les condicions de cessió després comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona-Vallès i a l'interior del LICEU, en el marc de la promoció de la cultura i l'oci al territori, per al període comprès entre l'1 d'agost de 2021 i el 31 de juliol de 2022.	FUNDACIÓ GRAN TEATRE DEL LICEU	Ingrés	22.000,00 €	30/07/2021	1	ANY	01/08/2021	31/07/2022
CONVEN/2021/00000000231	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 5 d'agost de 2021 i el 2 de novembre de 2021.	CLAM SA	Ingrés	Variable	05/08/2021	90	DIA	05/08/2021	02/11/2021
CONVEN/2021/00000000232	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre l'1 de desembre de 2020 i el 2 de novembre de 2021.	SOLDEU HOTELS SA	Ingrés	Variable	05/08/2021	337	DIA	01/12/2020	02/11/2021
MODCO/2021/00000000011	Adenda al conveni de col·laboració per a l'explotació del ferrocarril amb la realització de l'activitat anomenada ECORAIL, sobre el tram ferroviari comprès entre el PK 0,820 MA/SU (El Mas de Sant Iscle) i el PK 7,726 MA/SU (Callús) del ramal Manresa/Súria, per a la seva adaptació a les noves instruccions de circulació (Nro. 12 d'FGC) mitjançant la cassió d'ús de materials i nous eixos que assegurin la circulació i la seguretat de l'activitat, amb una vigència fins a la finalització del conveni.	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL DEL CARDENER	Sense cost	0,00 €	20/08/2021	1487	DIA	20/08/2021	15/09/2026
CONVEN/2021/00000000029	Acord per regular les condicions d'utilització dels serveis d'FGC per part dels residents del terme municipal de Monistrol de Montserrat, en el període comprès entre l'1 de setembre de 2021 i el 31 de desembre de 2025.	AJUNTAMENT DE MONISTROL DE MONTSERRAT	Sense cost	0,00 €	01/09/2021	1582	DIA	01/09/2021	31/12/2025
CONVEN/2021/00000000185	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Centre d'observació de l'Univers i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 3 de setembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2021.	VIAJES CADÍ SA	Ingrés	Variable	03/09/2021	59	DIA	03/09/2021	31/10/2021
CONVEN/2021/00000000205	Acord de col·laboració per a la realització de la cursa Metalls-Montserrat, els dies 18 i 19 de setembre de 2021, per potenciar les activitats culturals i esportives a la Murrianya de Montserrat, en el període comprès entre el 7 de setembre de 2021 i l'1 d'octubre de 2021.	CLUB EXCURSIONISTA DE GRÀCIA	Ingrés	6.000,00 €	07/09/2021	25	DIA	07/09/2021	01/10/2021
CONVEN/2021/00000000195	Conveni de col·laboració en la gestió i en la promoció del seu ús d'un aparcament segur de bicicletes (Bicitanca), a l'entorn de l'estació de Vilanova del Camí, en el període comprès entre el 9 de setembre de 2021 i el 8 de setembre de 2025.	AJUNTAMENT DE VILANOVA DEL CAMÍ	Sense cost	0,00 €	09/09/2021	4	ANY	09/09/2021	08/09/2025
CONVEN/2021/00000000259	Acord de col·laboració per a l'organització de la cursa "Mabicots" els dies 18 i 19 de setembre de 2021, que travessarà les estacions d'Espot o Port-Ainé dins del seu recorregut, en el període comprès entre el 10 de setembre de 2021 i el 30 de novembre de 2021.	AJUNTAMENT DE RIAP	Ingrés	2.582,00 €	08/09/2021	82	DIA	10/09/2021	30/11/2021
CONVEN/2021/00000000260	Acord de col·laboració per a l'organització de la cursa "Mabicots" els dies 18 i 19 de setembre de 2021, que travessarà les estacions d'Espot o Port-Ainé dins del seu recorregut, en el període comprès entre el 10 de setembre de 2021 i el 30 de novembre de 2021.	AJUNTAMENT DE RIAP	Despesa	2.582,00 €	08/09/2021	82	DIA	10/09/2021	30/11/2021
CONVEN/2021/00000000194	Conveni de col·laboració per a la gestió i promoció d'un aparcament segur de bicicletes (Bicitanca), a l'entorn de l'estació de l'estació de Sant Vicenç de Castellet, en el període comprès entre el 15 de setembre de 2021 i el 15 de setembre de 2025.	AJUNTAMENT DE SANT VINÇENÇ DE CASTELLET	Sense cost	0,00 €	16/09/2021	4	ANY	16/09/2021	15/09/2025
CONVEN/2021/00000000064	Acord comercial per a la utilització dels personatges de la llicència de Disney per part d'FGC, a l'estació de Sarrià, línia Barcelona-Vallès d'FGC i, en particular per l'adequació i millora dels transbordaments escolars amb destinació Reia Elisenda, en el període comprès entre el 21 de setembre de 2021 i el 20 de setembre de 2023.	LUK INTERNACIONAL SA	Sense cost	0,00 €	21/09/2021	2	ANY	21/09/2021	20/09/2023
CONVEN/2021/00000000170	Acord comercial per l'impuls de les accions de comunicació i publicitat conjuntes per a la promoció de la història ferroviària, l'oci i la cultura al territori, en el període comprès entre el 21 de setembre de 2021 i el 20 de setembre de 2022.	MÀGIC MÓN DEL TREN	Despesa	2.100,00 €	21/09/2021	1	ANY	21/09/2021	20/09/2022
CONVEN/2021/00000000170	Acord comercial per l'impuls de les accions de comunicació i publicitat conjuntes per a la promoció de la història ferroviària, l'oci i la cultura al territori, en el període comprès entre el 21 de setembre de 2021 i el 20 de setembre de 2022.	MÀGIC MÓN DEL TREN	Ingrés	2.100,00 €	21/09/2021	1	ANY	21/09/2021	20/09/2022
CONVEN/2021/00000000222	Conveni de col·laboració per a la gestió i promoció d'un aparcament segur de bicicletes (Bicitanca), a l'entorn de l'estació de Palau, en el període comprès entre el 21 de setembre de 2021 i el 20 de setembre de 2025.	AJUNTAMENT DE PALAU	Sense cost	0,00 €	21/09/2021	4	ANY	21/09/2021	20/09/2025
CONVEN/2021/00000000256	Conveni de col·laboració en la gestió i en la promoció del seu ús d'un aparcament segur de bicicletes (BICITANCA) a l'entorn de l'estació de Martorell, en el període comprès entre el 22 de setembre de 2021 i el 21 de setembre de 2025.	AJUNTAMENT DE MARTORELL	Sense cost	0,00 €	22/09/2021	4	ANY	22/09/2021	21/09/2025
CONVEN/2021/00000000261	Acord de col·laboració durant la celebració de l'esdeveniment esportiu SALOMON ULTRA PIRINEU i NT PIRINEU, en el període comprès entre el 27 de setembre de 2021 i el 26 de setembre de 2022.	PANGEA ATTITUDE, SL	Ingrés	3.000,00 €	27/09/2021	1	ANY	27/09/2021	26/09/2022
CONVEN/2021/00000000262	Acord de col·laboració durant la celebració de l'esdeveniment esportiu SALOMON ULTRA PIRINEU i NT PIRINEU, en el període comprès entre el 27 de setembre de 2021 i el 26 de setembre de 2022.	PANGEA ATTITUDE, SL	Despesa	3.000,00 €	27/09/2021	1	ANY	27/09/2021	26/09/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021 (Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ	INT.	Tipus d'operació	Import	Data d'entrada	Tipus de pagament	Període de validesa	Data d'entrada	Data de finalització
CONVEN/2021/0000000343	Acord per a la cessió de drets d'ús documental o cultural d'imatges en còpia digital de les pel·lícules i fotografies de la Col·lecció "Josep Masdeu Vallès" i que s'incorpora a l'Arxiu d'FGC històric, autoritzant a FGC el seu ús, reproducció i difusió de forma expressa i no exclusiva, en el període comprès entre el 28 de setembre de 2021 i fins a la total caducitat dels drets d'autor i propietat intel·lectual del cedent.	MARIA DEL MAR MASDEU I DAURA	Sense cost	0,00 €	28/09/2021			28/09/2021	Fins a la caducitat dels drets
CONVEN/2021/0000000252	Acord de col·laboració i patrocini per l'impuls de les "Jornades Excel·lència professionals per promocionar el Pirineu de Lleida" que es celebraran durant el mes d'octubre de 2021, en el període comprès entre el 30 de setembre de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	ASSOCIACIÓ DE LES JORNADES PER A LA EXCEL·LENCIA A L'ALTA MUNTANYA	Despesa	4.500,00 €	30/09/2021	93	DIA	30/09/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000018	Conveni de col·laboració per obrir beques-entrades per accedir al programa d'activitats educatives d'FGC a les escoles amb alumnes en situacions més desfavorides, anomenat "Tren de l'Ensenyament", en el període comprès entre el 5 d'octubre de 2021 i el 4 d'octubre de 2025.	DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	Sense cost	0,00 €	05/10/2021	4	ANY	05/10/2021	04/10/2025
CONVEN/2021/0000000242	Conveni de col·laboració en la gestió i en la promoció del seu ús d'un aparcament segur de bicicletes (BICITANCA), a l'entorn de l'estació de l'estació de Valldoreix, en el període comprès entre el 13 d'octubre de 2021 i el 12 d'octubre de 2025.	EMD VALLDOREIX	Sense cost	0,00 €	13/10/2021	4	ANY	13/10/2021	12/10/2025
PROCO/2021/0000000044	Segona pròrrega del conveni de col·laboració basat en la promoció i l'impuls de l'esport de muntanya per a la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre el 14 d'octubre de 2021 i el 13 d'octubre de 2022.	CONSELL COMARCAL DE LA CERDANYA	Sense cost	0,00 €	14/10/2021	1	ANY	14/10/2021	13/10/2022
PROCO/2021/0000000045	Segona pròrrega del conveni de col·laboració basat en la promoció i l'impuls de l'esport de muntanya per a la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre el 14 d'octubre de 2021 i el 13 d'octubre de 2022.	CONSELL COMARCAL DE BERGUEDA	Sense cost	0,00 €	14/10/2021	1	ANY	14/10/2021	13/10/2022
PROCO/2021/0000000046	Segona pròrrega del conveni de col·laboració basat en la promoció i l'impuls de l'esport de muntanya per a la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre el 14 d'octubre de 2021 i el 13 d'octubre de 2022.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS JUSSÀ	Sense cost	0,00 €	14/10/2021	1	ANY	14/10/2021	13/10/2022
PROCO/2021/0000000047	Segona pròrrega del conveni de col·laboració basat en la promoció i l'impuls de l'esport de muntanya per a la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre el 14 d'octubre de 2021 i el 13 d'octubre de 2022.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS SOBIRÀ	Sense cost	0,00 €	14/10/2021	1	ANY	14/10/2021	13/10/2022
CONVEN/2021/0000000241	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ulls, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Boi Taüll, en el període comprès entre el 18 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	GO OUTDOOR ADVENTOUR - OAT SL	Ingrés	Variable	18/10/2021	380	DIA	18/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000304	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ulls, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Boi Taüll, en el període comprès entre el 18 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ÀVORIS RETAIL DIVISION SL	Ingrés	Variable	18/10/2021	380	DIA	18/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000300	Conveni per regular la cessió d'ús dels béns associats al funcionament del COU i que es troben vinculats al programa FOC/TEFA, a fi que aquests béns romanin titularitat del Consell Comarcal de la Noguera, en el període comprès entre el 20 d'octubre de 2021 i fins al compliment dels compromisos del projecte Pirineus La Noguera, moment en que passaran a ser titularitat de FGC.	CONSELL COMARCAL DE LA NOGUERA	Sense cost	0,00 €	20/10/2021			20/10/2021	Fins a la data de pagament final de la subvenció
CONVEN/2021/0000000254	Acord de col·laboració per l'obtenció d'uns objectius comuns i d'interès general, en el foment de l'esport i de l'afició pels esports d'hivern, en el període comprès entre el 21 d'octubre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	FEDERACIÓ CATALANA D'ESPORTS D'HIVERN (FCEH)	Ingrés	Variable	21/10/2021	376	DIA	21/10/2021	31/10/2022
PROCO/2021/0000000041	Quarta pròrrega de l'acord comercial per a la regulació de les condicions d'ús i l'establiment de les compensacions pautades i mesures compensatòries, en relació a la utilització de determinats forfets en les instal·lacions de l'estació de Tavascan i forfets de temporada de Tavascan en les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	CENTRE ACTIVITATS LÚDQUES PIRINENQUES S.L.	Ingrés	Variable	25/10/2021	1	ANY	01/11/2021	31/10/2022
PROCO/2021/0000000042	Quarta pròrrega de l'acord comercial per a la regulació de les condicions d'ús i l'establiment de les compensacions pautades i mesures compensatòries, en relació a la utilització de determinats forfets en les instal·lacions de l'estació de Tavascan i forfets de temporada de Tavascan en les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	CENTRE ACTIVITATS LÚDQUES PIRINENQUES S.L.	Despesa	Variable	25/10/2021	1	ANY	01/11/2021	31/10/2022
CONVEN/2021/0000000307	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ulls, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Boi Taüll, en el període comprès entre el 26 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	TIXALIA WORLDWIDE, SL	Ingrés	variable	26/10/2021	372	DIA	26/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000028	Acord per regular les condicions d'utilització dels serveis d'FGC per part dels residents del terme municipal de Marganell, en el període comprès entre el 27 d'octubre de 2021 i el 31 de desembre de 2025.	AJUNTAMENT DE MARGANELL	Sense cost	0,00 €	27/10/2021	1527	DIA	27/10/2021	31/12/2025
CONVEN/2021/0000000305	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ulls, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Boi Taüll, en el període comprès entre el 27 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	CONTRAST TRIP SL	Ingrés	Variable	27/10/2021	371	DIA	27/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000309	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Esport Port Aïnà, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Ulls, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Boi Taüll, en el període comprès entre el 27 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	VIAJGES VIÑOLES, SA	Ingrés	variable	27/10/2021	371	DIA	27/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000274	Conveni de col·laboració en la gestió i en la promoció del seu ús d'un aparcament segur de bicicletes (BICITANCA), a l'entorn de l'estació de l'estació de Píera, en el període comprès entre el 28 d'octubre de 2021 i el 27 d'octubre de 2025.	AJUNTAMENT DE PIERA	Sense cost	0,00 €	28/10/2021	4	ANY	28/10/2021	27/10/2025
CONVEN/2021/0000000199	Conveni de col·laboració per a la prestació del servei de transport de viatgers per ferrocarril entre les estacions de la Bonanova i Samà d'FGC, a través d'un servei substitutori per carretera, durant l'aturada programada del servei amb motiu de les obres a la capçalera sud de l'estació de Samà, en el període comprès entre el 30 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2021.	TRANSPORTS DE BARCELONA, SA	Despesa	80.688,25 €	28/10/2021		DIA	30/10/2021	02/11/2021
CONVEN/2021/0000000272	Acord de col·laboració per a la col·locació d'una màquina expenedora de forfets d'FGC a la Vila d'Esport, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2025.	AJUNTAMENT D'ESPOT	Sense cost	0,00 €	29/10/2021	4	ANY	01/11/2021	31/10/2025
PROCO/2021/0000000031	Tercera pròrrega de l'acord comercial per al foment de l'esport i de l'afició pels esports d'hivern a partir de l'activació de mutus avantatges i prestacions de serveis, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	REAL FEDERACIÓ ESPAÑOLA DEPORTES DE INVIERNO	Sense cost	0,00 €	29/10/2021	1	ANY	01/11/2021	31/10/2022
CONVEN/2021/0000000396	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Crusats, en el període comprès entre el 31 d'octubre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	BRUNYOLA RUSTIC PARK SL	Ingrés	Variable	31/10/2021	367	DIA	31/10/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000271	Acord de col·laboració per la promoció i difusió de l'esquí i el seu aprofitament per a la formació de nous professors amb la realització d'activitats esportives de neu, mitjançant condicions especials per a l'adquisició dels forfets durant la temporada d'hivern, en el període comprès entre el 2 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	INSTITUT CENTRE ESPORTS DE MUNTANYA DEL PALLARS	Ingrés	Variable	02/11/2021	1	ANY	02/11/2021	31/10/2022
CONVEN/2021/0000000233	Acord de col·laboració per l'obtenció d'uns objectius comuns i d'interès general, en el foment de l'esport i de l'afició pels esports d'hivern, en el període comprès entre el 2 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	FEDERACIÓ D'ENTITATS ESCURSIONISTES DE CATALUNYA FECC	Ingrés	Variable	02/11/2021	1	ANY	02/11/2021	31/10/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

CODI D'OPERACIÓ	DESCRIPCIÓ	INTERMEDIARI	TIPUS	IMPACTE FINANCIAL (MILERS D'EUROS)	DATA DE SIGNATURA	TERMINI CONTRACTUAL (MESOS)	TERMINI CONTRACTUAL (ANYS)	DATA INICI	DATA FIN
CONVEN/2021/0000000310	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 3 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	WEEKENDES-SMARTHOLIDAYS SAS	Ingrés	Variable	03/11/2021	1	ANY	03/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000292	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Can Congost, en el període comprès entre el 5 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	SERGI CONGOST MOLES	Ingrés	variable	05/11/2021	362	DIA	05/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000298	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Vall d'Aneu, en el període comprès entre el 8 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	HOTELS VALLS D'ANEU, SL	Ingrés	variable	08/11/2021	359	DIA	08/11/2021	01/11/2022
PROCO/2021/0000000048	Segona preroga del contracte de col·laboració basat en la promoció i l'impuls de l'esport de muntanya per a la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre el 2 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	CONSELL COMARCAL DEL RIPOLLÈS	Sense cost	0,00 €	08/11/2021	1	ANY	02/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000233	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel La Morera, en el període comprès entre el 9 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	HOTELERIA D'ANEU, SL	Ingrés	variable	09/11/2021	358	DIA	09/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000302	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 9 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	OXNEU GUES DE MUNTANYA, SL	Ingrés	variable	09/11/2021	358	DIA	09/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000306	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 9 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	DENATRAVEL VIAJES AMM SL	Ingrés	Variable	09/11/2021	358	DIA	09/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000313	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 9 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	INDIGO DMC GROUP, SL	Ingrés	variable	09/11/2021	358	DIA	09/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000294	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Saurat, en el període comprès entre el 10 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	SIALIN HOTELS, SL	Ingrés	variable	10/11/2021	357	DIA	10/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000295	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Royo, en el període comprès entre el 10 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	TARFAROYA, SL	Ingrés	variable	10/11/2021	357	DIA	10/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000297	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Abadia de Montanaró, en el període comprès entre el 11 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	BOSQUES Y PRADERAS, SCCL	Ingrés	variable	11/11/2021	356	DIA	11/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000298	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Alberg Les Daines, en el període comprès entre el 11 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ALBERG LES DAINES, SL	Ingrés	variable	11/11/2021	356	DIA	11/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000299	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Castellamau, en el període comprès entre el 11 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	RESTAURANT FARRERA, SL	Ingrés	variable	11/11/2021	356	DIA	11/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000301	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment del Pessets Hotel, en el període comprès entre el 11 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	PESSETS HOTELS, SL	Ingrés	variable	11/11/2021	356	DIA	11/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000303	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 12 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ESPORTEC QUITDOOR ESPORTS SL	Ingrés	Variable	12/11/2021	355	DIA	12/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000319	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Roca Blanca, en el període comprès entre el 12 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ROCA BLANCA ESPOT, SL	Ingrés	variable	12/11/2021	355	DIA	12/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000273	Acord de col·laboració per comercialitzar un bitllet combinat d'autobús anomenat Ski-bus, que inclourà el forfet de dia de l'estació de Vallter, a través dels canals de venda de TEISA, en el període comprès entre el 15 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	TRANSPORTS ELÈCTRICS INTERURBANS, SA (TEISA)	Ingrés	Variable	15/11/2021	351	DIA	15/11/2021	31/10/2022
CONVEN/2021/0000000321	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 15 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ORIO SAÑAS ALIER (WIDERPUL)	Ingrés	variable	15/11/2021	352	DIA	15/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000279	Acord de col·laboració per comercialitzar un bitllet combinat d'autobús anomenat Ski-bus, que inclourà el forfet de dia a les estacions d'Espot i Port Ainé, a través dels canals de venda d'ALSA, en el període comprès entre el 16 de novembre de 2021 i el 31 d'octubre de 2022.	SAU ALSINA GRABELLS DE AUTO TRANSPORTES (ALSA)	Ingrés	Variable	16/11/2021	350	DIA	16/11/2021	31/10/2022
CONVEN/2021/0000000324	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de la Parada Casa Palmira, en el període comprès entre el 17 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	RUBIES & LUENGO, SL	Ingrés	variable	17/11/2021	350	DIA	17/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000325	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 17 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ESTIBERVIATGES SA	Ingrés	Variable	17/11/2021	350	DIA	17/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000326	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 17 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	VATGES PLUS, SA	Ingrés	Variable	17/11/2021	350	DIA	17/11/2021	01/11/2022
MODCO/2021/0000000053	Addenda per a l'ampliació del pressupost de conveni de col·laboració per a l'organització de la participació de la Generalitat de Catalunya en salons i fires de l'any 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI (DTES); AEROPORTS DE CATALUNYA; AGENCIA CATALANA DE L'AIGUA; AGENCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA; AGENCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA; CENTRALS I INFRAESTRUCTURES (CIMALSA); FERROCAT; INSTITUT CARTOGRAFIC DE CATAL.; INSTITUT CATALA DEL SOL; PORTS GENERALITAT CATALUNYA; SERVEI METEOROLÒGIC DE CATALUNYA	Sense cost	0,00 €	17/11/2021	45	DIA	17/11/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000278	Acord de cessió d'espais publicitaris per a la promoció de la realització d'activitats d'oci, culturals i esportives a les estacions d'Espot i Port Ainé d'Espot Esquí, en el període comprès entre l'1 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022.	AJUNTAMENT DE SORIGÜERA	Despesa	2.000,00 €	18/11/2021	1	ANY	01/01/2022	31/12/2022
CONVEN/2021/0000000327	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Valter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 18 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	VIAJES GRAM, SA	Ingrés	variable	18/11/2021	349	DIA	18/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000320	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Luxury House València d'Aneu, en el període comprès entre el 19 de novembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	CLUB VIP BAQUEIRA PALJARS, SL	Ingrés	variable	19/11/2021	348	DIA	19/11/2021	01/11/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ	ENTITAT CONTRACTADORA	TIPOLOGIA	VALOR CONTRACTUAL	DATA SIGNATURE	PERÍODE CONTRACTUAL	CONDICIONS DE PAGAMENT	DATA INICI	DATA FINI
CONVEN/2021/0000000333	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Aparthotel Trainera, en el període comprès entre el 19 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	APARTRAINERA, SL	Ingrés	variable	19/11/2021	348	DIA	19/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000334	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 22 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	SNOWDAYSPALLARS, SL	Ingrés	variable	22/11/2021	345	81A	22/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000335	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de la Casa de Colònies l'Oni del Pallars, en el període comprès entre el 22 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	CASA DE COLÒNIES L'ONI DEL PALLARS, SL	Ingrés	variable	22/11/2021	345	DIA	22/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000336	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 22 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	SUPER ESPOT 2000, SA	Ingrés	variable	22/11/2021	345	81A	22/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000337	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 22 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	PIRINEU EMOCIÓ AGENCIA DE VIATGES, SA	Ingrés	variable	22/11/2021	345	DIA	22/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000316	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	ASSUA VIATGES SL	Ingrés	Variable	23/11/2021	344	DIA	23/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000332	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	TRANSVIA TOURS, SL	Ingrés	variable	23/11/2021	344	81A	23/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000338	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	XAVIER HILARI SERRA (FUN TRIPS SPORTEVENTS)	Ingrés	Variable	23/11/2021	344	DIA	23/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000339	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 24 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	YOUBID, SL	Ingrés	variable	24/11/2021	343	DIA	24/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000340	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment dels Hotels Condés del Pallars, en el període comprès entre el 25 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	RV HOTELS TURÍSTICS, SLU	Ingrés	variable	25/11/2021	342	DIA	25/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000344	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 26 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	OCTIP SL	Ingrés	Variable	26/11/2021	341	DIA	26/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000346	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Pey Resort, en el període comprès entre el 29 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	APARTAMENTS PEY SA	Ingrés	Variable	29/11/2021	338	DIA	29/11/2021	01/11/2022
PRO.CO/2021/0000000050	Pròrrega de feines de col·laboració per a l'impuls i el foment de l'esport de muntanya, en el període comprès entre el 2 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	AJUNTAMENT DE QUERALBS	Sense cost	0,00 €	29/11/2021	1	ANY	02/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000176	Conveni de col·laboració per regular les actuacions necessàries per a la prestació del servei de Tren Turístic, en el tram de via comprès entre Lleida i la Pobla de Segur, durant la temporada turística de 2021 (abril a octubre), en el període comprès entre l'11 d'abril de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	PATRONAT INTERCOMARCAL DE TURISME TERRES DE LLEIDA	Ingrés	71.555,28 €	30/11/2021	275	DIA	01/04/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000351	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Resguard dels Vents, en el període comprès entre el 30 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	RESGUARD DELS VENTS SL	Ingrés	Variable	30/11/2021	337	81A	30/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000352	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Sant Antoni, en el període comprès entre el 30 de novembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	PROMOCIONS VILLARROYA ROSELL SL	Ingrés	Variable	30/11/2021	337	DIA	30/11/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000365	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 27 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	VIAJES ACIPITER, SL	Ingrés	variable	01/12/2021	336	DIA	01/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000357	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Alberg Refugi Arestu, en el període comprès entre el 2 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	JESÚS GARCÍA FUENTES (ALBERG REFUGI ARESTU)	Ingrés	Variable	02/12/2021	335	DIA	02/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000330	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	GRANS ESPAIS SKI & AVENTURA SL	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000360	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	TRAVELTINO 2009 SLU	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000351	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	SOLNEU HOTELS SL	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000362	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	MOLINEU SL	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000368	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de la Casa Lo Pallar i Era de Parramon, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	JAUME MONTANER CAPDEVILA (CASA - LO PALLER I ERA DE PARRAMON)	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000367	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment del Camping La Borda del Pubill, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	ROGER FERRER ANDREU (CAMPING LA BORDA DEL PUBILL)	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000368	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Cement, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 13 de desembre de 2021 i l'11 de novembre de 2022.	DENVACATTO SL	Ingrés	Variable	13/12/2021	324	DIA	13/12/2021	01/11/2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

CON EXPONENT	DESCRIPTE	INTEGRANT	TIPUS	IMPRESY IVA OPERACIÓ	DATA SIGNATURES	PERIODE EXPLOACIÓ	LITRAL LITRAT	DATE INICI	DATE FINIT
CONVEN/2021/0000000354	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Caçadors de Ribes de Segre, en el període comprès entre el 15 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	HOTEL CAÇADORS DE RIBES SL	Ingrés	Variable	15/12/2021	322	DIA	15/12/2021	01/11/2022
MODCO/2021/0000000021	Addenda per establir les condicions per al finançament de les modificacions del conveni que preveu la incorporació de vehicles elèctrics en l'exploració del servei al polígon Can Sant Joan, amb una durada fins al 31 de desembre de 2022.	DEPARTAMENT DE LA VICEPRESIDÈNCIA I DE POLÍTiques DIGITALS I TERRITORI; TRANSPORT METROPOLITÀ (ATM); MARFINA BUS SA	Sense cost	0,00 €	15/12/2021	382	DIA	15/12/2021	31/12/2022
CONVEN/2021/0000000317	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 16 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	MARC NAVARRO I MOYA (BASTIMENTS AVENTURA)	Ingrés	Variable	16/12/2021	321	DIA	16/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000375	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 16 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	VIATGES PURA VALL SL	Ingrés	Variable	16/12/2021	321	DIA	16/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000376	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 16 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ECOPARKESTIULA SL	Ingrés	Variable	16/12/2021	321	DIA	16/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000356	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel La Trobada, en el període comprès entre el 17 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	LA TROBADA HOTEL SL	Ingrés	Variable	17/12/2021	320	DIA	17/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000275	Conveni de col·laboració en la gestió i en la promoció del seu ús d'un aparcament segur de bicicletes (BICITANCA), a l'entorn de l'estació de Bellaterra, en el període comprès entre el 20 de desembre de 2021 i el 19 de desembre de 2025.	ENTITAT MUNICIPAL DESCENTRALITZADA DE BELLATERRA	Sense cost	0,00 €	20/12/2021	4	ANY	20/12/2021	19/12/2025
CONVEN/2021/0000000257	Acord de col·laboració per regular les condicions d'utilització dels serveis d'FGC per part dels residents del terme Municipal de Ribes de Freser, en el període comprès entre el 21 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2025.	AJUNTAMENT DE RIBES DE FRESER	Sense cost	0,00 €	21/12/2021	1412	MA	21/12/2021	01/11/2025
CONVEN/2021/0000000318	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 21 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	VIATGES TUJUIU SL	Ingrés	Variable	21/12/2021	316	DIA	21/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000208	Conveni per a la promoció turística del territori de la Val d'Aran i de les comarques dels Pirineus catalana per tal de garantir la implantació de la marca Pirineus, en el període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.	AGÈNCIA CATALANA DE TURISME	Despesa	55.624,00 €	22/12/2021	31	DIA	01/12/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000397	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 22 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	ENEIDA TOURS SL	Ingrés	Variable	22/12/2021	315	DIA	22/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2022/0000000062	Conveni de col·laboració per tal d'impulsar accions de sensibilització i difusió en relació a les persones amb discapacitat intel·lectual, en el període comprès entre el 22 de desembre de 2021 i el 3 de desembre de 2022.	FUNDACIÓ PRIVADA PRO PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL CATALUNYA	Despesa	5.535,00 € (ESTIMAT)	22/12/2021	347	DIA	22/12/2021	03/12/2022
CONVEN/2021/0000000175	Acords comercial per la presa d'imatges de l'entorn geogràfic i paisatgístic, mitjançant càmeres de televisió (TVS) instal·lades a les estacions de muntanya d'Espot, La Molina, Port Ainé i Vall de Núria, en el període comprès entre l'1 de juliol de 2021 i el 30 de juny de 2022.	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, SA	Despesa	38.400,00 €	23/12/2021	1	ANY	01/07/2021	30/06/2022
CONVEN/2021/0000000374	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	CAT EXPERIENCE SL	Ingrés	Variable	23/12/2021	314	DIA	23/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000377	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	DIFFERENT TRAVEL SLU	Ingrés	Variable	23/12/2021	314	DIA	23/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2021/0000000401	Acord per regular la comercialització d'activitats a les instal·lacions d'Espot, Port Ainé, La Molina, Vall de Núria, Cremallera i Funiculars de Montserrat, Tren del Ciment, Tren dels Llacs, Parc Astronòmic del Montsec i les estacions de Vallter 2000 i Bol Taüll, en el període comprès entre el 23 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	FENT LES MALETES SLU (DEMEDITERRANING)	Ingrés	Variable	23/12/2021	314	DIA	23/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2022/0000000005	Acord per regular la comercialització de productes d'FGC a través de l'establiment de l'Hotel Mas de Xaxas, en el període comprès entre el 24 de desembre de 2021 i l'1 de novembre de 2022.	HOTEL MAS DE XAXAS SL	Ingrés	Variable	24/12/2021	313	DIA	24/12/2021	01/11/2022
CONVEN/2022/0000000061	Conveni de col·laboració per tal de prioritzar i terme un projecte per a impulsar accions de sensibilització i difusió en relació a les persones amb discapacitat intel·lectual, en el període comprès entre el 24 de desembre de 2021 i el 3 de desembre de 2022.	DINCAT - FEDERACIÓ D'ENTITATS DE LA DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT DE CATALUNYA	Despesa	5.240,00 € (ESTIMAT)	24/12/2021	345	DIA	24/12/2021	03/12/2022
PROCO/2021/0000000051	Pròrroga de l'acord de col·laboració per regular les condicions en les que es desenvoluparà l'activitat "Cursa Vertical", en el període comprès entre l'1 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022.	DEPARTAMENT D'INTERIOR DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, OBRA SOCIAL SANT JOAN DE DÉU, L'ABADIA DE MONTSERRAT	Sense cost	0,00 €	31/12/2021	1	ANY	01/01/2022	31/12/2022

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Veure nota 13 dels presents Comptes Anuals.

h) Informació sobre els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general

Veure nota 7 dels presents Comptes Anuals.

i) Informació sobre els pagaments a proveïdors

Les dades referents als pagaments realitzats als proveïdors durant l'any 2021 i 2020 son:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

	2021	2020
Període mig de pagament a proveïdors	13	12
Ràtio d'operacions pagades	13	12
Ràtio d'operacions pendents de pagament	8	11
Total pagaments realitzats (milers d'euros)	237.464	213.945
Total pagaments pendents (milers d'euros)	7.544	6.512

El PMP en les entitats del sector públic es calcula segons la metodologia que fixa el Reial Decret 1040/2017 de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC. Per més informació al respecte es pot consultar a: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/sequiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

22. Altra informació

Els honoraris meritats durant l'exercici 2021 per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. (PwC) pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 43 milers d'euros (43 milers d'euros en 2020) i 6 milers d'euros (8 milers d'euros en 2020), respectivament.

Així mateix, els honoraris meritats durant l'exercici 2021 per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament prestats a la Societat, van ascendir a 155 milers d'euros (53 milers d'euros a 2020).

23. Impacte de la Covid-19

Després del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es va decretar l'estat d'alarma a Espanya i que va entra en vigor el mateix 14 de març de 2020 amb una duració fins el passat 21 de juny de 2020, es van establir diferents mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema públic de salut. Posteriorment, el Reial decret 926/2020 que va entrar en vigor el mateix 25 d'octubre, i que ha estat vigent fins el 9 de maig de 2021, ha pres noves mesures per contenir que va prendre noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que han seguit durant tot el 2021 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals.

Atès el sector en què opera l'Entitat, les seves activitats es consideren essencials pel que fa al servei públic i, per tant, l'activitat no s'ha interromput, encara que s'ha reduït per restriccions de mobilitat i de treball no presencial implantades en el 2021, degut al confinament geogràfic que va afectar principalment al primer quadrimestre de 2021, que han afectat especialment al transport de viatgers en el sector públic i les activitats de muntanya pel que fa al seu tractament de serveis d'interès general.

Tot i no haver interromput la prestació del servei de transport de viatgers, aquesta prestació s'ha vist afectada negativament com a conseqüència de l'aturada de l'economia, així com per la restricció de la mobilitat de les persones, que s'ha vist afectada per la reducció de la demanda de diferents usuaris.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Pel que fa a les activitats de suport i administració, s'han continuat duent a terme determinades mesures de flexibilitat laboral en els diferents llocs de treball i d'acord amb les mesures excepcionals establertes. El teletreball s'ha triat habitualment en totes aquelles funcions que ho permeten sense interrupcions significatives.

L'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2021, estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2021 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

En aquesta Nota, els administradors de la Societat procedeixen a avaluar els impactes de la pandèmia provocada pels brots de COVID-19 que podria haver afectat les activitats de l'Entitat.

a) Metodologia utilitzada en la elaboració de la nota.

D'acord amb l'article 13 del DL 7/2020 de 17 de març, de mesures urgents en matèria de contractació pública, de salut i gestió de residus sanitaris, de transparència, de transport públic i en matèria tributària i econòmica. En el que es demana incloure dins de les previsions econòmiques les possibles necessitats respecte a les despeses dels operadors de transport públic com a conseqüència de necessitats de recursos materials i personals més grans, així com de l'impacte que la previsible disminució dels ingressos tarifaris tindrà en el sistema de transport, i l'article 51 del RDL 11/2020, de 31 de març, que regula entre altres aspectes, reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics. FGC ha anat presentant cada mes des de la declaració d'estat d'alarma del 13 de març del 2020, al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, i a l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), els estats d'informació referents a l'impacte de la COVID-19 en quan al tancament 2021 i al pressupost 2022.

En aquest sentit, el Ministeri d'Hisenda mitjançant les Instruccions i notes metodològiques va establir un procediment per a l'emplenament dels models de qüestionaris, que va anomenar, 85 (despesa directa) i 86 (despesa indirecta), sobre l'impacte pressupostari associat al COVID-19.

En aquest sentit, i en el cas d'FGC, com entitat integrada del Compte General, i que no forma part del servei de salut, la informació tramesa al desembre 2021 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori en relació als efectes induïts o indirectes derivats de la pandèmia, ha utilitzat la metodologia per l'elaboració del formulari 86 que caldrà presentar per la Generalitat al Ministeri.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

b) Incerteses i riscos significatius associats al COVID-19

Com es va exposar en els paràgrafs anteriors, els principals riscos i incerteses provenen principalment del nou entorn macroeconòmic després de la pandèmia, així com de la possibilitat de nous brots en la segona meitat de l'any que van agreujar la situació.

En aquest sentit, les principals incerteses que podrien afectar significativament les estimacions realitzades a 31 de desembre de 2021 són:

- Mesures aplicades pel Govern prioritant les garanties sanitàries.
- Les onades de propagació del virus que van limitar la mobilitat dels usuaris del transport públic.

c) Desglossament d'elements relacionats amb el COVID-19 en l'anàlisi de resultats

L'Entitat ha dut a terme les següents mesures relacionades amb la Covid-19:

Exercici 2021

			LÍNIES MESOPUNTUALS	LLEDA LA FOCCA	PROGRAMA 02 INFRASTRUCTURES FERROVIÀRIES	PROGRAMA 03 ORGANISACIÓ, FORMENT I PROMOCIÓ TURÍSTICA	TOTAL PSC
NATURA	CAPITOL	IMPACTE EN INGRESSOS					
705	CAP3	Caiguda dels ingressos per reducció de la demanda de l'activitat de títols integrats	30.823	0	30.823	0	30.823
705	CAP3	Caiguda dels ingressos per reducció de la demanda de l'activitat de títols propis	6.851	267	7.118	0	7.118
753/759	CAP3	Caiguda dels ingressos accessoris	1.641	3	1.644	1.926	3.570
705	CAP3	Restricció de mobilitat	0	0	0	8.963	8.963
		IMPACTE EN DESPESES					
640	CAP1	Despeses de personal	719	0	719	0	719
		Despeses diferents de personal	3.856	36	3.892	668	4.560
678	CAP2	Publicitat	101	0	101	0	101
678	CAP2	Neteja	2.468	34	2.502	2	2.504
678	CAP2	Epis	184	0	184	0	184
678	CAP2	Dispensadors i gel	99	0	99	1	100
678	CAP2	Senyalització	125	0	125	2	127
678	CAP2	Indemnitzacions suspensió obres	0	0	0	65	65
678	CAP2	Estudis i proves covid	246	0	246	13	259
678	CAP2	Incrementats serveis	419	0	419	9	428
678	CAP2	Varis	214	2	216	575	791
678	CAP2	Estalvis per reducció d'activitat	-2.528	0	-2.528	-2.867	-5.395
	CAP6	Actuacions diverses	38	0	38	0	38
	CAP6	Informàtica	0	0	0	0	0
	CAP6	Obres	0	0	0	0	0
		INVERSIÓ	38	0	38	0	38
TOTAL IMPACTE INCERTES			41.490	306	41.796	1.691	43.193

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
 (Expressats en milers d'euros)

Per tant, en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021, s'han incorregut determinats costos i inversions vinculades tant a l'adequació de les instal·lacions com a les noves necessitats sanitàries com a la gestió del personal davant la restricció de mobilitat, que va ascendir a 50.396 milers d'euros, respectivament.

L'Empresa, d'altra banda, ha rebut ajudes governamentals per mesures excepcionals de COVID-19 gestionades per l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), en l'import del 21.615 milers d'euros com a subvencions addicionals per a l'exercici, tenint en compte que s'ha rebut el cobrament de COVID-19 corresponent a l'exercici 2020 de Lleida – La Pobla per aquest exercici, restant pendent un deute per part d'aquesta Autoritat de 20.888 milers d'euros.

Per últim cal esmentar que en aquelles activitats no afectades en l'àmbit de l'ATM com són les estacions de La Molina, Vall de Nuria, Espot i Port Ainé, Explotació de Montserrat, Ferrocarril Turístic de l'Alt Llobregat, i Parc Astronòmic del Montsec, queden pendents a finançar per la Generalitat de Catalunya per un valor de 8.690 milers d'euros.

Exercici 2020

			LINIES METROPOLITANES	LLEIDA LA POBLA	PROGRAMA 552 INFRAESTRUCTURES FERROVIÀRIES	PROGRAMA 651 ORDENACIÓ, FOMENT I PROMOCIÓ TURÍSTICA	TOTAL FGC
NATURA	CAPITOL	IMPACTE EN INGRESSOS					
705	CAP3	Caiguda dels ingressos per reducció de la demanda de l'activitat de títols Integrats	26.940	64	27.003	0	27.003
705	CAP3	Caiguda dels ingressos per reducció de la demanda de l'activitat de títols propis	9.931	430	10.361	0	10.361
753/759	CAP3	Caiguda dels ingressos accessoris	6.739	0	6.739	1.464	8.203
705	CAP3	Tancament anticipat de les estacions d'esquí			0	8.713	8.713
		IMPACTE EN DESPESES					
640	CAP1	Despeses de personal	1.137	0	1.137	0	1.137
		Despeses diferents de personal	4.249	322	4.571	81	4.652
678	CAP2	Publicitat	144	0	144	0	144
678	CAP2	Neteja	1.516	56	1.572	31	1.603
678	CAP2	Epis	522	0	522	7	529
678	CAP2	Dispensadors i gel	161	1	162	23	185
678	CAP2	Senyalització	488	0	488	3	491
678	CAP2	Indemnitzacions suspensió obres	1.134	35	1.169	0	1.169
678	CAP2	Estudis i proves covid	169	0	169	6	175
678	CAP2	Increment serveis	58	229	288	0	288
678/622	CAP2	Varis	56	0	57	11	68
		Estalvis per reducció d'activitat	-3.968	-19	-3.986	0	-3.986
611874/75/76	CAP6	Informàtica	547		547		547
611893	CAP6	Obres	83		83		83
611521	CAP6	Reparació equips	100		100		100
		INVERSIÓ	730		730		730
TOTAL IMPACTES - NECESSITATS			48.768	797	46.555	10.258	56.813

Per tant, en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020, s'han incorregut determinats costos i inversions vinculades tant a l'adequació de les instal·lacions a les noves necessitats sanitàries com a la gestió del personal davant la restricció de mobilitat, que va ascendir a 56.813 milers d'euros, dels quals 46.555 milers d'euros van correspondre al programa pressupostari 552 d'infraestructures ferroviàries i 10.258 milers d'euros al programa pressupostari 651 Ordenació, foment i promoció turística.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

d) Comptabilitat diferenciada

L'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, abans esmentada, també estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social del COVID-19.

En aquest sentit, FGC ha codificat en la seva clau comptable un centre de cost específic que identifica la totalitat de l'impacte, diferenciant cadascun dels aspectes que es registren a les natures comptables del Pla General Comptable, i que permet extreure la informació referenciada específicament i de forma detallada l'impacte del COVID-19.

e) Resum d'impactes i mesures preses

Resum dels impactes indirectes en ingressos i despeses derivats del COVID degudament quantificats, han afectat, presumiblement de forma temporal en l'activitat d'FGC:

- Impactes i mesures preses en despeses:
 - Les despeses han estat destinades fonamentalment a la protecció dels viatgers, aplicant noves senyalitzacions d'accés i evitar aglomeracions.
 - S'han suspès contractes i obres, i s'han realitzat neteges especials.
 - S'han adquirit test, gels, desinfectants, dispensadors, mascaretes i Epi's de seguretat sanitària.
 - S'han fet acopi de recursos IT que han permès el Teletreball dels nostres treballadors, que han pogut aplicar-ho i també d'aquells que el seu lloc no, aplicant complement addicional de seguretat, com es el cas de mampares de protecció, tant per ells com pels usuaris dels serveis ferroviaris.
- Impactes i mesures preses en ingressos:
 - S'ha mantingut el servei i la qualitat d'aquest que ha permès acomplir amb els aforaments i amb els requeriments sanitaris requerits.
 - S'aplica la reducció d'arrendaments.

24. Fets posteriors

No s'ha produït cap esdeveniment de rellevància que pogués desvirtuar la informació reflectida en els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2021

(Expressats en milers d'euros)

Formulació de comptes anuals efectuada pels membres integrants del Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, acordada en sessió de 31 de març de 2022, relativa als comptes de l'exercici 2021, consta d'índex i cent-dissset pàgines inclosa aquesta.

 Marta Subirà i Roca Presidenta	 Isidre Gavin i Valls Vicepresident i Conseller	 David Prat Soto Conseller
 Mercè Rius i Serra Consellera	 Jesús Fierro Rugall Conseller	 Miquel Buch i Moya Conseller
 Oriol Amorós i March Conseller	 Natalia Mas Guix Consellera	 Xavier Boquete i Saiz Conseller
 Jordi Baiget i Cantons Conseller	 Maria Pilar Cases i Lopetegui Consellera	 Jordi Xena i Ibañez Conseller
 Marta Farrés Falgueras Consellera	 Antoni Poveda i Zapata Conseller	 Janet Sanz Cid Consellera
 Xavier Fonollosa Comas Conseller	 Pere Torres i Grau Conseller	 Anna Caula i Paretas Consellera
 Andrés Fuentes i Alarcón Conseller	 José Fernando Herrera i Jiménez Conseller	 Constantí Serrallonga i Tintoré Conseller

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2021
(Expressats en milers d'euros)

Certifico que els comptes anuals que obren en els presents documents i que consten d'índex i cent-divuit pàgines, amb les signatures de la pàgina anterior número cent-disset, corresponen als comptes anuals formulats pel Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, en sessió de 31 de març de 2022.

Barcelona, 31 de març de 2022



La Secretària del Consell d'Administració
Teresa Launes del Campo



Amb el vistiplau de la Presidenta del Consell
d'Administració d'FGC
Marta Subirà i Roca