

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya

Informe d'auditoria de
Comptes anuals a 31 de desembre de 2020



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 Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 2020, 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 pel 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.

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'exploració, 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 2020 amb un import de 1.945.827 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 s'ha produït durant l'exercici, així com una avaluació de les mesures adoptades i dels principals impactes que a data de formulació dels comptes anuals adjunts està tenint aquesta situació per l'Entitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Responsabilitat dels administradors

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 pel 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 pel 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 de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.



Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (l'Entitat)

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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 (20240)

26 d'abril de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2021 Núm. 20/21/00271

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 2020

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	12
4. Normes de registre i valoració	13
5. Gestió del risc financer.....	26
6. Immobilitzat intangible.....	28
7. Immobilitzat material.....	29
8. Actius financers	34
9. Existències.....	42
10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.....	42
11. Situació Fiscal	43
12. Fons propis	47
13. Subvencions, donacions i llegats	48
14. Provisions a llarg termini	49
15. Passius financers	50
16. Actius i passius contingents.....	53
17. Ingressos i despeses	54
18. Informació sobre medi ambient	59
19. Operacions amb parts vinculades	59
20. Informació Pressupostària	65
21. Obligacions informatives complementàries.....	93
22. Altra informació.....	100
23. Impacte de la Covid-19.....	100
24. Fets posteriors.....	103

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en milers d'euros)

ACTIU	Notes	2020	2019
ACTIU NO CORRENT		1.966.759	1.930.086
Immobilitzat intangible	6	4.955	4.296
Patents, llicències, marques i similars		137	149
Aplicacions informàtiques		4.818	4.147
Immobilitzat material	7	1.945.827	1.913.223
Terrenys i construccions		721.710	720.962
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.160.970	1.158.012
Immobilitzat en curs i bestretes		63.147	34.249
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		13.681	10.175
Instrumentes de patrimoni	8.1/8.2	12.591	5.216
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/8.2.2/19	1.090	4.959
Inversions financeres a llarg termini		2.296	2.392
Instrumentes de patrimoni	8.1/8.3	1.561	1.708
Crèdit a tercers	8.1/8.4	2	3
Altres actius financers	8.1	733	681
ACTIU CORRENT		279.137	281.818
Existències	9	2.313	1.993
Comercials		85	119
Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.228	1.874
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		225.617	223.537
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1/ 10.1	57.574	31.443
Clients, empreses del grup i associades	8.1/ 19	143.008	171.962
Deutors variis	8.1/ 10.2	8.706	9.998
Personal	8.1	914	679
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	15.415	9.455
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		4.348	-
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/ 19	4.348	-
Inversions financeres a curt termini		35	35
Periodificació a curt termini	8.1	313	299
Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.5	46.511	55.954
Tresoreria		5.352	4.005
Altres actius líquids equivalents		41.159	51.949
TOTAL ACTIU		2.245.896	2.211.904

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en milers d'euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2020	2019
PATRIMONI NET		1.868.765	1.789.437
FONS PROPIS		893.716	843.143
Fons Social	12.1	1.269.732	1.189.622
Reserves	12.2	23.308	23.308
Altres reserves		23.308	23.308
Resultat d'exercicis anteriors		(371.183)	(351.451)
Romanent		1.660	1.660
Resultats negatius d'exercicis anteriors	12.3	(372.843)	(353.111)
Resultat de l'exercici	3	(28.141)	(18.336)
AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		(1.250)	(1.522)
Actius financers disponibles per a la venda	8.3	403	550
Operacions de cobertura	15.3	(1.653)	(2.072)
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	13	976.299	947.816
PASSIU NO CORRENT		293.199	332.292
Provisions a llarg termini	14	2.378	2.337
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		2.169	2.151
Altres provisions		209	186
Deutes a llarg termini		243.808	265.541
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	239.396	260.784
Derivats	15.1/15.3	1.653	2.072
Altres passius financers	15.1/15.4	2.759	2.685
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	15.1/19	47.013	64.414
PASSIU CORRENT		83.932	90.175
Provisions a curt termini		139	-
Deutes a curt termini		33.097	31.500
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	21.678	24.174
Altres passius financers	15.1/15.4	11.419	7.326
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	15.1/19	20.091	19.209
Creditors comercials i altres comptes a pagar		29.866	38.553
Proveïdors	15.1	4.056	17.643
Proveïdors, empreses del grup i associades	15.1/19	222	248
Creditors varis	15.1	16.912	11.697
Personal (remuneracions pendents de pagament)	15.1	4.527	4.246
Altres deutes amb l'Administració Pública	11.a	4.149	4.199
Acomptes de clients	15.1	-	520
Periodificacions a curt termini	15.1/15.5	739	913
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.245.896	2.211.904

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en milers d'euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2020	2019
Import net de la xifra de negoci	17.1	50.646	96.807
Vendes		56	472
Prestacions de serveis		50.590	96.335
Aprovisionaments	17.2	(18.148)	(20.180)
Consum de mercaderies		(51)	(295)
Consum de matèries primeres i altres materials		(1.609)	(1.951)
Treballs realitzats per altres empreses		(16.488)	(17.934)
Altres ingressos d'explotació	17.3	144.973	102.317
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.194	16.935
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		133.779	85.382
Despeses de personal	17.4	(96.036)	(93.185)
Sous i salaris		(70.313)	(68.819)
Seguretat Social a càrrec de l'empresa		(24.834)	(23.438)
Altres despeses de personal		(894)	(944)
Provisions	14	5	16
Altres despeses d'explotació		(32.477)	(36.732)
Serveis exteriors	17.6	(31.975)	(36.046)
Tributs		(665)	(570)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		163	(116)
Amortització de l'immobilitzat	6/7	(103.211)	(99.461)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	48.137	41.341
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	17.7	(101)	303
Resultats per alienacions i altres		(101)	303
Altres resultats	17.8	(9.777)	(1.721)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(15.994)	(10.511)
Ingressos financers		288	1.084
De participacions en instruments financers	8.3/17.9	288	1.084
a) D'empreses del grup i associades	8.3/19	288	1.084
Despeses financeres	17.10	(5.894)	(7.419)
Per deutes amb empreses del grup i associades	19	(662)	(1.352)
Per deutes amb tercers		(5.232)	(6.067)
Diferències de canvi		(1)	-
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		(6.540)	(1.490)
Deteriorament i pèrdues	8.2	(6.540)	(1.490)
RESULTAT FINANCER		(12.147)	(7.825)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	11	(28.141)	(18.336)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(28.141)	(18.336)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
(Expressat en milers d'euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes	2020	2019
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(28.141)	(18.336)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	15.3	272	(120)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	76.620	88.242
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		76.892	88.122
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(48.137)	(41.883)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(48.137)	(41.883)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES		614	27.903

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
(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 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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
(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 2018	1.122.227	23.308	1.660	(333.257)	(16.413)	(1.402)	901.457	1.697.580
Correccions (veure Nota 2.5)	-	-	-	-	-	-	12.739	12.739
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	1.122.227	23.308	1.660	(333.257)	(16.413)	(1.402)	901.457	1.697.580
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(18.336)	(120)	46.359	27.903
Operacions amb socis o propietaris	67.395	-	-	-	-	-	-	67.395
Aportacions a compte de capital	67.395	-	-	-	-	-	-	67.395
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	(3.441)	-	-	-	(3.441)
Distribució del resultat del 2018	-	-	-	(16.413)	16.413	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2019	1.189.622	23.308	1.660	(353.111)	(18.336)	(1.522)	947.816	1.789.437

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estat de fluxos d'efectiu als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
(Expressats en milers d'euros)

	Notes	2020	2019
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(28.141)	(18.336)
2. Ajustaments del resultat		67.461	65.804
a) Amortització de l'immobilitzat	6/7	103.348	99.461
b) Correccions valoratives per deteriorament	8.2/10	6.363	1.606
c) Variació de provisions		180	46
d) Imputació de subvencions	13	(48.137)	(41.341)
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat	17.7	101	(303)
f) Ingressos financers	17.9	(288)	(1.084)
g) Despeses financeres	17.10/19	5.894	7.419
3. Canvis en el capital corrent		64.222	20.540
a) Existències	9	(320)	25
b) Deutors i altres comptes a cobrar		73.896	17.514
c) Altres actius corrents		(14)	(37)
d) Creditors i altres comptes a pagar		(9.166)	70
e) Altres passius corrents		(174)	2.968
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(5.894)	(6.515)
a) Pagaments d'interessos	17.10/19	(5.894)	(7.599)
b) Cobraments d'interessos	17.9	-	1.084
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		97.648	61.493
5. Pagaments per inversions		(154.747)	(114.670)
a) Empreses del grup i associades	8.2	(13.915)	(8.776)
b) Immobilitzat intangible	6	(3.337)	(2.288)
c) Immobilitzat material	7	(137.364)	(103.606)
d) Altres actius financers	8.3	(131)	-
6. Cobraments per desinversions		518	6.448
a) Immobilitzat material	7	83	550
b) Altres actius financers		435	4.091
c) Empreses del grup i associades	8.2	-	1.807
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(154.229)	(108.222)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		79.535	122.929
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts		79.535	122.929
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(32.397)	(51.850)
a) Devolució i amortització de:			
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		(15.878)	(31.087)
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		(16.519)	(20.763)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		47.138	71.079
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		(9.443)	24.350
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	8.5	55.954	31.604
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.5	46.511	55.954

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(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 Territori i Sostenibilitat.

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 Territori i Sostenibilitat, 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 2020

(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 2020, vigent des de l'1 de gener de 2020 fins al 31 de desembre de 2020, 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.
En aquests moments s'està treballant amb l'ATM en el Contracte Programa 2021-24, i per a l'exercici 2021 el finançament previst és el de l'avantprojecte de Pressupostos d'FGC per al 2021, 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, així com les modificacions incorporades a aquest mitjançant el Reial Decret 1159/2010 de data 17 de setembre i el Reial Decret 602/2016 de data 2 de desembre, segons consta a l'article 47 dels estatuts de FGC, 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 2020

(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 2020 l'import de l'actiu corrent supera el del passiu corrent en 195.205 milers d'euros (191.643 milers d'euros a 31 de desembre de 2019). 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 9 de desembre de 2020, en què s'aprova l'actualització del Pla Economicofinancer de l'empresa pública d'Infraestructures.cat, en relació amb les actuacions i aportacions a Territori i Sostenibilitat (TES). 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 2020

(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 2020 i les corresponents a l'exercici anterior.

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.

▪ **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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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.

3. Proposta de distribució de resultats

3.1. Proposta de 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'aquests 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 13 de la Llei 4/2017, del 29 de març de 2017, 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC (vegeu Nota 20), d'acord a l'esmentat article 13, 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 2019

L'exercici s'ha tancat amb unes pèrdues de 18.336 milers d'euros. Les esmentades pèrdues seran aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors, excepte els resultats de l'exercici abans de partides no subvencionables per l'import de 1.369 milers d'euros, que corresponen al resultat que es liquida amb la Generalitat, romanent per ingressos propis en l'activitat de turisme i muntanya.

Resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables	1.369
Amortitzacions no subvencionables	(59.491)
Subvencions traspassades a resultats	41.341
Deteriorament participacions instruments de patrimoni i altres.	(1.555)
Pèrdues de l'exercici	(18.336)

Les diferències entre el resultat comptable de pèrdues de 18.336 milers d'euros i el resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables de 1.369 milers d'euros, són conseqüència del que diu l'article 13 de la Llei 4/2017, del 29 de març de 2017, 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 59.491 milers d'euros.
- Els ingressos de les subvencions traspassades a resultats de 41.341 milers d'euros.
- La depreciació de les participacions accionaries en altres empreses i altres deterioraments de 1.555 milers d'euros.

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC, d'acord a l'esmentat article 13, 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.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 2020
(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, teleesquís i telecabines	4%
Altre 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 pla economicofinancer (PEF) de l'empresa pública Infraestructures.cat, en concret, els acords de Govern del 9 de desembre de 2020, 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'exploració, 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 concessional 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 2020

(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 2020

(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

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.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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.

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

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 dóna 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 dóna 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.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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, 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'explotació en l'exercici en què es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar dèficit d'explotació 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'explotació 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 13 de la Llei de Pressupostos 2017, (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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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.

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 temporàries 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 temporaries.

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.

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 pogués 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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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

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 rebi 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 Metropolitanès, 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'esquís, 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 s'ha incorporat al Centre Observatori de l'Univers (COU) 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(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 2020. 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, així com cobrir les necessitats de finançament de Vallter, SA, atès que és una estació de muntanya participada majoritàriament per FGC. 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.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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 2020 i 2019 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 2020 l'import aprovisionat ascendeix a 500 milers d'euros, 677 milers d'euros a 31 de desembre de 2019).

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 2020 i 2019 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).

Addicionalment, 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 2020
 (Expressats en milers d'euros)

6. Immobilitzat intangible

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

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	252	-	1	3	256
Aplicacions informàtiques	31.188	-	515	1.769	33.472
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31.440	-	516	1.772	33.728
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	82	-	-	25	107
Aplicacions informàtiques	26.999	-	-	2.326	29.325
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	27.081	-	-	2.351	29.432
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	4.359	-	516	(579)	4.296

a) Moviments significatius

A l'exercici 2020 segons acord de Govern de 25 de setembre de 2019, pel qual s'autoritza l'assumpció per part de FGC la subrogació en els drets i les obligacions del Centre d'Observació de l'Univers, motiu pel que s'incorporen 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), respecte l'exercici 2019 no hi ha hagut moviments significatius de l'immobilitzat Intangible.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2020 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 27.356 milers d'euros (25.247 milers d'euros a l'any 2019).

7. Immobilitzat material

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

Exercici 2020

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.500	-	-	0	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
Utiltatge	8.888	0	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	0		188	717
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)					
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)	29.008		(6.604)	33.364	55.768
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
Utiltatge	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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Moviments significatius

A l'exercici 2020 segons acord de Govern de 25 de setembre de 2019, pel qual s'autoritza l'assumpció per part de FGC la subrogació en els drets i les obligacions del Centre d'Observació de l'Univers, motiu pel que s'incorporen els valors donats d'alta del Immobilitzat Material i les seves amortitzacions vigents a partir de l'1 de gener de 2020 (corresponent a 1.050 milers d'euros d'alta nova i 127 milers d'euros a amortització acumulada).

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.398	-	-	102	4.500
Edificis i construccions	921.696	(3.937)	5.802	6.682	930.243
Instal·lacions tècniques	1.450.329	-	2.680	44.874	1.497.883
Maquinària	27.206	-	1.304	3.846	32.356
Utilatge	8.162	-	78	648	8.888
Altres instal·lacions	30.052	-	49	672	30.773
Mobiliari	15.103	(38)	(7)	428	15.486
Equips per a processos d'informació	29.269	(12)	123	1.372	30.752
Elements de transport	722.651	(42)	2.381	23.545	748.535
Altres materials	491	-	4	34	529
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	20.777	-			29.008
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)			(7.838)	16.069	
Acomptes per a l'immobilitzat	5.163	-	(5.092)	5.170	5.241
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.235.297	(4.029)	(516)	103.442	3.334.194

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	195.255	(319)	-	18.845	213.781
Instal·lacions tècniques	667.329	-	-	49.395	716.724
Maquinària	20.195	-	-	1.661	21.856
Utilatge	6.787	-	-	539	7.326
Altres instal·lacions	21.434	-	-	1.278	22.712
Mobiliari	13.285	(32)	-	311	13.564
Equips de processos d'informació	26.288	(12)	-	1.125	27.401
Elements de transport	373.120	(34)	-	24.073	397.159
Altres materials	409	-	-	39	448
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	1.324.102	(397)	-	97.266	1.420.971
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.911.195	(3.632)	(516)	6.176	1.913.223

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en 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, 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.

Alguns d'aquests contractes, gestionats per Infraestructures.cat, es realitzen sota la modalitat de contractació d'abonament total del preu. En els últims acords de govern referents al PEF d'Infraestructures.cat és reflecteix una fórmula de pagament que trencà el funcionament normal d'aquesta tipologia de contractes que s'anomenen abonament total en preu. Es tracta bàsicament d'obres plurianuals relacionades amb la finalització de la xarxa ferroviària a Sabadell i a les obres realitzades a l'estació de Provença.

a) Altes

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2020 han estat 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 Centre d'Observació de l'Univers.

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2019 van ser les següents:

- Reposició del telecabina Coma del Clot.
- Adquisició de part de les 15 noves unitats de tren model 115.
- Adquisició de part de la maquinària pel manteniment de via i de les unitats de tren.
- Locomotora i cotxes per Vall de Nuria.
- Actuacions en via a la línia de Lleida La Pobla.

b) Baixes

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2020 han estat les següents:

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

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2019 van ser les següents:

- Part destinada a aparcament de l'estació Sabadell-Plaça Major.
- Mobiliari Tren de La Molina zona Alabaus.
- Reposició Teleesquí Roc Blanc de La Molina.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

c) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2020 existeixen béns amb un cost original de 476.975 milers d'euros (461.323 milers d'euros al 2019) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

d) Béns adquirits a empreses del grup i associades

Durant l'any 2020, FGC ha rebut certificacions i facturacions de tercers, gestionades a través de l'empresa Infraestructures.cat, per un import de 1.156 milers d'euros (1.120 milers d'euros corresponents a altes noves i 36 milers d'euros d'interessos meritats posterior a l'alta dels actius, que s'han registrat dintre del compte de Pèrdues i Guanyes) corresponents bàsicament per la finalització de les obres realitzades en el perllongament del servei a Sabadell i l'obra de la estació de Provença, d'altra part addicionalment s'ha justificat dins el 2020 la meritació d'interessos de períodes anteriors per un import de 79 milers d'euros (nota 19), (durant l'any 2019 l'import va ser de 4.466 milers d'euros, 3.775 milers d'euros corresponents a altes noves i 691 milers d'euros d'interessos meritats posterior a l'alta dels actius).

e) Despeses financeres capitalitzades

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han capitalitzat despeses financeres que hagin sorgit del finançament aliè (préstecs 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 2020 i 2019 no han estat finançades amb endeutament a llarg termini.

f) Actius o unitats d'explotació, 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 2020 i 2019 no s'han reconegut correccions valoratives per deteriorament de l'immobilitzat Intangible i Material.

g) Immobilitzat material no afecte a l'explotació

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'explotació.

h) Immobilitzat material afecte a reversió

A 31 de desembre de 2020 i 2019 existeixen elements de l'immobilitzat material propietat d'FGC ubicats a sòls sobre els quals s'ha adquirit el dret d'explotació, com és el cas del béns situats a la Vall de Núria (pels que l'entitat té una concessió 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).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 2020			31 de desembre de 2019		
	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable
Ajuntament d'Alp, Bagà i la Tossa	17.798	(8.586)	9.212	16.467	(7.961)	8.506
Domini esquiable Vall de Núria amb l'Ajuntament de Queralbs i Bisbat	30.699	(12.285)	18.414	29.338	(13.873)	15.465
Abadia de Montserrat	13.226	(4.153)	9.073	10.662	(3.840)	6.822
TOTAL	61.723	(25.024)	36.699	56.467	(25.674)	30.793

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 Centre d'Observació de l'Univers.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

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 2020				31 de desembre de 2019			
	Préstecs i partides a cobrar	Actius financers disponibles per a la venta	Inversions en empreses del grup	TOTAL	Préstecs i partides a cobrar	Actius financers disponibles per a la venta	Inversions en empreses del grup	TOTAL
Actius financers a llarg termini								
Crèdits empreses del grup (Notes 8.2 i 19)	1.090	-	-	1.090	4.959	-	-	4.959
Instruments de patrimoni (Nota 8.2 i 8.3)	-	1.561	12.591	14.152	-	1.708	5.216	6.92
Crèdits a tercers (Nota 8.4)	2	-	-	2	3	-	-	3
Altres actius financers	733	-	-	733	681	-	-	681
Actius financers a curt termini								
Clients vendes i prest. Serveis (Nota 10.1)	57.574	-	-	57.574	31.443	-	-	31.443
Clients empreses del grup i associades (Nota 19)	143.008	-	-	143.008	171.962	-	-	171.962
Deutors varis (Nota 10.2)	8.706	-	-	8.706	9.998	-	-	9.998
Altres actius financers	914	-	-	914	679	-	-	679
Periodificacions a curt termini	313	-	-	313	299	-	-	299
Crèdits empreses del grup (Nota 19)	4.348	-	-	4.348	-	-	-	-
Total	216.688	1.561	12.591	230.840	220.024	1.708	5.216	226.948

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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

	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

	31 de desembre de 2019						TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	Anys posteriors	
Crèdits a tercers i grup	-	3.942	-	-	-	1.020	4.962
Altres actius financers i personal	679	-	-	-	-	681	1.360
TOTAL	679	3.942	-	-	-	1.701	6.322

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 la Societat no representen cap garantia enfront de tercers.

8.2. Inversions en empreses del grup i associades

El detall és el següent:

Exercici 2020

INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentos 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. (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 SA (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).

Exercici 2019

INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	718	(2.226)	5.988	(1.490)	2.226	5.216
Crèdits a empreses del grup	5.508	(549)	-	-	-	4.959
TOTAL	6.226	(2.775)	5.988	(1.490)	2.226	10.175

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

- 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
			%	%
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.	S.A.	Promoció i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	100	-

Nom	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
			Directe	Indirecte
			%	%
2019				
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	-

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Milers d'euros							
Societat	Capital	Reserves	Altres partides	Resultat d'exploració	Resultat de l'exercici	Valor comptable en la matriu	Dividends Rebutis
2020							
FGCRAIL, S.A.U.	300	30	0	12	9	300	-
Autometro, S.A.	60	212	0	17	13	58	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	100	0	(66)	(50)	31	-
Vallter, S.A	6.471	(2)	(1.548)	(1.521)	(1.521)	3.335	-
Actius de Muntanya, S.A.	8.103	62	2.830	(2.128)	(2.128)	8.867	-
						12.591	
2019							
FGCRAIL, S.A.U.	300	18	0	17	13	300	-
Autometro, S.A.	60	199	0	17	13	58	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	53	0	62	46	31	-
Vallter, S.A	6.471	(2)	(40)	(1.508)	(1.508)	4.827	-
						5.216	

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 2020 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 te una participació del 100%.

- 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.

Com a resultat de les operacions referides, en data 31 de desembre de 2018, el capital social de Vallter, SA és de 3.441.063,58 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 situació de la societat tancat a 31 de desembre de 2018, presenta un patrimoni net de 461.786,77 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 5.865.000,00 euros, durant el període 2017-2021, i sobre aquest hi ha reserva de crèdit per als anys 2017 i 2018 d'1.954.000 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 Territori i Sostenibilitat, per destinar a l'augment de capital social mitjançant la subscripció de noves accions de Vallter, SA, per un import de 3.911.000 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 2.937.493,65 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 2.100.054,54 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 5.865.000 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 2.937.494 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 7.741.052 euros mitjançant l'emissió de fins a 129.017.527 noves accions.

Amb data 17 de setembre de 2019, es confirmà en Junta General d'Accionistes que Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) desemborsaria 3.867.000 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 2.100.055 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Durant l'exercici 2020 s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 1.492 milers d'euros. El valor comptable de la participació es de 3.335 milers d'euros al 2020 (4.827 milers d'euros al 2019) amb un valor nominal de 6.471 milers d'euros, corresponents a 107.843.747 accions de 0,06 euros de valor nominal per acció (98,11 % del capital) a 31 de desembre de 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 2.036.409 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 incomplerta. 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 finalitza el termini atorgat als accionistes per tal que aquests puguin exercir els drets de preferència, subscrivint 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.

Un cop finalitzi el termini, en data 26 de març de 2021, el Consell d'Administració de Vallter, S.A. per delegació de la Junta General d'Accionistes, verificarà que únicament realitzarà el desembors l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya en la quantitat de 1.998.000 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 i un cop verificat en data 26 de març de 2021, serà la xifra de 8.468.624 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 2020 i de 2019 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). Amb data 25 d'abril de 2019, Autometro va vendre les accions pròpies (602 accions) a FGC per un import de 22 milers d'euros, incrementant la participació de FGC en un 10%.

- Cargometro Rail Transport, S.A.

El valor comptable de la participació es de 31 milers d'euros al 2020 (31 milers d'euros al 2019), 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.

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, SA (AMSA) a favor de FGC, així com de diverses

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 2020 s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 5.048 milers d'euros. El valor comptable de la participació es de 8.867 milers d'euros amb un valor nominal de 8.867 milers d'euros a 31 de desembre de 2020.

- 8.2.2 Crèdits a empreses del grup a llarg termini

A 31 de desembre de 2020 FGC té 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 Territori i Sostenibilitat 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.

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

A 31 de desembre de 2019 FGC té el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Entitat	Import	Venciment
CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE RIALP, GENERALITAT CATALUNYA I FGC	3.939	Posterior a 2020
VALLTER, S.A.	1.020	Posterior a 2020
Total	4.959	

8.3. Actius financers disponibles per la venda

El detall és el següent:

Exercici 2020

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instrumentos 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."

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	2.169	-	-	(461)	1.708
TOTAL	2.169	-	-	(461)	1.708

L'import de la depreciació a la valoració correspon als ajustos de valor raonable respecte de les empreses "Tramvia Metropolità, SA.", i a "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 2020		31 de desembre de 2019	
	Fracció de capital	Saldo	Fracció de capital	Saldo
Tramvia Metropolità, SA	2,5%	763	2,5%	790
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	2,5%	679	2,5%	799
SOC.MOBILITAT, SA	2%	119	2%	119
Total		1.561		1.708

Els dividendes rebuts a 31 de desembre de 2020 i 2019 en actius financers disponibles per a la venda són els següents (vegeu Nota 19.b):

	Dividendes rebuts 31.12.20	Dividendes rebuts 31.12.19
Tramvia Metropolità, SA	233	709
Tramvia Metropolità del Besos, SA	240	375
Total	473	1.084

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

8.4. Crèdits a tercers

Exercici 2020

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Crèdits a tercers	1.320	-	(1.317)	-	3
TOTAL	1.320	-	(1.317)	-	3

8.5. Efectiu i altres actius líquids equivalents

FGC disposa en efectiu i en comptes corrents d'entitats financeres 5.352 milers d'euros (4.005 milers d'euros en 2019) i al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya 41.159 milers d'euros (51.949 milers d'euros en 2019).

9. Existències

Les existències són les següents:

	2020	2019
Comercials	85	119
Matèries primeres i altres aprovisionaments	2.228	1.874
TOTAL EXISTÈNCIES	2.313	1.993

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 varies 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:

	2020	2019
Clients per transports	2.997	3.406
Clients altres parts vinculades:	54.577	28.037
- Consorcis de l'ATM Subvencions explotació (Nota 19)	51.397	22.053
- Consorcis de l'ATM liquidació títols (Nota 19)	2.892	5.984
- Participació instruments patrimonials	288	-
TOTAL	57.574	31.443

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

10.2. Deutors varis

El detall és el següent:

	2020	2019
Recaptacions i altres imports relacionats	8.625	3.847
Altres deutors relacionats amb altres ingressos d'exploració	101	6.151
Deutors de cobrament dubtós	480	677
Provisió de deutors per cobrament dubtós	(500)	(677)
TOTAL	8.706	9.998

El moviment de les provisions valoratives per deteriorament dels deutors durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent (els criteris de deteriorament es troben a l'apartat 4.2 i 5.1):

Exercici 2020

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de deutors	(561)	(154)	38	(677)
TOTAL	(561)	(154)	38	(677)

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:

	2020	2019
Saldos deutors		
Hisenda Pública deutora per IVA	15.066	8.703
Hisenda Pública IVA suportat diferit	7	402
Hisenda per retencions practicades	342	350
Total Saldos deutors	15.415	9.455
Saldos creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	(1.611)	(1.541)
Hisenda Pública: IVA autorepercutit diferit	(7)	(402)
Organismes Seguretat Social	(2.531)	(2.256)
Total Saldos creditors	(4.149)	(4.199)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Dins de l'epígraf d'"Hisenda per retencions practicades" s'inclouen 110 milers d'euros de retencions en concepte de arrendaments i dividends, i 232 milers d'euros pendents de devolució corresponents al IS de l'exercici 2019.

b) Despesa per l'Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2020 i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici			(28.141)
Impost de Societats	-	-	-
Diferències permanents	12	-	12
Diferències temporaries	-	-	-
Amb origen a l'exercici	6.254	-	6.254
Amb origen en exercicis anteriors	-	(9.441)	(9.441)
Base imposable (resultat fiscal)			(31.316)

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 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	Milers d'euros
	31.12.2020 (25%)	31.12.2019 (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	Últim any
2014	2	2024
2019	4	2029
2020	4	2030
Total	10	

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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

Any	Milers d'euros
2015	83
2016	208
2017	208
2018	208
2019	208
2020	208
Total	1.123

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
	160.781	(86)	160.695

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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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.

Respecte l'exercici 2015, en la mesura que l'entitat ja va ser objecte de procediment de gestió en matèria d'IVA de les subvencions, i tenint en compte que aquest procediment no va suposar la incoació de cap acta, entenem que el risc queda bastant minimitzat. En aquest sentit, tot i que el procediment no va ser idèntic al dut a terme en el 2016, a priori, sembla raonable entendre que Hisenda no tornarà a revisar l'exercici 2015. En canvi, respecte dels deu primers mesos de 2017, la Agència Tributària ha realitzat el seu pagament, donant un gir en l'aplicació dels seus criteris al respecte.

No obstant això, i malgrat l'esmentat, en aplicació dels criteris de l'AEAT, en relació als anys oberts a inspecció, és a dir, 2016 i 2017, l'impacte econòmic que podria suposar per a FGC seria de 15,3 milions d'euros, al que caldria afegir els interessos de demora, de la qual cosa n'ha estat informada la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya i, tot i estar degudament informada en la memòria dels comptes anuals d'FGC, no es reflectirà cap provisió.

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.

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.

- Impost sobre Societats

FGC va presentar un recurs de cassació sobre la unificació de doctrina, interposat davant el Tribunal Suprem contra la sentència dictada per l'Audiència Nacional, per la que s'estima parcialment el recurs contenciós administratiu.

En data 6 de febrer del 2014 es va dictar sentència parcialment estimatòria del recurs de cassació, declarada en ferm.

En data 29 de gener del 2015 s'ha dictat acta d'execució de la sentència del Tribunal Suprem pel que es donen de baixa les liquidacions en concepte d'Impost de Societats, pels exercicis 2001, 2002 i 2003, practicant noves liquidacions, que no resulten quantitats a ingressar o retornar, atès que ja estava tornat la totalitat mes interessos.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

En l'esmentat acta d'execució també es determina que FGC ha de tributar al règim general, amb una bonificació en totes les seves activitats del 99% en la quota íntegra de l'impost de societats.

En conseqüència, FGC des de l'exercici 2014, en que 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.

Com a conseqüència, entre altres, de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, els Administradors consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als presents comptes anuals.

12. Fons propis

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

	2020	2019
Patrimoni inicial	11.055	11.055
Fons social (Aportacions a compte de capital)	1.258.677	1.178.567
TOTAL	1.269.732	1.189.622

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 2020 i 2019.

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 2020 i 2019:

	Fons Social
SALDO FINAL ANY 2019	1.178.567
Altes any	80.110
SALDO FINAL ANY 2020	1.258.677

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

12.2. Altres reserves

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

	2020	2019
Actualització Lleis Pressupostos	22.786	22.786
Ajustaments per conversió al PGC (1)	522	522
Total	23.308	23.308

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

(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.

12.3. Resultats d'exercicis anteriors

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

	2020	2019
Saldo inicial	353.111	333.257
Ajustaments excedents de romanents	1.396	3.441
Distribució del resultat	18.336	16.413
Saldo final	372.843	353.111

Dins d'"Ajustaments excedents de romanents" s'inclouen 1.369 milers d'euros de resultat de l'exercici 2019 abans de partides no subvencionables de l'exercici 2019 (Nota 3.2) i 27 milers d'euros d'altres moviments.

13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments haguts durant els exercicis 2020 i 2019 són els següents:

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	888.578	88.242	(40.839)	(542)	935.439
Donacions i llegats de capital	12.879	-	(502)	-	12.377
Total	901.457	88.242	(41.341)	(542)	947.816

Els traspassos de 2019 corresponen a 542 milers d'euros pel reconeixement del deute amb Infraestructures.cat corresponent al TF-3474.3B de les obres corresponents al perllongament de la xarxa ferroviari a Terrassa segons estableix el PEF de la Generalitat de Catalunya.

Les variacions de les subvencions de capital per l'any 2020 i 2019 correspon a:

	2020	2019
Aportacions de capital (capítol 8)	61.578	81.827
Romanents liquidacions exercicis anteriors	1.041	6.415
Incorporació Centre Observació Univers	954	-
Total	63.573	88.242

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Dins les altes de les subvencions de capital del 2020 per la incorporació del Centre de Observació de L'univers es recull 920 milers d'euros pel finançament de l'immobilitzat, actius no corrents i altres aportacions no dineràries segons acta de lliurament entre el Consell Comarcal de la Noguera i FGC de data 30 de desembre de 2020, 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 Centre d'Observació de l'Univers, a partir de l'1 de gener de 2020.

Dins les altes de les donacions i llegats de capital, 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.

14. Provisions a llarg termini

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

Exercici 2020

	Saldo inicial	Dotació	Guany actuària	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

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 2019

	Saldo inicial	Dotació	Guany actuària	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.013	60	(16)	(1)	1.056
Altres provisions	183	3	-	-	186
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.291	63	(16)	(1)	2.337

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

15. Passius financers

15.1. Categories de passius financers

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:

	2020	2019
	Deutes i partides a pagar	Deutes i partides a pagar
Passius financers a llarg termini	290.821	329.955
Préstecs amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	239.396	260.784
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	47.013	64.414
Altres passius financers (Nota 15.4)	2.759	2.685
Derivats de cobertura (Nota 15.3)	1.653	2.072
Passius financers a curt termini	79.644	85.976
Préstecs e interessos amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	21.678	24.174
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	20.091	19.209
Creditors comercials del grup (Nota 19)	222	248
Altres passius (creditors/proveïdors)	20.968	29.860
Personal	4.527	4.246
Altres passius financers (Nota 15.4)	11.419	7.326
Periodificacions a curt termini (Nota 15.5)	739	913
Total	370.465	415.931

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

15.2. Venciments dels deutes amb entitats de crèdit

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

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

Exercici 2019

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2019 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'€
2020	24.174
2021	20.390
2022	20.390
2023	20.390
2024	20.390
Anys posteriors	179.224
Total	284.958

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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 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.

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2019 es negatiu per un import 2.072 milers d'euros pels venciments posteriors al 2019 i no hi ha cap import pels que finalitzen el 2019. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiu el benefici de l'instrument financer, per un augment de 120 milers d'euros.

15.4. Altres passius financers 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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 2020, FGC ha rebut avals d'entitats bancàries i de diversos creditors per un total de 22.834 milers d'euros (19.783 milers d'euros al 31 de desembre de 2019), 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 2020 per un import de 500 milers d'euros, a l'exercici 2019 no va constituir cap aval.

16.2. Compromisos d'inversions

A la data del balanç a 31 de desembre de 2020, FGC té exclusivament els contractes de compra firmats, pendents de facturar i no rebuts, pels següents conceptes i imports (en milers d'euros):

	2020	2019
Terrenys, edificis i altres construccions	15.608	6.040
Immobilitzat material	109.458	89.377
Immobilitzat immaterial	6.353	3.833
TOTAL	131.419	99.250

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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:

	2020	2019
Línies Metropolitanas	38.853	75.817
Explotació La Molina	4.827	5.642
Explotació Vall de Núria	2.734	4.448
Explotació de Montserrat	1.753	7.984
Línia Lleida - la Pobla de Segur	187	475
Ferrocarril Turístic de l'Alt Llobregat	71	104
Esport i Port Ainé	2.101	2.337
Centre Observatori de l'Univers	120	-
TOTAL	50.646	96.807

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.

17.3. Altres ingressos d'explotació

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

	2020	2019
Ingressos per arrendaments	3.448	5.056
Ingressos per comissions	-	6
Ingressos per serveis al personal	-	18
Ingressos per serveis diversos	7.746	11.855
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.194	16.935
Subvencions d'explotació de l'ATM (Nota 19)	112.145	68.457
Altres subvencions d'explotació Generalitat de Catalunya	21.634	16.925
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	133.779	85.382
TOTAL	144.973	102.317

"Ingressos per serveis diversos" inclou, bàsicament: subvenció de la tarificació social per un import de 2.178 milers d'euros al 2020 (4.230 milers d'euros al 2019), 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 2.396 milers d'euros (4.653 milers d'euros al 2019), 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 Metropolitanas 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 21.519 milers d'euros (16.234 milers d'euros l'any 2019) i a la imputació a resultats de les subvencions rebudes pel finançament dels interessos de les obres en funcionament gestionades per Infraestructures.cat per un import de 115 milers d'euros (691 milers d'euros l'any 2019) (veure nota 4.13 i 7.e), el destí d'altres subvencions a

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

estat principalment a Línies Metropolitanas per un import de 10.323 milers d'euros (5.631 milers d'euros l'any 2019), la línia Lleida - la Pobla de Segur per un import de 4.600 milers d'euros (4.228 milers d'euros l'any 2019), a Infraestructura ferroviària d'FGC per un import de 6.183 milers d'euros (6.987 milers d'euros l'any 2019), i altres divisions de Turisme i Muntanya 528 milers d'euros (78 milers d'euros l'any 2019).

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 13 de la Llei 4/2017 de Pressupostos 2017, del 29 de març de 2017, excepte en Línies Metropolitanas, que l'ATM sí que cobreix les dotacions d'amortització de l'immobilitzat.

17.4. Despeses de personal

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

	2020	2019
Sous i salaris	70.313	68.819
Seguretat social a càrrec de l'empresa	24.834	23.438
Altres despeses de personal	894	944
Excés de Provisions	(5)	(16)
Total despeses de personal	96.036	93.185

Dins l'epígraf de "Sous i salaris" s'inclouen indemnitzacions per import de 118 milers d'euros (136 milers d'euros en 2019).

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 de Centre Observatori de l'Univers.
- Un nou 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).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 2013-2020, 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.

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.

	2020	2019
Plantilla mitjana	1.716	1.709
Plantilla al tancament de l'exercici	1.944	1.963

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

	31 desembre 2020			31 desembre 2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	829	368	1.197	851	362	1.213
Directius	13	2	15	11	1	12
Caps d'àrea	24	5	29	28	5	33
Gestors d'àrea i tècnics superiors	38	10	48	41	9	50
Supervisors de grup i tècnics mitjans	121	31	152	127	35	162
Tècnics especialitzats	474	244	718	481	237	718
Operaris especialitzats/administratius	129	59	188	125	57	182
Auxiliars especialistes	30	17	47	38	18	56
Personal de base	0	0	0	0	0	0
Eventuals	542	205	747	554	196	750
Directius	1	1	2	2	1	3
Caps d'àrea	4	1	5	2	1	3
Gestors d'àrea i tècnics superiors	14	8	22	10	6	16
Supervisors de grup i tècnics mitjans	43	18	61	44	11	55
Tècnics especialitzats	127	47	174	126	44	170
Operaris especialitzats/administratius	277	92	369	252	84	336
Auxiliars especialistes	49	30	79	69	33	102
Personal de base	27	8	35	49	16	65
Total	1.371	573	1.944	1.405	558	1.963

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

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

Categoria professional	Personal mig empleat al 2020	Personal mig empleat al 2019
3A Agent/Operari	0,25	1,91
3B Operari especialitzat	2,77	2
4A Agent/Maquinista	1	6
4B Agent/Tècnic	0,73	4,24
5 Supervisor/Tècnic	12	2,11
D1 Tècnic	4	1
D2 Tècnic	1	0,9
E2 Auxiliari especialista	0	1,01
F Personal base	0	0,44
Total	21,75	19,61

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.

17.6. Serveis Exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	2020	2019
Arrendaments	589	874
Reparacions i conservació	9.343	10.013
Serveis professional independents	1.870	2.204
Transports	134	181
Primes d'assegurances	3.444	1.752
Serveis bancaris	260	499
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.767	3.104
Subministraments	12.578	15.097
Altres serveis	1.990	2.322
TOTAL	31.975	36.046

17.7. Deteriorament i resultat per alineació de l'immobilitzat

Corresponen als següents detalls:

Exercici 2020

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

Exercici 2019

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat (milers €)	Pèrdues	Beneficis
Resultat d' immobilitzat material	(14)	317
Resultat	(14)	317

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

17.8. Altres resultats

Corresponen al següent detall:

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 d'una paga extraordinària de 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.

Exercici 2019

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(3.427)	1.706
Resultat	(1.721)	

Altres resultats al 2019 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 2019 a la plantilla d'FGC corresponent al retorn del 40% de la paga extraordinària de l'any 2013 (10% en la nòmina de febrer i 30% en la de setembre), en base al Decret Llei 3/2019 de la Generalitat, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, amb motiu de la retenció d'una paga extraordinària de 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.

17.9. Ingressos financers

Inclou ingressos corresponents als dividends rebuts de les participacions en el Tramvia Metropolità del Besòs, SA i el Tramvia Metropolità, SA, per un import de 288 milers d'euros (1.084 milers d'euros al 2019)

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

18. Informació mediambiental

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:

	2020	2019
Cost	21.031	18.460
Amortització	(4.994)	(4.189)
Valor net comptable	16.037	14.271

Les despeses meritedes durant l'exercici 2020 de naturalesa mediambiental han estat de 477 milers d'euros (326 milers d'euros al 2019), 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.

19. Operacions amb parts vinculades

Les entitats que conformen les parts vinculades amb FGC durant els exercicis 2020 i 2019, 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. (2020)	Grup
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, S.A (AVANÇSA)	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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

a) Empreses del grup i associades

El desglossament dels saldos pendents amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

31 de desembre 2020	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		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	-	-	-	806
FGCRAIL, S.A.U.	-	48	-	-	-	120
Total	1.090	147.356	-	-	47.013	20.313

Dins de crèdits a curt termini s'inclou 146.849 milers d'euros dels imports pendents de rebre de la Generalitat de Catalunya. Dins d'aquests, 4.197 milers d'euros corresponen al conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC (Nota 8.2.2) i 151 milers al conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC.

Dins de passius financers deutes a llarg termini, Generalitat de Catalunya inclou 47.013 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:

- 22.819 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).
- 24.194 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).

Dins de passius financers deutes a curt termini, Generalitat de Catalunya inclou 18.390 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 338 milers d'euros.
- Romanents liquidatius de 99 milers d'euros.
- 4.146 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

- 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.

Dins de passius financers deutes a curt termini, Vallter SA inclou principalment 803 milers d'euros corresponents al control de la tresoreria que realitza FGC respecte les actuacions d'inversió.

31 de desembre 2019	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	276	-	-	-	-
Cargometro Rail Transport, SA	-	783	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	3.939	170.809	-	-	64.414	14.186
Infraestructures.cat	-	-	-	-	-	2.309
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	-	-	20
Vallter, SA	1.020	4	-	-	-	2.829
FGCRAIL, SAU	-	90	-	-	-	113
Total	4.959	171.962	-	-	64.414	19.457

El detall de les transaccions amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2020 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'explotació 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

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) ha realitzat 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).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

31 de desembre 2019 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autometro, SA	744	-
Cargometro Rail Transport, SA	919	-
Generalitat de Catalunya	-	170.109
Vallter, S.A	41	-
Infraestructures.cat	22	-
FGCRAIL, SAU	333	-
Total	2.059	170.109

Els ingressos de la Generalitat de Catalunya inclouen 16.234 milers d'euros corresponents a subvencions d'exploració (Nota 17.3), 4.653 milers d'euros corresponents a ingressos per serveis diversos (Nota 17.3), 81.827 corresponents a subvencions de capital (Nota 13) i 67.395 milers d'euros corresponents a aportacions de fons social.

Despeses:

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

31 de desembre 2019 (milers d'euros)	Interessos financers	Serveis rebuts	Inversions financeres
Autometro, SA	-	-	22
Cargometro Rail Transport, SA	-	788	-
Generalitat de Catalunya	661	-	-
Vallter, S.A	-	87	-
CTTI	-	199	-
FGCRAIL, SAU	-	793	-
Infraestructures.cat	691	-	-
Total	1.352	1.867	22

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 2020 certificacions facturades per tercers com altes d'immobilitzat material a FGC per un import de 1.120 milers d'euros (3.775 milers d'euros a 31 de desembre de 2019).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

b) Altres entitats vinculades

El desglossament dels saldos pendents amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

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

Dins de crèdits a curt termini s'inclouen 54.289 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'exploració, 51.382 milers d'euros, dels quals:
 - 8.257 milers d'euros corresponen al Contracte Programa 2020.
 - 1.058 milers d'euros corresponen al Contracte Programa 2019.
 - 12.221 milers d'euros corresponen a bestretes Covid-19.
 - 5.598 milers d'euros pel finançament del dèficit d'exploració ordinari.
 - 24.248 milers d'euros pel finançament del dèficit pel Covid-19.

L'import total de bestretes pel finançament del dèficit causat pel Covid-19 reconegudes per l'ATM ascendeix a 21.510 milers d'euros, que, juntament amb els 24.248 milers d'euros esmentats anteriorment sumen un total de 45.758 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'exploració de Línies Metropolitanas.

- per liquidació de títols 2.869 milers d'euros.

Consorti de l'ATM de Lleida:

- per subvencions d'exploració 15 milers d'euros.
- per liquidació de títols 23 milers d'euros.

Dins dels Deutes a curt termini d'altres parts vinculades s'inclou l'import de 3.277 milers d'euros amb l'ATM. Aquests corresponen a la liquidació de títols de transport.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

31 de desembre 2019	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	-	-	13
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	-	-	3
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	28.011	-	6.101
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	26	-	10
Total	-	28.037	-	6.127

Adicionalment, al epígraf "Deutors diversos" s'inclouen 233 milers d'euros corresponents als dividendes pendents de cobrar del Tramvia Metropolità S.A. i 240 milers d'euros del Tramvia Metropolità del Besos, S.A.

El detall de les transaccions amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2020	Dividendes 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

31 de desembre 2019	Dividendes rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració
Tramvia Metropolità, SA	709	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	375	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	60.699	68.457
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	131	17
Total	1.084	60.830	68.474

Despeses:

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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

31 desembre 2019	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	136
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	35
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	3.707
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	67
Total	3.945

c) Administradors i Alta Direcció

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 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.

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2019 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 225 milers d'euros, dels quals 137 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 88 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.

En data de 29 d'abril de 2020 es va aprovar la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020.

En el decurs de l'exercici s'han produït les següents modificacions pressupostàries per arribar al pressupost definitiu:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Ingressos

ART.	Ingressos	2020		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu
30	Venda de béns	14.900,00	1.000,00	15.900,00
31	Prestació de serveis	98.832.084,96	6.730.704,32	105.562.789,28
39	Altres ingressos	10.240.634,67	(16.000,00)	10.224.634,67
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	109.087.619,63	6.715.704,32	115.803.323,95
41	De l'Administració de la Generalitat	22.162.608,42	1.752.281,82	23.914.890,24
43	D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSSE	260.000,00	0,00	260.000,00
44	D'empreses i altres ens públ. de Gener.	68.105.239,83	(5.996.654,32)	62.108.585,51
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	90.527.848,25	(4.244.372,50)	86.283.475,75
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	33.672,74	140.939.044,14
87	Romanents de tresoreria d'exercicis ant.	0,00	188.689.665,48	188.689.665,48
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	140.905.371,40	188.723.338,22	329.628.709,62
TOTAL INGRESSOS		345.736.958,80	191.194.670,04	536.931.628,84

Despeses

ART.	Despeses	2020		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu
13	Personal laboral	68.413.008,06	1.964.995,85	70.378.003,91
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	3.167.260,83	16.354,30	3.183.615,13
16	Assegurances i cotitzacions socials	23.934.487,73	78.666,12	24.013.153,85
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	95.514.756,62	2.060.016,27	97.574.772,89
20	Lloguers i cànon	1.158.209,35	(6.634,23)	1.151.575,12
21	Conservació i reparació	10.964.419,68	(2.118,23)	10.962.301,45
22	Material, subministrament i altres	51.924.915,10	2.356.116,85	54.281.031,95
23	Indemnitzacions per raó del servei	887.416,35	0,00	887.416,35
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	64.934.960,48	2.347.364,39	67.282.324,87
31	Despeses financeres préstecs en euros	6.605.100,00	0,00	6.605.100,00
3	DESPESES FINANCERES	6.605.100,00	0,00	6.605.100,00
OPERACIONS CORRENTS		167.054.817,10	4.407.380,66	171.462.197,76
60	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	0,00	10.000,00
61	Inversions en edificis i altres construccions	13.921.809,15	24.593.843,53	38.515.652,68
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilit.	48.924.032,20	82.883.035,43	131.807.067,63
63	Inversions en material de transport	60.338.200,00	58.482.995,67	118.821.195,67
65	Inversions en equips de proc. de dades i telec.	400.000,00	1.706.008,32	2.106.008,32
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44
67	Inversions en altre immobilitzat material	6.339.700,00	8.120.948,09	14.460.648,09
68	Inversions en immobilitzat immaterial	6.459.093,87	5.739.665,91	12.198.759,78
6	INVERSIONS REALS	140.033.105,23	186.038.239,38	326.071.344,61
OPERACIONS DE CAPITAL		140.033.105,23	186.038.239,38	326.071.344,61
OPERACIONS NO FINANCERES		307.087.922,33	190.445.620,04	497.533.542,37
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres participades	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00
91	Cancel·lació de préstecs en euros del s. Púb.	37.530.036,47	0,00	37.530.036,47
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	37.530.036,47	0,00	37.530.036,47
OPERACIONS FINANCERES		38.649.036,47	749.050,00	39.398.086,47
TOTAL DESPESES		345.736.958,80	191.194.670,04	536.931.628,84

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

En el decurs de l'exercici el President del Consell d'Administració d'FGC ha acordat les següents modificacions, que afecten a ingressos i despeses, i les ha informat en els Consells d'Administració d'FGC pertinents, en virtut de les facultats que li van ser atorgades pel mateix Consell en sessió de 28 de novembre de 2019:

Modificacions pressupostaries acordades el 22 de juny de 2020 i informades en el Consell d'Administració de 25 de juny de 2020:

- Adequació del pressupost del Centre d'Observació de l'Univers (en endavant COU), bàsicament per l'adequació de l'IVA i per l'adequació al conveni col·lectiu de Turisme i Muntanya de 2019, així com l'increment del 2% sobre aquestes noves taules salarials, establert a la disposició addicional 9 de la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'import de 14.000,00 euros es finança amb ingressos propis i altres ingressos diversos.
- Adequació pressupostària per a l'abonament parcial del 60% de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013, seguint les instruccions de la disposició addicional 9 de la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'import d'1.736.281,82 euros es finançarà amb una aportació addicional del Departament de Territori i Sostenibilitat (en endavant DTES).

Modificacions pressupostaries acordades el 24 de juliol de 2020 i informades en el Consell d'Administració de 30 de setembre de 2020:

- Adequació pressupostària atès l'encàrrec rebut del DTES, de data 22 de juliol, per al condicionament de l'accés al domini esquiable conjunt Molina-Masella per import de 774.481,74 euros.

Modificacions pressupostaries acordades el 15 d'octubre de 2020, 20 de novembre de 2020 i 11 de desembre de 2020 i informades en el Consell d'Administració de 15 de desembre de 2020:

- Adequació pressupostària per dur a terme les obres d'instal·lació d'un grup electrogen al COU, en base a l'acord de Govern de 8 de setembre de 2020. L'import de 33.672,74 euros es finança amb aportacions, per capítol 8, del DTES.
- Adequació pressupostària 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, en base a l'acord de Govern de 6 d'octubre de 2020. L'import de 749.050,00 euros es finança amb aportacions, per capítol 8, del DTES.
- Adequació pressupostària per a l'abonament, en la nòmina de desembre, del 0,3% d'increment retributiu addicional establert, en base a la Llei 4/2020, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'import de 287.833,63 euros (251.321,90 euros en el programa pressupostari 522 i 36.511,73 euros en el programa pressupostari 651) es finança pel capítol 6 d'inversió a les Línies Metropolitanas i pel capítol 2 de despeses en la resta de divisions.
- Adequació per la incorporació del romanent de tresoreria afectat, informat en la liquidació dels pressupostos d'FGC i inclòs en els comptes anuals 2019 d'FGC, per import de 188.689.665,48 euros, en base a l'autorització de la Intervenció General de 9 de novembre de 2020.
- Adequació pressupostària per l'ajustament de l'aportació en concepte de Tarifa Metropolitana, comunicat per l'ATM en data 11 de desembre de 2020, que inclou la regularització del 2019 per import de 2.163.077,84 euros i l'ajustament del pressupost 2020 per import de 3.833.576,48 euros. L'import total de 5.996.654,32 euros s'ajustarà

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

en l'aportació corresponent en l'exercici 2020, segons es recull en el Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2020, signat el 29 de desembre de 2020.

Modificacions pressupostaries acordades el 31 de desembre de 2020 que seran informades en el proper Consell d'Administració de 23 de març de 2021.

- Adequació pressupostaria atesa la resolució del DTES d'autorització de transferència de 16.000,00 euros, a favor d'FGC, per atendre l'encàrrec de la Direcció General de Qualitat Ambiental i Canvi Climàtic per a la realització tasques de vigilància ambiental al Montsec que portarà a terme el Parc Astronòmic Montsec.
- Adequació pressupostària pel reconeixement en l'exercici 2021 del finançament, en compliment de l'Acord GOV/126/2020 de 13 d'octubre, 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.

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

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)		-28.141.500,64
(+) Despeses PiG, No Liquidació Pressupost		64.718.688,97
Amortització immobilitat	103.211.003,17	
Deteriorament participacions instruments patrimonials	1.492.688,25	
Subvenció de capital traspassades	-43.076.906,76	
Despeses extraordinaries	2.993.314,73	
Comissió d'obertura préstecs	98.589,58	
(-) Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost		205.426.335,37
Aportació dinerària capital Actius de Muntanya, SA	749.050,00	
Inversions realitzades	136.992.238,70	
Variació d'existències	308.975,44	
Finançament dèficit explotació ATM	29.846.034,76	
Amortització préstecs	37.530.036,47	
(+) Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost		142.344.223,04
Subvencions rebudes de la Generalitat en el 2020 del 2019	3.390,31	
Aportació ATM diferida retorn endeutament 2013	1.319.311,83	
Aportacions capital Generalitat	140.939.044,14	
Vendes immobilitzat	82.476,76	
(-) Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost		5.339.290,70
Deteriorament deutors	162.568,43	
Subvencions que rebrem en el 2021 corresponents al 2020	59.850,10	
Excès de provisions	5.129,88	
Ingressos extraordinaris	5.111.742,29	5.279.440,60
Resultat Pressupostari		-31.844.214,70

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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

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 d'Actius de Muntanya, SA així com les variacions d'existències.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:** Es correspon a aquelles subvencions comptabilitzades en l'exercici anterior però cobrades en el 2020. També s'inclou el retorn de l'endeutament de l'any 2013 de l'ATM. Unes altres partides són l'aportació de capital d'inversió i l'alienació d'immobilitzat material.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:** Són aquells ingressos que no han tingut corrent monetària, com l'ajustament d'aquelles subvencions que no han estat confirmades per l'Organisme que les atorga o aquells ingressos extraordinaris sense corrent monetària.

c) Resultat de la liquidació dels pressupostos

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	168.146.762,66	302.650.935,03	-134.504.172,37
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	<u>168.064.285,90</u>	<u>165.658.696,33</u>	
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	<u>82.476,76</u>	<u>136.992.238,70</u>	
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>140.939.044,14</u>	<u>749.050,00</u>	140.189.994,14
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	309.085.806,80	303.399.985,03	5.685.821,77
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	37.530.036,47	-37.530.036,47
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	309.085.806,80	340.930.021,50	-31.844.214,70
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			115.139.268,05
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			105.664.710,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			-41.318.772,75
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)			-41.318.772,75

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	46.510.435,71
	VII. Efectiu i altres actius líquids	46.510.435,71
(+)	2. Drets pendents de cobrament	197.068.316,59
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	195.210.456,61
	V. Inversions financeres a curt termini	1.857.859,98
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	43.581.735,69
	III. Deutes a curt termini	13.814.544,52
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	29.767.191,17
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-426.020,39
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	199.570.996,22
(-)	II. Excés de finançament afectat	196.589.242,09
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	499.575,77
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	2.482.178,36

Aquest any 2020 l'impacte de la Covid-19 ha provocat l'endarreriment del procés 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 2020 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2019 compromeses a 31 de desembre del 2019.

L'expectativa de Romanent de Tresoreria no afectat, una vegada l'ATM financi tant el dèficit ordinari, per import de 5.598.229,70 euros, com el dèficit de finançament derivat de l'impacte de la Covid-19, per import de 24.247.805,06 euros, ascendirà a 32.328.213,11 euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Relació d'actuacions del romanent de tresoreria afectat a 31-12-20:

Romanent de tresoreria afectat 2020	196.589.242,09
• Excedents actualitzacions PEF Infracat	6.755.093,05
• Subministrament de 15 unitats tren elèctriques UT115 línia B-V dels FGC (plurianualitat). Pendent de recepcionar	27.832.650,00
• Subministrament de 5 locomotores duals i recanvis pel transport mercaderies Projecte Phoenix	23.979.999,92
Altres projectes	138.021.499,12
• Relació d'actuacions llicitades pendents d'adjudicar (sense Infraestructures.cat):	58.414.819,92
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	25.411.059,01
- Subministrament recanvis actuacions mitja vida UT112 dels FGC	7.517.248,17
- Recanvis recurrents unitats de tren	3.583.692,14
- Obres substitució estruct.llosa contrav.i exec.via en placa Almeda-Cornellà	2.648.537,93
- Obres renovació superest.i drenatge túnels 2,4,5,18,20,21,24,37,40 i 41 LPS	1.954.389,57
- Obres renovació via a la capçalera sud Sarrià entre Sarrià i Tres Torres	1.841.866,95
- Subministrament, instal·lació i configuració CTTV IP i equipament WIFI LL-A	1.838.000,18
- Obres supressió pas a nivell núm. 12 a Tèrmens línia Lleida-La Pobla de S.	1.769.222,25
- Obres construcció nau patrimoni històric entorn Martorell Central	1.662.817,51
- Obres substitució travesses a diversos trams ramal Manresa	1.301.134,31
- Obra modificació enclavament Sarrià-capçalera Sud	1.294.150,00
* 216 actuacions inferiors a 1M€ llicitades i pendents d'adjudicar (veure Annex 1)	33.003.760,91
• Relació d'actuacions llicitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (sense Infraestructures.cat):	79.606.679,20
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	27.711.376,73
- Obres remodelació i projecte nau tallers COR. Edificació, infraest. i instal.	3.405.913,33
- Obra mod.senyalització/recantonament enclavaments actuals per itinerari BVC	3.252.374,40
- Subministrament d'un vehicle auscultador autopropulsat	2.864.000,00
- Obres reposició actius vies de servei taller Mòbil i vies dièsel M.Enllaç	1.945.644,52
- Subministrament dos unitats locotractors amb grua per línies B-V, i L-A	1.935.548,48
- Obra adeq.senyalització nova platja vies taller COM Martorell Enllaç	1.919.839,81
- Obres adequació camí accés a nau de sorrejat platja vies M.Enllaç	1.733.130,81
- Obres trasllat+modificació enclavament Martorell Enllaç	1.696.554,98
- Revisió General "RG" convertidors auxiliars Ut's 112-213	1.444.838,69
- FAP Digital per al parc de material mòbil de la línia Llobregat-Anoia	1.438.780,58
- Obres construcció nova via 3 a l'estació de Monistrol Vila Cr.Montserrat	1.416.535,80
- Sub.instal·lació i posada en servei sistemes seguretat protecció perimetral	1.301.986,42
- Subministrament i instal·lació 30 quioscos informació al client per FGC	1.192.000,00
- Subm/inst ATO:fase 2-S.Cugat/Terrassa i fase 3-S.Cugat-Can Feu Gràcia	1.082.848,00
- Obres renovació via, drenatge i impermeabilització Sant Josep-Almeda	1.081.380,91
* 1.154 actuacions inferiors a 1M€ llicitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (veure Annex 2)	51.895.302,47

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 1

Número licitació	Actuacions	Import (€)
1140025613	Recanvis recurrents unitats de tren	809.732,81
1140025780	Recanvis rodes (ORD.611581)	76.283,00
1140025780	Elements mecànics i elèctrics (ORD611581)	53.976,00
1140025780	Elements mecànics - boggies - pneumàtics- elèctrics mercaderies	41.353,45
1152367559	Recanvis panells transductors Ref. 1511563	47.885,78
1152367560	Recanvis panells transductors Ref. 1511572	47.885,78
1160003202	Subministrament millores ventilacio moduls centrals UT AM-Cremallera Montse	60.000,00
1160003206	Obra adeq. pou esgotament túnel Can Feu a Sant Quirze (imperiosa urgència)	187.068,00
1160003207	Obra millora i ac.correctives instal.PCI estac.+túnel Terrassa i Sabadell	256.006,75
1160003220	Subministrament subjeccions directes via instal·lació tram Almeda-Cornellà	217.591,50
1160003221	Obres muntatge 2 escapaments (4 desviaments) entre L'Hospitalet-Almeda	298.342,05
1160003230	Obres tract.terreny,mitj.injeccions i consol.microciments contravolta AL-CO	816.497,37
1160003231	Servei de sorrejat interior per" RG" de 10 vagons serie 62000 dels FGC	46.850,00
1160003232	Serv.CSS obres tract.terreny amb microciments,muntatge 2 escapaments LH-AL	70.000,00
1160003233	Servei DO Obres tract.terreny microc. i subst.est.llosa contrav. i via AL-CO	158.000,00
1160003234	Liquidació Obres allargament vies i andanes estació Plaça Catalunya	306.725,34
1160003287	Liquidació obra posada en servei pàrquing cotxes Nacions Unides	90.457,56
1200001200	Obres instal·lació torre ventilació a Narcisa Freixa línia B-V	60.737,55
1200001201	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	485.024,33
1200001209	Obres urbanització accés i entom taller del COM	620.000,00
1200001209	Obres urbanització accés i entom taller del COM	71.330,96
1200001211	Obres arranjamet serralleria i tancaments metàl·lics estacions i dep.	59.999,80
1200001213	Obres noves passarel·les elevades vies 9, 11 i 13 al COR de Rubí	716.784,32
1200001214	Obres rehabilitació pont de la riera de Rubí a la línia B-V	607.872,58
1200001215	Obres arranjamet de paletaeria en estacions i dependències	59.999,80
1200001216	Obres arranjamet cobertes,impermeabilitzacions i rep.estructurals est/dep	59.999,80
1200001217	Obres adequació nous espais edifici dep. remodelació vestibul Monistrol V	59.231,88
1200001218	Subministrament i instal·lació substitució quadre general BT de SMD1 LM	195.035,98
1200001221	Subministrament motor diesel recanvi locomotora 256.01 dels FGC	59.990,00
1200001222	Subministrament de roba laboral per Línies Metropolitanas dels FGC	120.991,00
1200001222	Subministrament de roba laboral per Línies Metropolitanas dels FGC	69.801,00
1200001225	Serveis coordinacio tecnica i administrativa projecte EPIREMED-POCTEFA EFA	48.000,00
1200001233	Servei d'Of.tècnica de suport i acompanyament a la implantació del nou mod	75.000,00
1200001234	Obres millora factor seguretat bloc rocós A3-6 pk 4+250 línia C.Montserrat	95.473,70
1200001238	Servei AT inspecció i prova càrrega diversos ponts metàl·lics xarxa FGC	72.900,00
1200001238	Servei AT inspecció i prova càrrega diversos ponts metàl·lics xarxa FGC	48.536,00
1200001246	Obres substitució graons escales estacions Valldeix, Cornellà i Almeda	106.752,94
1200001273	Obres anivellació i alineació de via al Cremallera de Montserrat	109.956,00
1200001280	Subministrament de recanvis dels remuntadors "DOPPELMAYR" La Molina	60.000,00
1210000520	Obres arranjamet ponts sobre rieres de Torrelles i de Palau L-A B2	56.667,55
1140025648	Subministrament 372 rodes i 7 bandatges material mòbil de FGC	210.000,00
1140025649	Subministrament 372 rodes i 7 bandatges material mòbil de FGC	153.080,00
1140025792	Subminis. 26 unitats onduladors tracció 230/400 50 Hz-Tracció UT113-UT114	54.499,90
1152367561	Recanvis panells transductors Ref. 1511581	47.885,78
1152412649	Subministrament 75 balones pneumàtiques per UT112 i UT213 dels FGC	54.000,00
1152467729	NR subministrament 4 amortidors tipus ATC10S-100AL magatzem Rubí FGC	66.400,00
1152505584	Subministrament 140 unitats rodaments reductores UT112 i UT213 dels FGC	45.500,00
1160002781	Adaptació i manteniment aplicació TRM per a Camets Pensionista FGC	47.455,00
1160002950	Obres ins.Bloqueig Automàtic de via Única(BAU) entre Balaguer i Lleida ADIF	727.000,00
1160003090	Obres millora i accions correctives instal. PCI estacions Cr Montserrat	149.941,12
1160003091	Subministrament peces rehabilitació motors dièsel UT331 dels FGC	130.000,00
1160003092	Subministrament software equips ATC per material mòbil viatgers FGC	195.000,00
1160003107	Subministrament motor dièsel de recanvi locomotora 256.01 de FGC	60.000,00
1160003111	Sub. i instal·lació 2 màquines mecanitzat(fresadora-tom horitzontal) Rubí	70.000,00
1160003129	Servei adequació sistema producció aire unitats UT112 i UT113 dels FGC	85.700,00
1160003167	Servei adequació a normativa 73 vagons S/62000-tremuja de FGC	810.300,00
1160003189	Adquisició software sistema FLG per automotors GTW Cremallera	116.985,12
1200000543	Subministrament, implantació i suport infraestructures TIC explotacions TIM	262.000,00
1200000697	Serv.seguretat i vigilància extra tall P. Funicular 11/7 a l'1/09/19	49.652,33
1200000813	Obres renovació apartador PK 4+886 al PK 7+369 del ramal del Port-Sant Boi	861.520,72
1200000826	Direcció i coordinació projecte EPIREMED-POCTEFA	68.500,00
1200000838	Subministrament i instal·lació quadre general BT sala 1 neu artificial LM	291.117,37
1200000863	Obra rehabilitació dos ponts ramal de Súria	830.321,88
1200000894	Servei d'inspecció de fissures als bogies de les UT112 dels FGC	118.360,00
1200000919	Obres millora drenatge túnel línia L-A. Fase 2: P.Espanya-Magòria-I.Cerdà	230.376,90
1200000939	Obres nou aparcament estació La Pobla de Lillet del Tren del Cement	348.095,36
1200000940	Obra subst.actual escomesa 2 centre mesura subcentral Sant Boi	79.196,22
1200000947	Obres nova escomesa aigua potable, comptador i hidrant edif.dipòsit Can Roca	109.674,17

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Número licitació	Actuacions	Import (€)
1200000952	Obres d'ampliació de la xarxa de fibra òptica dels FGC	286.771,24
1200000956	Obra de la rehabilitació de la làmina bassa del Llac de La Molina	808.420,15
1200000960	Obra renovació instal·lació catenària als túnels 2, 3 i 4 línia B-V	252.929,07
1200000962	Obres arranj.canalitzacions generals cables/repartidors FO BV,LA,LPS,CM,CN	229.999,81
1200000963	Servei implantació eina gestió expl. i manten. estacions de TIM	150.000,00
1200000977	Obra sist.fotovoltaic autoconsum instantani estacions Rubí i S.Andreu Barca	123.571,64
1200000979	Obra renovació i reforç feeders a l'estació de Les Planes	415.734,06
1200000987	Obres millora fiabilitat escomeses el.circuits crítics senyal/comun/enllum.	201.300,00
1200000988	Obra subst.cable guarda MR-MA, sustentador a S.Vicenç C.-MA i seccion. MO-SV	170.501,88
1200000991	Obres renovació i reforç feeders Tres tram Torres-Les Planes	509.828,13
1200000997	Obra i proj. instal·lació plaques solars autoconsum estacions UAB,S.Boi	169.202,00
1200000998	Obra redist.esquema elèct.catenària, reforç feeders i telec. sec.Les Fonts	458.885,78
1200001000	Obres estab. diversos talussos p2 trams S.Boi-Martorell i Monistrol-Manresa	583.875,09
1200001003	Obres adeq.inst.hidràuliques+elèctriques pou esgotament l'edifici Cerdà	116.217,41
1200001004	Obra subst.cabines 25kV i nou grup tracció subcentral Manresa	725.680,65
1200001006	Serv.DO obres imper./segellat llosets contra-volta i millora dif.punts F.1-4	49.600,00
1200001007	Obres estabilització vessants 12 i 15 tram Martorell-Manresa línia L-A	281.523,20
1200001008	Obres substitució tancaments Baixador Vallvidrera-Les Planes	364.432,16
1200001018	Obres arranj.drenatges transversals,act.neteja torrents,tales div.punts LMT	220.000,00
1200001019	Obres millora drenatge túnel línia L-A.Fase 3: PE-MG i GO-SJ	259.542,47
1200001021	Servei avaluació independent de seguretat per 5 locomotores sèrie 257 a FGC	80.000,00
1200001026	Serveis Direcció obra diverses obres via LPS i LMT	163.750,00
1200001035	Obres de murets guardabalast a la línia L-A i B-V	177.384,50
1200001040	Serveis DO supressió pas a nivell núm. 12 a Térmens línia LPS	89.200,00
1200001041	Servei inspeccions i intervencions correctives via cr.Núria i Tren Ciment	119.787,71
1200001044	Subm.,instal.,config. i posada servei deu equips embarc.TETRA locomotores	85.499,95
1200001048	Obres instal. detecció automàtica desprendiments div.punts quilomètrics LPS	430.177,47
1200001049	Obres de rehabilitació de dos ponts a la línia Lleida-La Pobla	294.546,26
1200001053	Subministrament, instal·lació i posada en servei dels tallafocs FGC	98.000,00
1200001054	Obres substitució desviament 9 estació Les Planes	656.184,43
1200001060	Subministrament, substitució posada en marxa 8 ascensors xarxa FGC	550.765,00
1200001062	Obres integració paisatgística tram barreres acústiques Sant Cugat B-V	177.499,51
1200001064	Obres tract.terreny,injeccions microciment base contravolta túnel L-A.CO-AL	133.689,15
1200001065	Servei DO construcció nau conservació patrimoni històric Martorell Central	85.410,00
1200001066	Obres tractament i renovació coberta edifici taller COR	352.750,44
1200001067	Obres i projecte urbanització davant l'estació de Balaguer	79.820,47
1200001068	Obres dif.intervencions imperm.i segellat dif.punts xarxa. Fases 2,3 i 4	239.771,70
1200001074	Obres substitució cobertes fibrociment 3 edificis LMT	453.958,64
1200001077	Obres rehabilitació pont Can Gusi del cremallera Ribes-Núria	145.420,90
1200001078	Obres de reparació de patologies lleus murs línia Cremallera Montserrat	112.879,36
1200001082	Implantació d'adaptacions i millores en el sistema SAP PM, IM i GEDEX	290.000,00
1200001085	Subministrament rodes locomotora sèrie 400 material històric de FGC	227.940,00
1200001093	Serveis desenvolup. aplicatiu software implan. fase 2 equips TETRA externs	116.633,01
1200001095	Obres inst. piezòmetres en tram urbà entre l'edifici Cerdà i Sant Boi	258.208,73
1200001096	Servei de suport comptabilitat analítica i elaboració informació econòmica	126.000,00
1200001104	Obres instal·lació esmorteïdors soroll pk 5+820 i 5+920 Sant Cugat	101.150,00
1200001109	Servei AT proj.bàsic i executiu rehabilitació refugi Niu de l'Àliga	93.000,00
1200001110	Obres estabilització talussos núm. 13,16,20,35 i 36 prioritat 2c Cr.Núria	165.623,14
1200001111	Servei de recollida, trasllat, custòdia, tractament i digitalització per a	213.032,01
1200001112	Servei rehabilitació bogis i comportes RG, a 8 vagons S/62000 dels FGC	175.000,00
1200001116	Obres intervenció en talussos/vessants a l'Explotació Montserrat dels FGC	60.000,00
1200001117	Servei d'instal·lació de nou sòl a 26 cotxes de la sèrie 112 de FGC	600.000,00
1200001126	Obres cond.explanada superior aparcament Queralt línia C.Núria. Fase 1	201.156,83
1200001129	Obra construcció habitacles aparcament bicicletes estacions línies B-V/L-A	415.001,84
1200001130	Obr.Instal/ subm. d'un ascensor a estació telef. Coma Clot Vall Núria	81.059,18
1200001143	Subministrament pannel de fre plataforma PM03 Explotació de Montserrat FGC	45.700,00
1200001160	Servei actuacions "RG" locomotora històrica 1003 (251,67) dels FGC	340.000,00
1200001162	Subministrament equips PLC per a BTEs i BTEsPMR sistema peatge estacions	71.856,86
1200001163	Subministrament equipament electrònica de xarxa	89.991,81
1200001170	Obres de reposició de baranes a 3 ponts de la línia LPS	193.762,73
1200001179	Subministrament de roba laboral per Línies Metropolitanas dels FGC	200.780,00
1200001183	Serveis de desenvolupament ISIC 4.0	920.617,32
1200001187	Subministrament contenidor de socors per Cremallera de Montserrat dels FGC	75.000,00
1200001188	Subministrament i instal·lació d'equipament de telefonia	52.077,49
1200001189	Renovació electrònica de xarxa de dades	227.353,00
1200001193	Subministrament conjunt eines encarrilament/aixecament trens Lleida-La Pobl	92.400,00
1200001194	Subministrament/instal·lació compressor assecador unitat GTW de Montserrat	780.000,00
	169 actuacions d'import inferior a 40.000€	2.108.604,28
Total		33.003.760,91

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
3120047071	Rehabilitació recanvis pneumàtics	45.000,00
3320000236	Obra renovació feeders d'alimentació 1 i 2 de Martorell Enllaç (basat 7)	72.823,45
3320000243	Obra/inst.capota protecció catenària rígida túnel Terrassa (B8)	79.438,43
3320000254	Obra renovació posades a terra entre Sarrià-S.Cugat (B9)	63.651,51
4120001384	Subm./inst. sistema ATO línia B-V(fase1)	148.894,77
4120001405	Servei de reenginyeria de la MAE v2 per a l'homologació EMV	85.999,71
4120001489	Obres de reforma de l'estació de Sarrià	136.806,29
4120001570	Subministrament 2 cotxes intermedis automotors beh 4/8 de Vall de Núria	61.279,76
4120001570	Servei enginyeria i substitució manxes passadissos cotxes intermedis VN	154.490,00
4120001733	Submin.escales mecàniques estacions BV	150.520,00
4120001741	Obres estabilització vessants prioritat 2 línia L-A	178.141,51
4120001761	Equips amidament paràmetres rodes	238.000,00
4120001767	Subm. premsa proves de bogis al TCR	382.500,00
4120001770	Subm. 3 tornos de rodes tallers Martorell i Rubí	862.461,60
4120001773	Servei "RG" material remolcat històric L-A (C31,C36,C103,C107,F13 i HG219)	124.640,14
4120001897	Desenvolupament d'un model d'expedients d'ingressos via gestor expedients	71.000,00
4120001967	Servei pel canvi d'ubicació connectors elèctrics panell d'acoblament UT 213	213.395,49
4120001981	Modificació obres construcció nou telecabina Coma del Clot VN	93.670,38
4120001987	Servei de rehabilitació de bogis i portes per RV 16 vagons 62000	65.800,00
4120002000	Sub. unitat de tren sèrie GTW DMU 2/6 per Lleida La Pobla dels FGC	794.250,00
4120002003	Obres rehabilitació dependències Taller Martorell	583.361,06
4120002010	Subministrament,instal·lació,configuració càmeres de CTTV i equipament WIFI	43.729,99
4120002018	Subministrament 6.050 tones de balast tipus 2 per a les línies B-V i L-A	63.199,93
4120002019	Obres renovació catenària Ribes E.-Ribes V.-Queralbs al Cr.Núria	243.127,55
4120002022	Subministrament, instal i posada servei elements nova arquitectura BTE's	55.954,00
4120002026	Rehabilitació i revisió general onduladors de tracció unitats de tren d'FGC	825.775,15
4120002041	Sorreat per RG de 16 vagons de mercaderies S/62000 dels FGC	58.562,55
4120002065	Servei Intervenció de Manteniment IM batonadora 172.01 d'FGC	175.143,22
4120002069	Subministrament gestor comunicacions ATENEA UT113 i UT114 dels FGC	277.176,00
4120002072	Servei per al disseny i desenvolupament del nou sistema d'informació	142.823,24
4120002074	Modificació Projecte i Obra posada en servei pàrquing cotxes Sabadell Nord	99.913,71
4120002075	Rehabilitació fissures bastidors bogies UT112	393.532,50
4120002087	Obra/inst. ferroviàries nova subestació soterrada estació Bellaterra	585.063,03
4120002089	Substitució escales mecàniques 2019	481.064,57
4120002090	Servei inventariat peces de recanvi Àrea Material mòbil dels FGC	66.000,00
4120002095	Subministrament i instal·lació telecadira estació Esport substitució La Roca	57.500,01
4120002102	Obres modif.enclavament Martorell Enllaç per inclusió 2 noves vies rentador	473.836,01
4120002109	Obres subst. catenària flexible per catenària rígida Europa Fira-Gornal-LH	120.735,07
4120002111	Servei monitorització unitats de tren UT112, UT113, UT114 i UT213 dels FGC	44.495,14
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	248.514,31
4120002124	Servei d'actualització programari curs en línia normat. circulació FGC	179.314,30
4120002135	Subministrament 3025kgs GAS refrigerant 407-C per Magatzem Central FGC	120.785,68
4120002139	Subministrament renovació 10 ascensors línia BV i muntacàrregues a Martorell	569.217,65
4120002149	Obres reposició vies estacionament i accés fossat taller motor Martorell E.	350.871,72
4120002153	Servei per assistència tècnica en la fabricació i el subministrament UT115	300.000,00
4120002165	Modificació Obra posada en servei pàrquing cotxes Nacions Unides	108.428,90
4120002175	Modificació Obres allargament vies i andanes estació Plaça Catalunya	280.183,98
4120002181	Servei elaboració especificacions tècniques per recanvis àrea Material mòbil	179.247,75
4120002182	Subministrament i substitució de 3 escales mecàniques línia BV dels FGC	534.600,00
4120002196	Obres mod. i millora configuració via 0 enclavament Sant Cugat	157.526,00
4120002204	Obres,sub/inst.línia 25 KV alumini 400mm2 secció per intercon.subcent.QC-ME	460.405,48
4120002208	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	182.304,61
4120002209	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	42.223,24
4120002219	Rehabilitació RG bogie motor a 2 unitats automotors GTW Cremallera dels FGC	114.532,00
4120002238	Servei consultoria, desen.estratègia màrqueting relacional, campanya imatge.	419.329,14
4120002243	Sistema integral control accés tipus "mans lliures" estacions TIM	123.717,27
4120002244	Subministraments recanvis generals UT331 de Lleida La Pobla dels FGC	307.693,00
4120002258	Servei formació personal Lleida La Pobla Segur obtenció llicència conducció	217.945,35
4120002268	Obres+accions correctives instal·lacions PCI al COR i div.estacions L-A+TR	299.523,20
4120002273	Servei per al projecte d'oficina de gestió tècnica de projectes de sistemes	44.317,09
4120002274	Servei estudis, projectes, plecs i direcció obra zona olímpica estació LM	152.050,00
4120002279	Serv.AT redacció estudi impacte ambiental nou tren-tramvia Camp Tarragona	57.958,12

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
4120002285	Servei de Revisió general "RG" a 2 vagons tremuja de BV dels FGC	57.822,00
4120002289	Servei AT redacció pla especial infr.ferrov.nou tren-tram Camp Tarragona	64.800,00
4120002290	Subm.20 aparells via per reposició actius platja vies tallers Martorell E.	201.690,20
4120002291	Servei AT redacció estudi informatiu nou tren-tramvia Camp de Tarragona.F2	262.993,50
4120002296	Projecte d'implantació de la comptabilitat pressupostària.	152.953,40
4120002297	Subministrament de recanvis per aparells via línies BV i LA	785.126,00
4120002300	Subministrament torn horitzontal control numèric CNC taller Rubí dels FGC	300.700,00
4120002318	Serveis desenvolupament programari sistemes GeoTREN,TALAIÀ i ASSEGURA	40.403,59
4120002326	Subministrament rombes identificació nom estacions àmbit FGC	68.014,45
4120002330	Obres de rehabilitació de via i plataforma en diversos punts xarxa FGC	252.105,73
4120002334	Servei per a la taxació dels actius del grup FGC	61.425,20
4120002336	Serveis DO execució remodelació nau tallers COR. Edif.,infraest.i instal.	94.829,54
4120002341	Obres construcció pou accés túnel entre MN-BN pk 3+390 B-V	499.562,00
4120002342	Servei AT proj.bàsic i executiu redistribució i ampliació edifici COR	45.410,40
4120002343	Servei expertsite i overhaul 6 equips MATRIC UT 113/114 dels FGC	79.725,00
4120002344	Obra redundància i telecomand.ETs 6kV Puda, Montserrat, Aeri, Gomis, Castellb.	412.203,63
4120002347	Obres construcció apantallament acústic a Sant Cugat	306.655,95
4120002349	Serveis auscultació túnel entre P.Espanya i final cobertura línia L-A	156.782,00
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	210.000,00
4120002353	Consultoria sobre avaluacions independents de seguretat i anàlisis de riscos	60.000,00
4120002357	Obres de treballs reparacions cobertes, impermeabilitz. i rep.estructurals	76.935,04
4120002358	Obres de treballs de pintura de les estacions i dependències dels FGC	77.732,68
4120002360	Obra/in.subst.catenària flexible per rígida 2 vies Rubí, PK 10+371 a 10+875	171.163,55
4120002362	Obra reforç de corbes i actuacions renovació diverses corbes L-A	993.757,06
4120002368	Obres treballs reparació serralleria i tancaments metàl·lics est/dependènc.	65.021,95
4120002370	Adequació i condicionament automotors A6 i A7 de Vall de Núria	44.576,38
4120002372	Servei formació Desenv. talent Directiu i Lideratge Estratègia 10/30	130.000,00
4120002376	Obres estabilització talús 44 i vessant 17 línia Cremallera de Montserrat	67.494,85
4120002378	Subministrament recanvis treballs gran revisió remuntadors Doppelmayr TIM	116.890,00
4120002383	Servei actualitzac.i millora telecomandament energia per div.actuacions S/C	342.583,15
4120002385	Subministrament i instal·lació de CTTV i Wifi Provença	81.429,10
4120002387	Servei accions correct.millores ampliació inst.protecció contra incendis XF	208.820,11
4120002392	Subministrament recanvis aparells via BV, LA i LPS	700.648,75
4120002393	Servei de desenvolupament de noves funcionalitats FGCAprop i FGCCpAgent	63.650,00
4120002395	Subministrament/instal·lació sistema ASFA Monocabina-RENFE per GTW Lleida	147.112,00
4120002400	Servei elaboració pla negoci nou servei ferroviari Barcelona-Aeroport prat	93.500,00
4120002401	Servei per al disseny del model de comptabilitat analítica d'FGC	62.500,00
4120002405	Subministrament addicionals equipaments "mans lliures" accés estacions TIM	112.774,00
4120002410	Obres de treballs reparacions paletaeria estacions i dependències FGC	56.591,40
4120002411	Subministrament 2 diagonals per a inst. a platja vies COM	201.208,00
4120002412	Subministrament i instal·lació plaques fotovoltaiques edifici El Bosc LM	55.000,00
4120002413	Obres renovació diagonals entre les estacions de Muntaner i Bonanova	533.420,14
4120002414	Assistència tècnica implantació Projecte estacions 4.0	78.092,50
4120002415	Obra inst. sistemes telegestió enllumenat estacions exteriors XP	61.920,00
4120002420	Servei reparació i subministrament de material per als enclavaments A/L	181.524,41
4120002421	Modificació subministrament recanvis xarxa innivació Port Ainé	41.316,40
4120002423	Servei de batonat amb maquinària pesada al llarg de la línia L-A	330.979,17
4120002428	Rehabilitació 10 unitats passadissos d'intercomunicació UT213 dels FGC	302.330,00
4120002429	Serveis d'assistència tècnica dels projectes digitals FGC	79.600,00
4120002433	Obres subst.catenària per rígida Hospitalet de PK 3+952 a PK7+233 Cornellà	884.731,79
4120002434	Subministrament i instal·lació 13 rectificadors de 1.500Vcc diverses S/C	490.806,00
4120002436	Obra remodel.vies 7,8,9 i 10 Taller Motor Martorell Enllaç amb evacuació fums	432.720,00
4120002440	Obra/inst millora i conversió a LED il·luminació mr/ig/ma/ge/so/pl/eu/v	80.059,06
4120002441	Obra/inst millora i conversió a LED il·luminació mr/ig/ma/ge/so/pl/eu/v	291.158,54
4120002442	Subministrament balast tipus 2 línies BV i LA	95.525,00
4120002444	Subministrament 8 grups bateries tipus 55SRM-220FR per UT213	81.360,00
4120002445	Sub/instal.mobiliari i equipament diverses dependències FGC	153.709,21
4120002448	Treballs i serveis realització projecte implantació adapt.FI-AM	64.092,00
4120002449	Servei rehabilitació sistemes informació viatger HERMES UT113 i UT114	105.100,00
4120002451	Subministrament recanvis treballs gran revisió remuntadors TyN TIM	440.231,96
4120002452	Obres rehabilitació onze passos superiors metàl·lics dels FGC	131.015,83
4120002453	Substitució components d'ascensors instal·lats a xarxa de FGC	85.360,00
4120002454	Obres substitució paviment cautxú del pas a nivell núm. 20 Balaguer	119.298,98
4120002457	Obres modif.fossat nova premsa bogies i ancoratges nova premsa eixos COR	190.415,63
4120002458	serveis recolzament elaboració instrument avaluar opinió plantilla FGC	55.000,00
4120002459	Servei avaluació i valoració risc màquina auscultadora i 2 Locomotors FGC	73.437,30
4120002460	Obres reparació diversos trams túnels 2 i 3 línia Lleida-La Poble de Segur	46.600,79
4120002461	Obres inst. topalls hidràulics estacions Manresa Baixador i Igualada	65.450,00
4120002463	Servei DO diverses obres via Cr.Montserrat, línia L-A i ramal industrial	54.015,17
4120002467	Obra subst.+millora retorns tracció subcentral S. Cugat	88.193,02
4120002469	Subministrament i instal·lació equipament necessari taquilles estacions TIM	119.634,54

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions	Import (€)
4120002471	Obres ampliació geotèrmica de la Vall de Núria	264.696,17
4120002472	Serveis jurídics multidisciplinars estratègia 10/30	147.500,00
4120002474	Serveis de digitalització processos manteniment preventiu i correctiu FGC	401.178,75
4120002475	Subministrament màquines trepitjaneu per a les estacions La Molina i Espot	405.790,00
4120002476	Obres ampliació geotèrmica de la Vall de Núria	208.821,76
4120002477	Serveis desenvolupament ecosistema digital equipaments accés estacions TIM	241.680,66
4120002479	Obres reparació diversos trams túnels 14,28 i 36 línia LPS	382.061,25
4120002481	Servei suport metodològic i documental en la comunicació estratègica d'FGC	56.000,00
4120002482	Servei construcció mòdul compt. pública i activació mòdul compt. pressupost	138.888,54
4120002483	Servei construcció mòdul compt. pública i activació mòdul compt. pressupost	289.448,80
4120002486	Obres renovació catenària dels túnels de La Puda i Casablanca	127.261,12
4120002487	Obres d'estabilització dels talussos 67 i 68 de la línia Llobregat-Anoia	607.000,00
4120002490	Subministrament de juntes aillants encolades	91.390,00
4120002491	Renovació de la barrera tarifària de l'estació de Sant Joan i Provença	297.900,00
4120002492	Overhaul dels equips matric. per a les UT113 dels FGC	897.680,00
4120002493	Obres rehabilitació túnel Gomis línia Llobregat-Anoia	431.212,79
4120002494	Subministrament modificacions 3er. automotor GTW línia Lleida-La Pobla	289.197,00
4120002495	Servei de digitalització del procés diari de revisió (check-list) FGC	214.299,05
4120002496	Obres renovació canvi agulles i ampliació andana Tibidabo. Fase 1	729.538,93
4120002497	Pbres estabilització talussos prioritat 2 ramal Manresa línia L-A	131.638,86
4120002498	Pbres estabilització talussos prioritat 2 ramal Manresa línia L-A	100.047,19
4120002499	Pbres estabilització talussos prioritat 2 ramal Manresa línia L-A	322.672,33
4120002500	Obres estabilització talussos 33 i 35 i vessant 14 línia Llobregat-Anoia	109.378,38
4120002501	Obres substitució cobertes fibrociment per panell sandwich edificis Ribes V	303.377,89
4120002502	Obres substitució cobertes fibrociment per panell sandwich edificis Ribes V	144.592,09
4120002503	Obres substitució cabines 25 kV subestació de Les Fonts	771.062,36
4120002504	Servei elaboració pla de negoci per regionals d'AV Catalunya - Occitània	188.000,00
4120002505	Servei desenv. ampliacions seguiment pressupost inversió mòdul Cash Management	69.184,00
4120002506	Subministrament, instal·lació i posada en servei a 50 MAE sv2	452.425,66
4120002508	Obres impermeabilitzacions degotalls línies de la xarxa dels FGC	105.734,48
4120002509	Obra subst.commutacions autom. 6 estacions L-A i material recanvi mantenim.	140.528,27
4120002511	Subministrament 6 transformadors per Serveis Auxiliars 25000/400-220 V	82.688,00
4120002513	Obres impermeabilització i segellat de la contravolta L-A.Fase 01.	863.429,13
4120002514	Servei de rehabilitació vagons tremuja 60991/92/93 i 94 dels FGC	199.999,00
4120002515	Serveis signatura electrònica d'FGC	132.900,00
4120002516	Actuacions substitució rodes vagons 65002 i 65003 dels FGC	45.933,50
4120002517	Subministrament d'un sistema d'orientació per veu a les estacions i trens	179.900,00
4120002518	Serv.DO adeq.camí nau sorrejat,serv.afectats,rep.actius div.Martorell E.	80.592,00
4120002519	Obra subst. pèndoles per coure equipotencial Co6 al ramal de Manresa	274.183,60
4120002520	Obres estabilització i condicionament mur NU22MU114D línia Cremallera Núria	67.882,96
4120002523	Obres rehabilitació Pont sobre el Canal de Balaguer línia Lleida-La Pobla	155.955,84
4120002524	Servei de suport a la redacció del CP 2022-2026 entre la Generalitat i FGC	69.825,00
4120002527	Ass. Tècnica pel desenvolupament d'un sistema d'orientació per veu	212.500,00
4120002528	Servei d'oficina tècnica de suport a la gestió d'ajudes i subvencions	78.500,00
4120002529	Subm./instal.equips xarxes de dades "multiplexor" entre COM i COR	93.574,42
4120002530	Subministrament 3 plataformes per material mòbil dels FGC	493.900,00
4120002531	Subministrament dos torns horitzontals per taller mercaderies de Martorell	77.279,62
4120002532	Subministrament carril tipus UIC 54 E1	313.044,57
4120002533	Obres rehabilitació onze passos superiors metàl·lics dels FGC	377.529,33
4120002534	Subministrament, proves, i marxa per 5 equips FAP Digital locomotores S/257	367.350,00
4120002535	Obra renov.ménsules,atirantat i suspensió feeders ramals Igualada i Manresa	238.626,18
4120002538	Servei mant.correctiu/preventiu P/N+senyal.ferroviària CrNúria,Tren Ciment	136.362,51
4120002542	Subministrament antenes lectores APR UT115 i verificació ATP/ATP UT112-111	204.725,99
4120002543	Ob.i.proj.exec.mesures correctores minimitzar risc inundació túnel Can Feu	268.488,99
4220000058	Conveni col·laboració FGC - UPC per l'impuls de l'enginyeria ferroviària	400.000,00
4220000059	Conveni col·laboració millora ferroviària municipi St. Andreu de la Barca	275.000,00
4220000072	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000073	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000074	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000075	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000076	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000077	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4220000078	C. Promoció Tot Nòrdic 2020-21	42.500,00
4700000003	Subministrament recanvis sistema frens,aire,enganxalls i portes UT's d'FGC	192.793,36
4700000013	Subministraments de recanvis de bogies i enganxalls per a FGC	172.185,02
4700000020	Subministraments de rodaments i ròtules per a material mòbil de FGC	105.253,01
4700000021	Subministrament transductors UT112 i recanvis pneumàtics a Material Mòbil	48.914,27
4700000024	Subministrament recanvis nou pla de manteniment vagons 62000 dels FGC	87.072,80
4700000025	Subministrament recanvis nou pla de manteniment vagons 62000 dels FGC	444.890,31
5120021952	Serveis d'instal·lació i ample de banda informàtica arrel del COVID-19	54.900,00
6120000071	Uniformitat Dones - agent	486.147,50
6120000072	Uniformitat Dones - agent	304.870,50
6120000073	Complements uniformitat	41.566,71
	946 actuacions d'import inferior a 40.000€	6.459.470,68
	Total	51.895.302,47

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos totals FGC

					2020						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Ingressos Liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3				TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	109.087.619,63	6.715.704,32	115.803.323,95	56.535.029,41	48,82%	(59.268.294,54)	-51,18%
	30			VENDA DE BÉNS	14.900,00	1.000,00	15.900,00	55.881,92	351,46%	39.981,92	251,46%
		309		Altres vendes	14.900,00	1.000,00	15.900,00	55.881,92	351,46%	39.981,92	251,46%
			309.0009	Altres vendes	14.900,00	1.000,00	15.900,00	55.881,92	351,46%	39.981,92	251,46%
	31			PRESTACIÓ DE SERVEIS	98.832.084,96	6.730.704,32	105.562.789,28	50.653.355,29	47,98%	(54.909.433,99)	-52,02%
		319		Prestació d'altres serveis	98.832.084,96	6.730.704,32	105.562.789,28	50.653.355,29	47,98%	(54.909.433,99)	-52,02%
			319.0010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	98.832.084,96	6.730.704,32	105.562.789,28	50.653.355,29	47,98%	(54.909.433,99)	-52,02%
	39			ALTRES INGRESSOS	10.240.634,67	(16.000,00)	10.224.634,67	5.825.792,20	56,98%	(4.398.842,47)	-43,02%
		399		Ingressos diversos	10.240.634,67	(16.000,00)	10.224.634,67	5.825.792,20	56,98%	(4.398.842,47)	-43,02%
			399.0009	Altres ingressos diversos	10.240.634,67	(16.000,00)	10.224.634,67	5.825.792,20	56,98%	(4.398.842,47)	-43,02%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	90.527.848,25	(4.244.372,50)	86.283.475,75	107.793.481,73	124,93%	21.510.005,98	24,93%
	41			DE LA GENERALITAT, per finançar despeses de funcionament	22.162.608,42	1.752.281,82	23.914.890,24	23.914.890,24	100,00%	0,00	0,00%
		410		Del Departament de Territori de Sostenibilitat	22.162.608,42	1.752.281,82	23.914.890,24	23.914.890,24	100,00%	0,00	0,00%
			410.0004	Del Departament de Territori de Sostenibilitat	22.162.608,42	1.752.281,82	23.914.890,24	23.914.890,24	100,00%	0,00	0,00%
	43			D'ENT. AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCSE	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		430		D'Ent. Autònomes administratives de la Generalitat	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			430.6100	Del Consell Català de l'Esport	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	44			D'AL. ENT. DEL SP, UNIVERSITATS I ALENTIT.PARTICIP.	68.105.239,83	(5.996.654,32)	62.108.585,51	83.618.591,49	134,63%	21.510.005,98	34,63%
		442		De consorci dependents del SP o adscrites de la Generalitat	68.105.239,83	(5.996.654,32)	62.108.585,51	83.618.591,49	134,63%	21.510.005,98	34,63%
			442.6930	Del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	68.105.239,83	(5.996.654,32)	62.108.585,51	83.618.591,49	134,63%	21.510.005,98	34,63%
5				INGRESSOS PATRIMONIALS	5.216.119,52	0,00	5.216.119,52	3.735.774,76	71,62%	(1.480.344,76)	-28,38%
	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	288.218,01	69,94%	(123.902,39)	-30,06%
		530		Dividends	412.120,40	0,00	412.120,40	288.157,84	69,92%	(123.962,56)	-30,08%
			530.0001	Dividends	412.120,40	0,00	412.120,40	288.157,84	69,92%	(123.962,56)	-30,08%
	531			Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	60,17	0,00%	60,17	0,00%
			531.0001	Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	60,17	0,00%	60,17	0,00%
	54			INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	4.803.949,12	0,00	4.803.949,12	3.447.556,75	71,77%	(1.356.392,37)	-28,23%
		540		Lloguers	4.803.949,12	0,00	4.803.949,12	3.447.556,75	71,77%	(1.356.392,37)	-28,23%
			540.0001	Lloguers de béns immobles	1.035.628,48	0,00	1.035.628,48	673.349,89	65,02%	(362.278,59)	-34,98%
			540.0009	Altres lloguers	3.768.320,64	0,00	3.768.320,64	2.774.206,86	73,62%	(994.113,78)	-26,38%
6				ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	82.476,76	0,00%	82.476,76	0,00%
	61			ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTR.	0,00	0,00	0,00	36.490,00	0,00%	36.490,00	0,00%
		610		Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	36.490,00	0,00%	36.490,00	0,00%
			610.0001	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	36.490,00	0,00%	36.490,00	0,00%
	63			ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	45.986,76	0,00%	45.986,76	0,00%
		630		Alienació de material de transport	0,00	0,00	0,00	45.986,76	0,00%	45.986,76	0,00%
			630.0001	Alienació de material de transport	0,00	0,00	0,00	45.986,76	0,00%	45.986,76	0,00%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	140.905.371,40	188.723.338,22	329.628.709,62	140.939.044,14	42,76%	(188.689.665,48)	-57,24%
	83			APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	140.905.371,40	33.672,74	140.939.044,14	140.939.044,14	100,00%	0,00	0,00%
		830		Aportacions de la Generalitat a fons propis	140.905.371,40	33.672,74	140.939.044,14	140.939.044,14	100,00%	0,00	0,00%
			830.0004	Del Departament de Territori i Sostenibilitat	140.905.371,40	33.672,74	140.939.044,14	140.939.044,14	100,00%	0,00	0,00%
	87			ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	188.689.665,48	188.689.665,48	0,00	0,00%	(188.689.665,48)	-100,00%
		870		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	188.689.665,48	188.689.665,48	0,00	0,00%	(188.689.665,48)	-100,00%
			870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	188.689.665,48	188.689.665,48	0,00	0,00%	(188.689.665,48)	-100,00%
				TOTAL INGRESSOS 2020 - FGC	345.736.958,80	191.194.670,04	536.931.628,84	309.085.806,80	57,57%	(227.845.822,04)	-42,43%

El pressupost definitiu total d'ingressos va estar de 536.931.628,84 euros i es presenta una liquidació de 309.085.806,80 euros, el que suposa, sense tenir en compte la incorporació de romanents d'exercicis anteriors, uns ingressos inferiors als pressupostats de 39.156.156,56 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 2020

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es varen pressupostar 115.803.323,95 euros i la realitat ha estat de 56.535.029,41 euros, produint-se una desviació negativa de 59.268.294,54 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
30 Venda de béns	15.900,00	55.881,92	39.981,92
31 Prestació de serveis	105.562.789,28	50.653.355,29	(54.909.433,99)
39 Altres ingressos	10.224.634,67	5.825.792,20	(4.398.842,47)
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS	115.803.323,95	56.535.029,41	(59.268.294,54)

La desviació negativa de 59.268.294,54 euros ha estat com a conseqüència de l'impacte de la Covid-19.

A Línies Metropolitanas 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 Pobla la reducció de la demanda ha estat del 57,09% on també va afectar el temporal Glòria i el servei va estar operant diversos mesos únicament amb una unitat de tren, essent el temps de reparació més llarg de l'estimat pels confinaments derivats de la Covid-19.

Pel que fa les unitats de Turisme i Muntanya la pandèmia ha suposat tancaments temporals, provocant la davallada de visitants del 54,93%.

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

Capítol 4.- Transferències corrents

Es varen pressupostar 86.283.475,75 euros i la realitat ha estat de 107.793.481,73 euros produint-se una desviació positiva de 21.510.005,98 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
41 De l'Administració de la Generalitat	23.914.890,24	23.914.890,24	0,00
43 D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSE	260.000,00	260.000,00	0,00
44 D'empreses i altres ens públics de la Generalitat	62.108.585,51	83.618.591,49	21.510.005,98
CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	86.283.475,75	107.793.481,73	21.510.005,98

La desviació de 21.510.005,98 euros ha estat com a conseqüència del pagament a compte, per part de l'ATM, per compensar l'impacte de la Covid-19, 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 2020

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es varen pressupostar 5.216.119,52 euros i la realitat ha estat de 3.735.774,76 euros, produint-se una desviació negativa d'1.480.344,76 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
52	Interessos de dipòsits	50,00	0,00	(50,00)
53	Altres ingressos financers	412.120,40	288.218,01	(123.902,39)
54	Ingressos patrimonials	4.803.949,12	3.447.556,75	(1.356.392,37)
CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS		5.216.119,52	3.735.774,76	(1.480.344,76)

La desviació negativa d'1.480.344,76 euros està fonamentada, bàsicament en els menors ingressos per arrendament de locals, com a conseqüència de la Covid-19.

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals

La realitat ha estat de 82.476,76 euros i atenent que no s'havia previst cap ingrés per aquest concepte s'ha produït una desviació en positiu pel mateix import segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
61	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	36.490,00	36.490,00
63	Alienació de material de transport	0,00	45.986,76	45.986,76
CAPÍTOL 6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		0,00	82.476,76	82.476,76

Seguint criteris de liquidació pressupostària es correspon als ingressos per la venda d'immobilitzat, concretament per la venda de vehicles i d'un immoble, inclosos pel seu preu de venda.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 329.628.709,62 euros i la realitat ha estat de 140.939.044,14 euros, produint-se una desviació negativa de 188.689.665,48 euros:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
83	Aportacions a compte de capital	140.939.044,14	140.939.044,14	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	188.689.665,48	0,00	(188.689.665,48)
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		329.628.709,62	140.939.044,14	(188.689.665,48)

Aquesta desviació es produeix per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2019, en base a l'autorització de la Intervenció General de data 9 de novembre de 2020.

S'ha de tenir en compte que la incorporació del romanent de tresoreria mai es liquidarà, doncs és l'excedent de liquiditat a data de tancament de l'exercici anterior.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 522. Infraestructures ferroviàries

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	2020						
					Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1				REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	83.389.810,43	1.831.120,26	85.220.930,69	84.485.551,24	99,14%	(735.379,45)	-0,86%
	13			PERSONAL LABORAL	59.869.044,14	1.760.542,51	61.629.586,65	60.582.119,23	98,30%	(1.047.467,42)	-1,70%
		130		<i>Personal laboral fix</i>	59.380.796,65	1.759.077,77	61.139.874,42	59.130.653,10	96,71%	(2.009.221,32)	-3,29%
			130.0001	Retribucions bàsiques	47.661.184,64	1.723.918,93	49.385.103,57	48.313.384,96	97,83%	(1.071.718,61)	-2,17%
			130.0002	Retribucions complementàries	7.257.840,18	21.773,52	7.279.613,70	5.685.864,93	78,11%	(1.593.748,77)	-21,89%
			130.0003	Altres remuneracions	4.461.771,83	13.385,32	4.475.157,15	5.131.403,21	114,66%	656.246,06	14,66%
		131		<i>Personal laboral temporal</i>	346.855,40	1.040,56	347.895,96	1.309.727,49	376,47%	961.831,53	276,47%
			131.0001	Retribucions bàsiques	289.701,64	869,10	290.570,74	1.049.356,30	361,14%	758.785,56	261,14%
			131.0002	Retribucions complementàries	26.465,86	79,40	26.545,26	135.754,57	511,41%	109.209,31	411,41%
			131.0003	Altres remuneracions	30.687,90	92,06	30.779,96	124.616,62	404,86%	93.836,66	304,86%
		132		<i>Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	141.392,09	424,18	141.816,27	141.738,64	99,95%	(77,63)	-0,05%
			132.0001		141.392,09	424,18	141.816,27	141.738,64	99,95%	(77,63)	-0,05%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	2.600.469,85	7.801,41	2.608.271,26	2.041.599,74	78,27%	(566.671,52)	-21,73%
		150		<i>Incentius al rendiment</i>	2.600.469,85	7.801,41	2.608.271,26	2.041.599,74	78,27%	(566.671,52)	-21,73%
			150.0001	Productivitat	2.600.469,85	7.801,41	2.608.271,26	2.041.599,74	78,27%	(566.671,52)	-21,73%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	20.920.296,44	62.776,34	20.983.072,78	21.861.832,27	104,19%	878.759,49	4,19%
		160		<i>Quotes Socials</i>	20.920.296,44	62.776,34	20.983.072,78	21.861.832,27	104,19%	878.759,49	4,19%
			160.0001	Seguretat Social	20.920.296,44	62.776,34	20.983.072,78	21.861.832,27	104,19%	878.759,49	4,19%
2				DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	50.430.239,65	1.570.931,24	52.001.170,89	53.937.594,96	103,72%	1.936.424,07	3,72%
		200		LLOGUERS I CÀNONS	678.896,90	0,00	678.896,90	334.465,05	49,27%	(344.431,85)	-50,73%
			200.0002	Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	146.580,00	0,00	146.580,00	149.368,46	101,90%	2.788,46	1,90%
			201	<i>Lloguer i cànon de material de transport</i>	151.413,88	0,00	151.413,88	0,00	0,00%	(151.413,88)	-100,00%
			201.0001	Lloguer i cànon de material de transport	151.413,88	0,00	151.413,88	0,00	0,00%	(151.413,88)	-100,00%
			202	<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	254.797,58	0,00	254.797,58	73.524,63	28,86%	(181.272,95)	-71,14%
			202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	254.797,58	0,00	254.797,58	73.524,63	28,86%	(181.272,95)	-71,14%
			204	<i>Altres lloguers i cànon</i>	126.105,44	0,00	126.105,44	111.571,96	88,48%	(14.533,48)	-11,52%
			204.0001	Altres lloguers i cànon	126.105,44	0,00	126.105,44	111.571,96	88,48%	(14.533,48)	-11,52%
		210		CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.384.567,62	0,00	9.384.567,62	8.052.942,99	85,81%	(1.331.624,63)	-14,19%
			210.0001	Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	5.011.120,01	0,00	5.011.120,01	4.289.938,06	85,61%	(721.181,95)	-14,39%
			210.7565	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.011.120,01	0,00	5.011.120,01	4.245.819,40	84,73%	(765.300,61)	-15,27%
			211	<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	2.112.813,68	0,00	2.112.813,68	1.533.038,03	72,56%	(579.775,65)	-27,44%
			211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.112.813,68	0,00	2.112.813,68	1.533.038,03	72,56%	(579.775,65)	-27,44%
			212	<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	1.528.367,46	0,00	1.528.367,46	1.248.539,84	81,69%	(279.827,62)	-18,31%
			212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.528.367,46	0,00	1.528.367,46	1.248.539,84	81,69%	(279.827,62)	-18,31%
			213	<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	732.266,47	0,00	732.266,47	979.120,16	133,71%	246.853,69	33,71%
			213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	732.266,47	0,00	732.266,47	979.120,16	133,71%	246.853,69	33,71%
			214	<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	0,00	0,00	0,00	2.306,90	0,00%	2.306,90	0,00%
			214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	2.306,90	0,00%	2.306,90	0,00%
		220		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	39.629.759,94	1.570.931,24	41.200.691,18	44.967.386,03	109,14%	3.766.694,85	9,14%
			220.0001	Material d'oficina	257.035,03	0,00	257.035,03	232.584,27	90,49%	(24.450,76)	-9,51%
			220.0002	Material ordinari no inventariable	57.056,21	0,00	57.056,21	32.033,99	56,14%	(25.022,22)	-43,86%
			221	<i>Premsa, revistes, llibres i altres publicacions</i>	199.978,82	0,00	199.978,82	200.550,28	100,29%	571,46	0,29%
			221.0001	Subministraments	14.017.449,46	0,00	14.017.449,46	11.968.976,38	85,39%	(2.048.473,08)	-14,61%
			221.0002	Aigua i energia	12.148.114,78	0,00	12.148.114,78	10.546.502,27	86,82%	(1.601.612,51)	-13,18%
			221.0003	Combustible per a mitjans de transport	736.000,89	0,00	736.000,89	305.944,56	41,57%	(430.056,33)	-58,43%
			221.0004	Vestuari	323.684,39	0,00	323.684,39	129.561,48	40,03%	(194.122,91)	-59,97%
			221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	809.649,40	0,00	809.649,40	986.968,07	121,90%	177.318,67	21,90%
			222	<i>Comunicacions</i>	58.308,52	0,00	58.308,52	19.247,29	33,01%	(39.061,23)	-66,99%
			222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	24.594,27	0,00	24.594,27	19.247,29	78,26%	(5.346,98)	-21,74%
			222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	33.714,25	0,00	33.714,25	0,00	0,00%	(33.714,25)	-100,00%
			223	<i>Transports</i>	161.853,33	0,00	161.853,33	122.213,24	75,51%	(39.640,09)	-24,49%
			223.0001	Transports	161.853,33	0,00	161.853,33	122.213,24	75,51%	(39.640,09)	-24,49%
			224	<i>Despeses d'assegurances</i>	1.835.813,78	0,00	1.835.813,78	2.998.468,28	163,33%	1.162.654,50	63,33%
			224.0001	Despeses d'assegurances	1.835.813,78	0,00	1.835.813,78	2.998.468,28	163,33%	1.162.654,50	63,33%
			225	<i>Tributs</i>	366.305,00	0,00	366.305,00	454.653,12	124,12%	88.348,12	24,12%
			225.0001	Tributs	366.305,00	0,00	366.305,00	454.653,12	124,12%	88.348,12	24,12%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

				2020							
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
			226	<i>Despeses diverses</i>	3.171.079,89	1.574.981,44	4.746.061,33	12.480.980,73	262,98%	7.734.919,40	162,98%
			226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.401.655,96	0,00	1.401.655,96	807.347,93	57,60%	(594.308,03)	-42,40%
			226.0004	Jurídics i contenciosos	105.213,03	0,00	105.213,03	55.035,71	52,31%	(50.177,32)	-47,69%
			226.0011	Formació dels empleats públics	477.806,52	0,00	477.806,52	367.128,77	76,84%	(110.677,75)	-23,16%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	441.692,42	0,00	441.692,42	231.786,45	52,48%	(209.905,97)	-47,52%
			226.0040	Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	695,00	0,00	695,00	5.142,86	739,98%	4.447,86	639,98%
			226.0080	Altres despeses diverses	744.016,96	1.574.981,44	2.318.998,40	11.014.539,01	474,97%	8.695.540,61	374,97%
			227	<i>Treballs realitzats per apersones físiques o jurídiques</i>	19.400.001,74	(4.050,20)	19.395.951,54	16.356.813,48	84,33%	(3.039.138,06)	-15,67%
			227.0001	Neteja i sanejament	4.325.091,12	0,00	4.325.091,12	3.974.682,54	91,90%	(350.408,58)	-8,10%
			227.0002	Seguretat	6.644.013,25	0,00	6.644.013,25	5.716.719,59	86,04%	(927.293,66)	-13,96%
			227.0005	Estudis i dictàmens	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	6.800.791,34	(4.050,20)	6.796.741,14	5.509.937,73	81,07%	(1.286.803,41)	-18,93%
			227.0012	Actuacions de control	128.000,00	0,00	128.000,00	167.123,04	130,56%	39.123,04	30,56%
			227.0013	Treballs tècnics	1.492.106,03	0,00	1.492.106,03	988.350,58	66,24%	(503.755,45)	-33,76%
			228	<i>Serveis informàtics</i>	361.913,19	0,00	361.913,19	333.449,24	92,14%	(28.463,95)	-7,86%
			228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	361.913,19	0,00	361.913,19	333.449,24	92,14%	(28.463,95)	-7,86%
		23		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	737.015,19	0,00	737.015,19	582.800,89	79,08%	(154.214,30)	-20,92%
		230		<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	737.015,19	0,00	737.015,19	582.800,89	79,08%	(154.214,30)	-20,92%
		230.0001		Dietes, locomoció i trasllats	737.015,19	0,00	737.015,19	582.800,89	79,08%	(154.214,30)	-20,92%
		31		DESPESES FINANCERES	6.599.600,00	0,00	6.599.600,00	5.680.782,97	86,08%	(918.817,03)	-13,92%
		310		DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	6.599.600,00	0,00	6.599.600,00	5.680.044,88	86,07%	(919.555,12)	-13,93%
		310.0002		<i>Interessos</i>	6.597.400,00	0,00	6.597.400,00	5.581.355,30	84,60%	(1.016.044,70)	-15,40%
		310.0002		Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	6.597.400,00	0,00	6.597.400,00	5.034.509,13	76,31%	(1.562.890,87)	-23,69%
		310.0005		Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	546.846,17	0,00%	546.846,17	0,00%
		319		<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	2.200,00	0,00	2.200,00	98.689,58	4485,89%	96.489,58	4385,89%
		319.0001		Altres despeses financeres dels préstecs	2.200,00	0,00	2.200,00	98.689,58	4485,89%	96.489,58	4385,89%
		34		ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	738,09	0,00%	738,09	0,00%
		349		<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	0,00	0,00	738,09	0,00%	738,09	0,00%
		349.0001		Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	738,09	0,00%	738,09	0,00%
		6		INVERSIONS REALS	129.417.070,23	171.700.473,52	301.117.543,75	122.380.146,66	40,64%	(178.737.397,09)	-59,36%
		61		INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	12.001.604,45	22.500.219,92	34.501.824,37	16.402.846,89	47,54%	(18.098.977,48)	-52,46%
		610		<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	12.001.604,45	22.500.219,92	34.501.824,37	16.402.846,89	47,54%	(18.098.977,48)	-52,46%
		610.0001		Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	12.001.604,45	22.500.219,92	34.501.824,37	16.402.846,89	47,54%	(18.098.977,48)	-52,46%
		62		INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	43.375.901,90	77.466.830,83	120.842.732,73	57.764.984,95	47,80%	(63.077.747,78)	-52,20%
		620		<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge</i>	43.375.901,90	77.466.830,83	120.842.732,73	57.764.984,95	47,80%	(63.077.747,78)	-52,20%
		620.0001		Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	43.375.901,90	77.466.830,83	120.842.732,73	57.764.984,95	47,80%	(63.077.747,78)	-52,20%
		63		INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	58.256.200,00	53.705.573,53	111.961.773,53	41.206.279,56	36,80%	(70.755.493,97)	-63,20%
		630		<i>Inversions en material de transport</i>	58.256.200,00	53.705.573,53	111.961.773,53	41.206.279,56	36,80%	(70.755.493,97)	-63,20%
		630.0001		Inversions en material de transport	58.256.200,00	53.705.573,53	111.961.773,53	41.206.279,56	36,80%	(70.755.493,97)	-63,20%
		64		INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	15.000,00	0,00	15.000,00	249.391,32	1662,61%	234.391,32	1562,61%
		640		<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	15.000,00	0,00	15.000,00	249.391,32	1662,61%	234.391,32	1562,61%
		640.0001		Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	0,00	15.000,00	249.391,32	1662,61%	234.391,32	1562,61%
		65		INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELECOM.	400.000,00	1.501.724,72	1.901.724,72	1.455.781,88	76,55%	(445.942,84)	-23,45%
		650		<i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	400.000,00	1.501.724,72	1.901.724,72	1.455.781,88	76,55%	(445.942,84)	-23,45%
		650.0001		Inversions en procés de dades	400.000,00	1.501.724,72	1.901.724,72	1.455.781,88	76,55%	(445.942,84)	-23,45%
		66		INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
		661		<i>Aportac. a ent.SP Gen.per inv. Infr.compte GC o seves ent.</i>	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
		661.6390		Aportacions a Infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
		67		INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	5.753.000,00	6.507.516,18	12.260.516,18	0,00	0,00%	(12.260.516,18)	-100,00%
		670		<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	5.753.000,00	6.507.516,18	12.260.516,18	0,00	0,00%	(12.260.516,18)	-100,00%
		670.0001		Inversions en altre immobilitzat material	0,00	6.507.516,18	6.507.516,18	0,00	0,00%	(6.507.516,18)	-100,00%
		670.0002		Inversions en altre immobilitzat material	5.753.000,00	0,00	5.753.000,00	0,00	0,00%	(5.753.000,00)	-100,00%
		68		INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	5.990.093,87	5.506.865,91	11.496.959,78	2.911.483,76	25,32%	(8.585.476,02)	-74,68%
		680		<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	5.990.093,87	5.506.865,91	11.496.959,78	2.911.483,76	25,32%	(8.585.476,02)	-74,68%
		680.0001		Inversions en immobilitzat intangible	5.990.093,87	5.506.865,91	11.496.959,78	2.911.483,76	25,32%	(8.585.476,02)	-74,68%
		91		AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	35.126.000,12	0,00	35.126.000,12	35.126.000,12	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		Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini	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	0,00	21.471.250,00	21.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
		912.0001		Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini	21.471.250,00	0,00	21.471.250,00	21.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
				TOTAL DESPESES 2020 - PROGRAMA 522	304.962.720,43	175.102.525,02	480.065.245,45	301.610.075,95	62,83%	(178.455.169,50)	-37,17%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 651. Ordenació, foment i promoció turística

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	2020						
					Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1				REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	12.124.946,19	228.896,01	12.353.842,20	11.977.343,05	96,95%	(376.499,15)	-3,05%
	13			PERSONAL LABORAL	8.543.963,92	204.453,34	8.748.417,26	8.545.211,98	97,68%	(203.205,28)	-2,32%
		130		<i>Personal laboral fix</i>	<i>8.206.468,12</i>	<i>356.786,73</i>	<i>8.563.254,85</i>	<i>7.104.591,07</i>	<i>82,97%</i>	<i>(1.458.663,78)</i>	<i>-17,03%</i>
		130.0001		Retribucions bàsiques	5.069.513,81	323.165,13	5.392.678,94	5.066.444,08	93,95%	(326.234,86)	-6,05%
		130.0002		Retribucions complementàries	2.321.053,97	20.898,59	2.341.952,56	1.666.851,68	71,17%	(675.100,88)	-28,83%
		130.0003		Altres remuneracions	815.900,34	12.723,01	828.623,35	371.295,31	44,81%	(457.328,04)	-55,19%
		131		<i>Personal laboral temporal</i>	<i>337.495,80</i>	<i>(152.333,39)</i>	<i>185.162,41</i>	<i>1.440.620,91</i>	<i>778,03%</i>	<i>1.255.458,50</i>	<i>678,03%</i>
		131.0001		Retribucions bàsiques	229.268,76	(113.959,77)	115.308,99	880.515,78	763,61%	663.206,79	663,61%
		131.0002		Retribucions complementàries	81.039,85	(38.455,18)	42.584,67	390.642,08	917,33%	348.057,41	817,33%
		131.0003		Altres remuneracions	27.187,19	81,56	27.268,75	169.463,05	621,46%	142.194,30	521,46%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	566.790,98	8.552,89	575.343,87	459.602,13	79,88%	(115.741,74)	-20,12%
		150		<i>Incentius al rendiment</i>	<i>566.790,98</i>	<i>8.552,89</i>	<i>575.343,87</i>	<i>459.602,13</i>	<i>79,88%</i>	<i>(115.741,74)</i>	<i>-20,12%</i>
		150.0001		Productivitat	566.790,98	8.552,89	575.343,87	459.602,13	79,88%	(115.741,74)	-20,12%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	3.014.191,29	15.889,78	3.030.081,07	2.972.528,94	98,10%	(57.552,13)	-1,90%
		160		<i>Quotes Socials</i>	<i>3.014.191,29</i>	<i>15.889,78</i>	<i>3.030.081,07</i>	<i>2.972.528,94</i>	<i>98,10%</i>	<i>(57.552,13)</i>	<i>-1,90%</i>
		160.0001		Seguretat Social	3.014.191,29	15.889,78	3.030.081,07	2.972.528,94	98,10%	(57.552,13)	-1,90%
2				DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	14.504.720,83	776.433,15	15.281.153,98	9.577.201,19	62,67%	(5.703.952,79)	-37,33%
	20			LLOGUERS I CÀNONS	479.312,45	(6.634,23)	472.678,22	254.314,31	53,80%	(218.363,91)	-46,20%
		200		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.</i>	<i>6.329,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.329,00</i>	<i>1.072,80</i>	<i>16,95%</i>	<i>(5.256,20)</i>	<i>-83,05%</i>
		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 reprografia</i>	<i>23.444,36</i>	<i>(296,36)</i>	<i>23.148,00</i>	<i>5.040,58</i>	<i>21,78%</i>	<i>(18.107,42)</i>	<i>-78,22%</i>
		202.0002		Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	23.444,36	(296,36)	23.148,00	5.040,58	21,78%	(18.107,42)	-78,22%
		204		<i>Altres lloguers i cànon</i>	<i>449.539,09</i>	<i>(6.337,87)</i>	<i>443.201,22</i>	<i>248.200,93</i>	<i>56,00%</i>	<i>(195.000,29)</i>	<i>-44,00%</i>
		204.0001		Altres lloguers i cànon	449.539,09	(6.337,87)	443.201,22	248.200,93	56,00%	(195.000,29)	-44,00%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.579.852,06	(2.118,23)	1.577.733,83	1.289.737,72	81,75%	(287.996,11)	-18,25%
		210		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>758.150,72</i>	<i>30.000,00</i>	<i>788.150,72</i>	<i>654.530,33</i>	<i>83,05%</i>	<i>(133.620,39)</i>	<i>-16,95%</i>
		210.0001		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	758.150,72	30.000,00	788.150,72	654.530,33	83,05%	(133.620,39)	-16,95%
		211		<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	<i>107.496,25</i>	<i>(2.500,00)</i>	<i>104.996,25</i>	<i>212.205,99</i>	<i>202,11%</i>	<i>107.209,74</i>	<i>102,11%</i>
		211.0001		Conservació, reparació i manteniment de material de transport	107.496,25	(2.500,00)	104.996,25	212.205,99	202,11%	107.209,74	102,11%
		212		<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	<i>372.121,87</i>	<i>5.500,00</i>	<i>377.621,87</i>	<i>266.980,43</i>	<i>70,70%</i>	<i>(110.641,44)</i>	<i>-29,30%</i>
		212.0001		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	372.121,87	5.500,00	377.621,87	266.980,43	70,70%	(110.641,44)	-29,30%
		213		<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	<i>305.047,47</i>	<i>(34.118,23)</i>	<i>270.929,24</i>	<i>150.181,49</i>	<i>55,43%</i>	<i>(120.747,75)</i>	<i>-44,57%</i>
		213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	305.047,47	(34.118,23)	270.929,24	150.181,49	55,43%	(120.747,75)	-44,57%
		214		<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	<i>37.035,75</i>	<i>(1.000,00)</i>	<i>36.035,75</i>	<i>5.839,48</i>	<i>16,20%</i>	<i>(30.196,27)</i>	<i>-83,80%</i>
		214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	37.035,75	(1.000,00)	36.035,75	5.839,48	16,20%	(30.196,27)	-83,80%
	22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	12.295.155,16	785.185,61	13.080.340,77	7.951.884,89	60,79%	(5.128.455,88)	-39,21%
		220		<i>Material d'oficina</i>	<i>98.560,02</i>	<i>1.224,81</i>	<i>99.784,83</i>	<i>73.550,46</i>	<i>73,71%</i>	<i>(26.234,37)</i>	<i>-26,29%</i>
		220.0001		Material ordinari no inventariable	30.634,19	1.224,81	31.859,00	14.101,07	44,26%	(17.757,93)	-55,74%
		220.0002		Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	67.925,83	0,00	67.925,83	59.449,39	87,52%	(8.476,44)	-12,48%
		221		<i>Subministraments</i>	<i>3.000.664,47</i>	<i>2.753,12</i>	<i>3.003.417,59</i>	<i>2.578.644,46</i>	<i>85,86%</i>	<i>(424.773,13)</i>	<i>-14,14%</i>
		221.0001		Aigua i energia	2.359.926,93	(3.000,00)	2.356.926,93	2.031.568,55	86,20%	(325.358,38)	-13,80%
		221.0002		Combustible per a mitjans de transport	382.387,75	(6.246,88)	376.140,87	261.310,67	69,47%	(114.830,20)	-30,53%
		221.0003		Vestuari	95.279,75	1.000,00	96.279,75	51.484,83	53,47%	(44.794,92)	-46,53%
		221.0006		Compres de mercaderies i matèries primeres	163.070,04	11.000,00	174.070,04	234.280,41	134,59%	60.210,37	34,59%
		222		<i>Comunicacions</i>	<i>10.211,04</i>	<i>(300,00)</i>	<i>9.911,04</i>	<i>35.679,70</i>	<i>360,00%</i>	<i>25.768,66</i>	<i>260,00%</i>
		222.0001		Despeses postals, missatgeria i altres	3.029,98	0,00	3.029,98	503,75	16,63%	(2.526,23)	-83,37%
		222.0003		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	7.181,06	(300,00)	6.881,06	35.175,95	511,20%	28.294,89	411,20%
		223		<i>Transports</i>	<i>17.355,15</i>	<i>0,00</i>	<i>17.355,15</i>	<i>11.351,21</i>	<i>65,41%</i>	<i>(6.003,94)</i>	<i>-34,59%</i>
		223.0001		Transports	17.355,15	0,00	17.355,15	11.351,21	65,41%	(6.003,94)	-34,59%
		224		<i>Despeses d'assegurances</i>	<i>322.997,92</i>	<i>0,00</i>	<i>322.997,92</i>	<i>445.341,57</i>	<i>137,88%</i>	<i>122.343,65</i>	<i>37,88%</i>
		224.0001		Despeses d'assegurances	322.997,92	0,00	322.997,92	445.341,57	137,88%	122.343,65	37,88%
		225		<i>Tributs</i>	<i>246.721,32</i>	<i>0,00</i>	<i>246.721,32</i>	<i>210.196,40</i>	<i>85,20%</i>	<i>(36.524,92)</i>	<i>-14,80%</i>
		225.0001		Tributs	246.721,32	0,00	246.721,32	210.196,40	85,20%	(36.524,92)	-14,80%
		226		<i>Despeses diverses</i>	<i>5.740.575,94</i>	<i>796.409,91</i>	<i>6.536.985,85</i>	<i>1.634.407,60</i>	<i>25,00%</i>	<i>(4.902.578,25)</i>	<i>-75,00%</i>
		226.0003		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.142.905,47	(60.228,39)	1.082.677,08	959.354,76	88,61%	(123.322,32)	-11,39%
		226.0011		Formació dels empleats públics	58.603,98	0,00	58.603,98	28.364,73	48,40%	(30.239,25)	-51,60%
		226.0039		Despeses per serveis bancaris	52.200,00	0,00	52.200,00	28.151,12	53,93%	(24.048,88)	-46,07%
		226.0089		Altres despeses diverses	4.486.866,49	856.638,30	5.343.504,79	618.536,99	11,58%	(4.724.967,80)	-88,42%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

				2020							
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
			227	Treballs realitzats per apersones físiques o jurídiques	2.780.982,49	(14.902,23)	2.766.080,26	2.857.162,73	103,29%	91.082,47	3,29%
			227.0001	Neteja i sanejament	621.729,24	(4.000,00)	617.729,24	613.803,92	99,36%	(3.925,32)	-0,64%
			227.0002	Seguretat	237.543,66	0,00	237.543,66	218.570,77	92,01%	(18.972,89)	-7,99%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	1.267.212,13	(9.902,23)	1.257.309,90	1.365.607,67	108,61%	108.297,77	8,61%
			227.0012	Actuacions de control	23.024,22	0,00	23.024,22	20.252,20	87,96%	(2.772,02)	-12,04%
			227.0013	Treballs tècnics	631.473,24	(1.000,00)	630.473,24	638.928,17	101,34%	8.454,93	1,34%
				Serveis informàtics	77.086,81	0,00	77.086,81	105.550,76	136,92%	28.463,95	36,92%
			228	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	77.086,81	0,00	77.086,81	105.550,76	136,92%	28.463,95	36,92%
			23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	150.401,16	0,00	150.401,16	81.264,27	54,03%	(69.136,89)	-45,97%
			230	Dietes, locomoció i trasllats	150.401,16	0,00	150.401,16	81.264,27	54,03%	(69.136,89)	-45,97%
			230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	150.401,16	0,00	150.401,16	81.264,27	54,03%	(69.136,89)	-45,97%
3				DESPESES FINANCERES	5.500,00	0,00	5.500,00	222,92	4,05%	(5.277,08)	-95,95%
			31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00%	(5.500,00)	-100,00%
			310	Interessos	5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00%	(5.300,00)	-100,00%
			310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00%	(5.300,00)	-100,00%
			319	Altres despeses financeres dels préstecs	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00%	(200,00)	-100,00%
			319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00%	(200,00)	-100,00%
			34	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	222,92	0,00%	222,92	0,00%
			349	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	222,92	0,00%	222,92	0,00%
			349.0001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	222,92	0,00%	222,92	0,00%
6				INVERSIONS REALS	10.616.035,00	14.337.765,86	24.953.800,86	14.612.092,04	58,56%	(10.341.708,82)	-41,44%
			60	INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			600	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.920.204,70	2.093.623,61	4.013.828,31	1.504.488,63	37,48%	(2.509.339,68)	-62,52%
			610	Inversions en edificis i altres construccions	1.920.204,70	2.093.623,61	4.013.828,31	1.504.488,63	37,48%	(2.509.339,68)	-62,52%
			610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.920.204,70	2.093.623,61	4.013.828,31	1.497.826,43	37,32%	(2.516.001,88)	-62,68%
			610.7565	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	6.662,20	0,00%	6.662,20	0,00%
			62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL.	5.548.130,30	5.416.204,60	10.964.334,90	6.492.334,50	59,21%	(4.472.000,40)	-40,79%
			620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.548.130,30	5.416.204,60	10.964.334,90	6.492.334,50	59,21%	(4.472.000,40)	-40,79%
			620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.548.130,30	5.416.204,60	10.964.334,90	6.492.334,50	59,21%	(4.472.000,40)	-40,79%
			63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	2.082.000,00	4.777.422,14	6.859.422,14	5.928.761,94	86,43%	(930.660,20)	-13,57%
			630	Inversions en material de transport	2.082.000,00	4.777.422,14	6.859.422,14	5.928.761,94	86,43%	(930.660,20)	-13,57%
			630.0001	Inversions en material de transport	2.082.000,00	4.777.422,14	6.859.422,14	5.928.761,94	86,43%	(930.660,20)	-13,57%
			64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	134.606,89	0,00%	134.606,89	0,00%
			640	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	134.606,89	0,00%	134.606,89	0,00%
			640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	134.606,89	0,00%	134.606,89	0,00%
			65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADES I TELEEC.	0,00	204.283,60	204.283,60	194.611,75	95,27%	(9.671,85)	-4,73%
			650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	204.283,60	204.283,60	194.611,75	95,27%	(9.671,85)	-4,73%
			650.0001	Inversions en procés de dades	0,00	204.283,60	204.283,60	194.611,75	95,27%	(9.671,85)	-4,73%
			67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	586.700,00	1.613.431,91	2.200.131,91	62.076,72	2,82%	(2.138.055,19)	-97,18%
			670	Inversions en altre immobilitzat material	586.700,00	1.613.431,91	2.200.131,91	62.076,72	2,82%	(2.138.055,19)	-97,18%
			670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.613.431,91	1.613.431,91	0,00	0,00%	(1.613.431,91)	-100,00%
			670.0002	Inversions en altre immobilitzat material	586.700,00	0,00	586.700,00	62.076,72	10,58%	(524.623,28)	-89,42%
			68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	469.000,00	232.800,00	701.800,00	295.211,61	42,06%	(406.588,39)	-57,94%
			680	Inversions en immobilitzat intangible	469.000,00	232.800,00	701.800,00	295.211,61	42,06%	(406.588,39)	-57,94%
			680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	469.000,00	232.800,00	701.800,00	295.211,61	42,06%	(406.588,39)	-57,94%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			871	Aportacions a compte de capital de societats mercantil del sector públic de la Generalitat	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			871.7695	Vallter, S.A.	1.119.000,00	0,00	1.119.000,00	0,00	0,00%	(1.119.000,00)	-100,00%
			871.9240	Actius de Muntanya, SA	0,00	749.050,00	749.050,00	749.050,00	100,00%	0,00	0,00%
9				VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.404.036,35	0,00	2.404.036,35	2.404.036,35	100,00%	0,00	0,00%
			91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	2.404.036,35	0,00	2.404.036,35	2.404.036,35	100,00%	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	0,00	2.404.036,35	2.404.036,35	100,00%	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	0,00	2.404.036,35	2.404.036,35	100,00%	0,00	0,00%
				TOTAL DESPESES 2020 - PROGRAMA 651	40.774.238,37	16.092.145,02	56.866.383,39	39.319.945,55	69,14%	(17.546.437,84)	-30,86%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses totals FGC

					2020						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1	13			REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	95.514.756,62	2.060.016,27	97.574.772,89	96.462.894,29	98,86%	(1.111.878,60)	-1,14%
				PERSONAL LABORAL	68.413.008,06	1.964.995,85	70.378.003,91	69.127.331,21	98,22%	(1.250.672,70)	-1,78%
	130			<i>Personal laboral fix</i>	<i>67.587.264,77</i>	<i>2.115.864,50</i>	<i>69.703.129,27</i>	<i>66.235.244,17</i>	<i>95,02%</i>	<i>(3.467.885,10)</i>	<i>-4,98%</i>
		130.0001		Retribucions bàsiques	52.730.696,45	2.047.084,06	54.777.782,51	53.379.829,04	97,45%	(1.397.953,47)	-2,55%
		130.0002		Retribucions complementàries	9.578.894,15	42.672,11	9.621.566,26	7.352.716,61	76,42%	(2.268.849,65)	-23,58%
		130.0003		Altres remuneracions	5.277.672,17	26.108,33	5.303.780,50	5.502.698,52	103,75%	198.918,02	3,75%
	131			<i>Personal laboral temporal</i>	<i>684.351,20</i>	<i>(151.292,83)</i>	<i>533.058,37</i>	<i>2.750.348,40</i>	<i>515,96%</i>	<i>2.217.290,03</i>	<i>415,96%</i>
		131.0001		Retribucions bàsiques	518.970,40	(113.090,67)	405.879,73	1.929.872,08	475,48%	1.523.992,35	375,48%
		131.0002		Retribucions complementàries	107.505,71	(38.375,78)	69.129,93	528.396,65	761,46%	457.266,72	661,46%
		131.0003		Altres remuneracions	57.875,09	173,62	58.048,71	294.079,67	506,61%	236.030,96	406,61%
				0,00							
	132			<i>Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	<i>141.392,09</i>	<i>424,18</i>	<i>141.816,27</i>	<i>141.738,64</i>	<i>99,95%</i>	<i>(77,63)</i>	<i>-0,05%</i>
		132.0001			141.392,09	424,18	141.816,27	141.738,64	99,95%	(77,63)	-0,05%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	3.167.260,83	16.354,30	3.183.615,13	2.501.201,87	78,56%	(682.413,26)	-21,44%
	150			<i>Incentius al rendiment</i>	<i>3.167.260,83</i>	<i>16.354,30</i>	<i>3.183.615,13</i>	<i>2.501.201,87</i>	<i>78,56%</i>	<i>(682.413,26)</i>	<i>-21,44%</i>
		150.0001		Productivitat	3.167.260,83	16.354,30	3.183.615,13	2.501.201,87	78,56%	(682.413,26)	-21,44%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	23.934.487,73	78.666,12	24.013.153,85	24.834.361,21	103,42%	821.207,36	3,42%
	160			<i>Quotes Socials</i>	<i>23.934.487,73</i>	<i>78.666,12</i>	<i>24.013.153,85</i>	<i>24.834.361,21</i>	<i>103,42%</i>	<i>821.207,36</i>	<i>3,42%</i>
		160.0001		Seguretat Social	23.934.487,73	78.666,12	24.013.153,85	24.834.361,21	103,42%	821.207,36	3,42%
2	20			DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	64.934.960,48	2.347.364,39	67.282.324,87	63.514.796,15	94,40%	(3.767.528,72)	-5,60%
				LLOGUERS I CÀNONS	1.158.209,35	(6.634,23)	1.151.575,12	588.779,36	51,13%	(562.795,76)	-48,87%
	200			<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.</i>	<i>152.909,00</i>	<i>0,00</i>	<i>152.909,00</i>	<i>150.441,26</i>	<i>98,39%</i>	<i>(2.467,74)</i>	<i>-1,61%</i>
		200.0002		Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	152.909,00	0,00	152.909,00	150.441,26	98,39%	(2.467,74)	-1,61%
	201			<i>Lloguer i cànon de material de transport</i>	<i>151.413,88</i>	<i>0,00</i>	<i>151.413,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>(151.413,88)</i>	<i>-100,00%</i>
		201.0001		Lloguer i cànon de material de transport	151.413,88	0,00	151.413,88	0,00	0,00%	(151.413,88)	-100,00%
	202			<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	<i>278.241,94</i>	<i>(296,36)</i>	<i>277.945,58</i>	<i>78.565,21</i>	<i>28,27%</i>	<i>(199.380,37)</i>	<i>-71,73%</i>
		202.0002		Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	278.241,94	(296,36)	277.945,58	78.565,21	28,27%	(199.380,37)	-71,73%
	204			<i>Altres lloguers i cànon</i>	<i>575.644,53</i>	<i>(6.337,87)</i>	<i>569.306,66</i>	<i>359.772,89</i>	<i>63,19%</i>	<i>(209.533,77)</i>	<i>-36,81%</i>
		204.0001		Altres lloguers i cànon	575.644,53	(6.337,87)	569.306,66	359.772,89	63,19%	(209.533,77)	-36,81%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	10.964.419,68	(2.118,23)	10.962.301,45	9.342.680,71	85,23%	(1.619.620,74)	-14,77%
	210			<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>5.769.270,73</i>	<i>30.000,00</i>	<i>5.799.270,73</i>	<i>4.944.468,39</i>	<i>85,26%</i>	<i>(854.802,34)</i>	<i>-14,74%</i>
		210.0001		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.769.270,73	30.000,00	5.799.270,73	4.900.349,73	84,50%	(898.921,00)	-15,50%
		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%
				<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	<i>2.220.309,93</i>	<i>(2.500,00)</i>	<i>2.217.809,93</i>	<i>1.745.244,02</i>	<i>78,69%</i>	<i>(472.565,91)</i>	<i>-21,31%</i>
		211.0001		Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.220.309,93	(2.500,00)	2.217.809,93	1.745.244,02	78,69%	(472.565,91)	-21,31%
	212			<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	<i>1.900.489,33</i>	<i>5.500,00</i>	<i>1.905.989,33</i>	<i>1.515.520,27</i>	<i>79,51%</i>	<i>(390.469,06)</i>	<i>-20,49%</i>
		212.0001		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	1.900.489,33	5.500,00	1.905.989,33	1.515.520,27	79,51%	(390.469,06)	-20,49%
				<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	<i>1.037.313,94</i>	<i>(34.118,23)</i>	<i>1.003.195,71</i>	<i>1.129.301,65</i>	<i>112,57%</i>	<i>126.105,94</i>	<i>12,57%</i>
		213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.037.313,94	(34.118,23)	1.003.195,71	1.129.301,65	112,57%	126.105,94	12,57%
	214			<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	<i>37.035,75</i>	<i>(1.000,00)</i>	<i>36.035,75</i>	<i>8.146,38</i>	<i>22,61%</i>	<i>(27.889,37)</i>	<i>-77,39%</i>
		214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	37.035,75	(1.000,00)	36.035,75	8.146,38	22,61%	(27.889,37)	-77,39%
	22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	51.924.915,10	2.356.116,85	54.281.031,95	52.919.270,92	97,49%	(1.361.761,03)	-2,51%
	220			<i>Material d'oficina</i>	<i>355.595,05</i>	<i>1.224,81</i>	<i>356.819,86</i>	<i>306.134,73</i>	<i>85,80%</i>	<i>(50.685,13)</i>	<i>-14,20%</i>
		220.0001		Material ordinari no inventariable	87.690,40	1.224,81	88.915,21	46.135,06	51,89%	(42.780,15)	-48,11%
		220.0002		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	267.904,65	0,00	267.904,65	259.999,67	97,05%	(7.904,98)	-2,95%
	221			<i>Subministraments</i>	<i>17.018.113,93</i>	<i>2.753,12</i>	<i>17.020.867,05</i>	<i>14.547.620,84</i>	<i>85,47%</i>	<i>(2.473.246,21)</i>	<i>-14,53%</i>
		221.0001		Aigua i energia	14.508.041,71	(3.000,00)	14.505.041,71	12.578.070,82	86,72%	(1.926.970,89)	-13,28%
		221.0002		Combustible per a mitjans de transport	1.118.388,64	(6.246,88)	1.112.141,76	567.255,23	51,01%	(544.886,53)	-48,99%
		221.0003		Vestuari	418.964,14	1.000,00	419.964,14	181.046,31	43,11%	(238.917,83)	-56,89%
		221-0006		Compres de mercaderies i matèries primeres	972.719,44	11.000,00	983.719,44	1.221.248,48	124,15%	237.529,04	24,15%
	222			<i>Comunicacions</i>	<i>68.519,56</i>	<i>(300,00)</i>	<i>68.219,56</i>	<i>54.926,99</i>	<i>80,52%</i>	<i>(13.292,57)</i>	<i>-19,48%</i>
		222.0001		Despeses postals, missatgeria i altres	27.624,25	0,00	27.624,25	19.751,04	71,50%	(7.873,21)	-28,50%
		222.0003		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	40.895,31	(300,00)	40.595,31	35.175,95	86,65%	(5.419,36)	-13,35%
	223			<i>Transports</i>	<i>179.208,48</i>	<i>0,00</i>	<i>179.208,48</i>	<i>133.564,45</i>	<i>74,53%</i>	<i>(45.644,03)</i>	<i>-25,47%</i>
		223.0001		Transports	179.208,48	0,00	179.208,48	133.564,45	74,53%	(45.644,03)	-25,47%
	224			<i>Despeses d'assegurances</i>	<i>2.158.811,70</i>	<i>0,00</i>	<i>2.158.811,70</i>	<i>3.443.809,85</i>	<i>159,52%</i>	<i>1.284.998,15</i>	<i>59,52%</i>
		224.0001		Despeses d'assegurances	2.158.811,70	0,00	2.158.811,70	3.443.809,85	159,52%	1.284.998,15	59,52%
	225			<i>Tributs</i>	<i>613.026,32</i>	<i>0,00</i>	<i>613.026,32</i>	<i>664.849,52</i>	<i>108,45%</i>	<i>51.823,20</i>	<i>8,45%</i>
		225.0001		Tributs	613.026,32	0,00	613.026,32	664.849,52	108,45%	51.823,20	8,45%
	226			<i>Despeses diverses</i>	<i>8.911.655,83</i>	<i>2.371.391,35</i>	<i>11.283.047,18</i>	<i>14.115.388,33</i>	<i>125,10%</i>	<i>2.832.341,15</i>	<i>25,10%</i>
		226.0003		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.544.561,43	(60.228,39)	2.484.333,04	1.766.702,69	71,11%	(1.717.630,35)	-28,89%
		226.0004		Jurídics i contenciosos	105.213,03	0,00	105.213,03	55.035,71	52,31%	(50.177,32)	-47,69%
		226.0010		Formació dels empleats públics	536.410,50	0,00	536.410,50	395.493,50	73,73%	(140.917,00)	-26,27%
		226.0039		Despeses per serveis bancaris	493.892,42	0,00	493.892,42	259.937,57	52,63%	(233.954,85)	-47,37%
		226.0040		Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	695,00	0,00	695,00	5.142,86	739,98%	4.447,86	639,98%
		226.0089		Altres despeses diverses	5.230.883,45	2.431.619,74	7.662.503,19	11.633.076,00	151,82%	3.970.572,81	51,82%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

					2020						
					Pressupost 2020 Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
GAP.	ART.	CONG.	APLIC.	NOM							
			227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	22.180.984,23	(18.952,43)	22.162.031,80	19.213.976,21	86,70%	(2.948.055,59)	-13,30%
			227.0001	Neteja i sanejament	4.946.820,36	(4.000,00)	4.942.820,36	4.588.486,46	92,83%	(354.333,90)	-7,17%
			227.0002	Seguretat	6.881.556,91	0,00	6.881.556,91	5.935.290,36	86,25%	(946.266,55)	-13,75%
			227.0005	Estudis i dictàmens	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	(10.000,00)	-100,00%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	8.068.003,47	(13.952,43)	8.054.051,04	6.875.545,40	85,37%	(1.178.505,64)	-14,63%
			227.0012	Actuacions de control	151.024,22	0,00	151.024,22	187.375,24	124,07%	36.351,02	24,07%
			227.0013	Treballs tècnics	2.123.579,27	(1.000,00)	2.122.579,27	1.627.278,75	76,67%	(495.300,52)	-23,33%
			228	Serveis informàtics	439.000,00	0,00	439.000,00	439.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	439.000,00	0,00	439.000,00	439.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	23			INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	887.416,35	0,00	887.416,35	664.065,16	74,83%	(223.351,19)	-25,17%
			230	Dietes, locomoció i trasllats	887.416,35	0,00	887.416,35	664.065,16	74,83%	(223.351,19)	-25,17%
			230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	887.416,35	0,00	887.416,35	664.065,16	74,83%	(223.351,19)	-25,17%
	3			DESPESES FINANCERES	6.605.100,00	0,00	6.605.100,00	5.681.005,89	86,01%	(924.094,11)	-13,99%
			31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	6.605.100,00	0,00	6.605.100,00	5.680.044,88	85,99%	(925.055,12)	-14,01%
			310	Interessos	6.602.700,00	0,00	6.602.700,00	5.581.355,30	84,53%	(1.021.344,70)	-15,47%
			310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	6.602.700,00	0,00	6.602.700,00	5.034.509,13	76,25%	(1.568.190,87)	-23,75%
			310.0005	Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	546.846,17	0,00%	546.846,17	0,00%
			319	Altres despeses financeres dels préstecs	2.400,00	0,00	2.400,00	98.689,58	4112,07%	96.289,58	4012,07%
			319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	2.400,00	0,00	2.400,00	98.689,58	4112,07%	96.289,58	4012,07%
	34			ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	961,01	0,00%	961,01	0,00%
			349	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	961,01	0,00%	961,01	0,00%
			349.0001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	961,01	0,00%	961,01	0,00%
	6			INVERSIONS REALS	140.033.105,23	186.038.239,38	326.071.344,61	136.992.238,70	42,01%	(189.079.105,91)	-57,99%
			61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	13.921.809,15	24.593.843,53	38.515.652,68	17.907.335,52	46,49%	(20.608.317,16)	-53,51%
			610	Inversions en edificis i altres construccions	13.921.809,15	24.593.843,53	38.515.652,68	17.907.335,52	46,49%	(20.608.317,16)	-53,51%
			610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	13.921.809,15	24.593.843,53	38.515.652,68	17.900.673,32	46,48%	(20.614.979,36)	-53,52%
			610.7565	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	6.662,20	0,00%	6.662,20	0,00%
			62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTIL·L.	48.924.032,20	82.883.035,43	131.807.067,63	64.257.319,45	48,75%	(67.549.748,18)	-51,25%
			620	Inversions en maquinària, instal·lacions i util·l.	48.924.032,20	82.883.035,43	131.807.067,63	64.257.319,45	48,75%	(67.549.748,18)	-51,25%
			620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i util·l.	48.924.032,20	82.883.035,43	131.807.067,63	64.257.319,45	48,75%	(67.549.748,18)	-51,25%
			63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	60.338.200,00	58.482.995,67	118.821.195,67	47.135.041,50	39,67%	(71.686.154,17)	-60,33%
			630	Inversions en material de transport	60.338.200,00	58.482.995,67	118.821.195,67	47.135.041,50	39,67%	(71.686.154,17)	-60,33%
			630.0001	Inversions en material de transport	60.338.200,00	58.482.995,67	118.821.195,67	47.135.041,50	39,67%	(71.686.154,17)	-60,33%
			64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	15.000,00	0,00	15.000,00	383.998,21	2559,99%	368.998,21	2459,99%
			640	Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	0,00	15.000,00	383.998,21	2559,99%	368.998,21	2459,99%
			640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	0,00	15.000,00	383.998,21	2559,99%	368.998,21	2459,99%
			65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELEEC.	400.000,00	1.706.008,32	2.106.008,32	1.650.393,63	78,37%	(455.614,69)	-21,63%
			650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	400.000,00	1.706.008,32	2.106.008,32	1.650.393,63	78,37%	(455.614,69)	-21,63%
			650.0001	Inversions en procés de dades	400.000,00	1.706.008,32	2.106.008,32	1.650.393,63	78,37%	(455.614,69)	-21,63%
			66	INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
			661	Aportac. a ent.SP Gen per inv. Infr.compte GC o seves ent.	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
			661.6390	Aportacions a Infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats	3.625.270,01	4.511.742,43	8.137.012,44	2.389.378,30	29,36%	(5.747.634,14)	-70,64%
			67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	6.339.700,00	8.120.948,09	14.460.648,09	62.076,72	0,43%	(14.398.571,37)	-99,57%
			670	Inversions en altre immobilitzat material	6.339.700,00	8.120.948,09	14.460.648,09	62.076,72	0,43%	(14.398.571,37)	-99,57%
			670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	8.120.948,09	8.120.948,09	0,00	0,00%	(8.120.948,09)	-100,00%
			670.0002	Inversions en altre immobilitzat material	6.339.700,00	0,00	6.339.700,00	62.076,72	0,98%	(6.277.623,28)	-99,02%
			68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6.459.093,87	5.739.665,91	12.198.759,78	3.206.695,37	26,29%	(8.992.064,41)	-73,71%
			680	Inversions en immobilitzat intangible	6.459.093,87	5.739.665,91	12.198.759,78	3.206.695,37	26,29%	(8.992.064,41)	-73,71%
			680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	6.459.093,87	5.739.665,91	12.198.759,78	3.206.695,37	26,29%	(8.992.064,41)	-73,71%
	8			VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			871	Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat	1.119.000,00	749.050,00	1.868.050,00	749.050,00	40,10%	(1.119.000,00)	-59,90%
			871.7695	Vallter, S.A.	1.119.000,00	0,00	1.119.000,00	0,00	0,00%	(1.119.000,00)	-100,00%
			871.8720	Actius de Muntanya, SA	0,00	749.050,00	749.050,00	749.050,00	100,00%	0,00	0,00%
	9			VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	37.530.036,47	0,00	37.530.036,47	37.530.036,47	100,00%	0,00	0,00%
			91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	37.530.036,47	0,00	37.530.036,47	37.530.036,47	100,00%	0,00	0,00%
			910	Cancel·lació de préstecs en eur d'ens del SP a llarg termini	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
			910.0001	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
			912	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	23.875.286,35	0,00	23.875.286,35	23.875.286,35	100,00%	0,00	0,00%
			912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini	23.875.286,35	0,00	23.875.286,35	23.875.286,35	100,00%	0,00	0,00%
				TOTAL DESPESES 2020 - TOTAL FGC	345.736.958,80	191.194.670,04	536.931.628,84	340.930.021,50	63,50%	(196.001.607,34)	-36,50%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

El pressupost total de despeses va estar de 536.931.628,84 euros i es presenta una liquidació de 340.930.021,50 euros, suposant unes despeses inferiors a les previstes en 196.001.607,34 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.

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu de 97.574.772,89 euros i la realitat ha estat de 96.462.894,29 euros, produint-se una desviació negativa d'1.111.878,60 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
13	Personal laboral	70.378.003,91	69.127.331,21	(1.250.672,70)
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	3.183.615,13	2.501.201,87	(682.413,26)
16	Assegurances i cotitzacions socials	24.013.153,85	24.834.361,21	821.207,36
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL		97.574.772,89	96.462.894,29	(1.111.878,60)

La reducció d'1.111.878,60 euros, ve determinada per la menor plantilla mitjana contractada durant l'exercici a conseqüència de la finalització anticipada de la temporada d'hivern 2019/2020 en les estacions de muntanya, la menor necessitat durant l'inici de la temporada d'hivern 2020/2021, així com la gestió de les contractacions durant l'exercici a causa de la situació de pandèmia.

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es varen pressupostar 67.282.324,87 euros i la realitat ha estat de 63.514.796,15 euros, produint-se una desviació negativa de 3.767.528,72 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
20	Lloguers i cànon	1.151.575,12	588.779,36	(562.795,76)
21	Conservació i reparació	10.962.301,45	9.342.680,71	(1.619.620,74)
22	Material, subministrament i altres	54.281.031,95	52.919.270,92	(1.361.761,03)
23	Indemnitzacions per raó del servei	887.416,35	664.065,16	(223.351,19)
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS		67.282.324,87	63.514.796,15	(3.767.528,72)

La disminució de 3.767.528,72 euros ve motivada pels estalvis produïts per la reducció de l'activitat per l'impacte de la Covid-19 atès que durant l'estat d'alarma ha suposat, en alguns casos, la supressió temporal de contractes d'obres i instal·lacions, serveis i subministraments.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 3.- Despeses financeres

Es varen pressupostar 6.605.100,00 euros i la realitat ha estat de 5.681.005,89 euros, produint-se una desviació negativa de 924.094,11 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
31	Despeses financeres préstecs en euros	6.605.100,00	5.680.044,88	(925.055,12)
34	Altres despeses financeres	0,00	961,01	961,01
CAPÍTOL 3.- DESPESES FINANCERES		6.605.100,00	5.681.005,89	(924.094,11)

La disminució de 924.094,11 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 2020 l'euríbor ha continuat amb valors negatius.

Capítol 6.- Inversions reals

Es varen pressupostar 326.071.344,61 euros i la realitat ha estat de 136.992.238,70 euros, produint-se una desviació negativa de 189.079.105,91 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
60	Inversions en terrenys i béns naturals	10.000,00	0,00	(10.000,00)
61	Inversions en edificis i altres construccions	38.515.652,68	17.907.335,52	(20.608.317,16)
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utill.	131.807.067,63	64.257.319,45	(67.549.748,18)
63	Inversions en material de transport	118.821.195,67	47.135.041,50	(71.686.154,17)
64	Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	383.998,21	368.998,21
65	Inversions en equips de procés dades i telec.	2.106.008,32	1.650.393,63	(455.614,69)
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	8.137.012,44	2.389.378,30	(5.747.634,14)
67	Inversions en altre immobilitzat material	14.460.648,09	62.076,72	(14.398.571,37)
68	Inversions en immobilitzat immaterial	12.198.759,78	3.206.695,37	(8.992.064,41)
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS		326.071.344,61	136.992.238,70	(189.079.105,91)

La desviació negativa de 189.079.105,91 euros es dona per inversions compromeses però encara no certificades a 31 de desembre de 2020. Aquest any 2020 l'impacte de la Covid-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 2020 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2019 compromeses a 31 de desembre del 2019.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 1.868.050,00 euros i la realitat ha estat de 749.050,00 euros, produint-se una desviació negativa d'1.119.000,00 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic	1.868.050,00	749.050,00	(1.119.000,00)
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		1.868.050,00	749.050,00	(1.119.000,00)

La desviació negativa d'1.119.000,00 euros, ve motivada perquè fins al 18 de febrer de 2021 no s'ha materialitzat l'ampliació de capital a Vallter, SA, la qual estava previst fer-la en el 2020.

Capítol 9.- Variació de passius financers

Es varen pressupostar 37.530.036,47 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant no s'ha produït cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació
91	Amortització préstecs en euros	37.530.036,47	37.530.036,47	0,00
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		37.530.036,47	37.530.036,47	0,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

Conclusions i propostes de liquidació

Transferències corrents

Les necessitats del compte d'explotació i d'inversió d'FGC per a l'any 2020 són cobertes per l'ATM i per la Generalitat de Catalunya.

En data de 29 d'abril de 2020 es va aprovar la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020, essent el marc de finançament el següent:

- De les necessitats de Línies Metropolitanes s'encarrega l'ATM i la Generalitat de Catalunya. L'ATM, vehiculat pel Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2020, signat el 29 de desembre de 2020 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 Metropolitanes (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 Centre d'Observació de l'Univers.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Autoritat del Transport Metropolità

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

	Línies Metropolitanaes 2020		
	(1) CP ATM-FGC 2020	(2) Liquidació CP ATM-FGC	(2)-(1)
TOTAL NECESSITATS REALS 2020 (Rtat. d'exploració a subvencionar)	-73.247.399,68	-126.193.727,44	-52.946.327,76
Aportació de l'ATM	55.172.208,00	55.172.208,00	0,00
Aportació impacte tarifa metropolitana	5.617.065,68	5.617.065,68	0,00
Aportació diferida retorn endeutament	1.319.311,83	1.319.311,83	0,00
RECURSOS TOTALS APROVATS PEL CONTRACTE PROGRAMA	62.108.585,51	62.108.585,51	0,00
Aportació Generalitat 2020	6.138.814,17	6.138.814,17	0,00
Aportació Generalitat Tarificació social	5.000.000,00	4.997.893,25	-2.106,75
Aportació Generalitat 2020 (recuperació 60% paga extra 2013)	0,00	1.579.798,36	1.579.798,36
Subvenció Ministerio (ICAEN)	0,00	12.595,41	12.595,41
Dèficit finançament ordinari ATM pendent cobrament	0,00	5.598.229,70	5.598.229,70
Aportació ATM Covid-19	0,00	21.510.005,98	21.510.005,98
Aportació ATM pendent cobrament de la Covid-19	0,00	24.247.805,06	24.247.805,06
RESULTAT SOBRE PRESSUPOST	0,00	0,00	0,00

El Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2020, es va signar el 29 de desembre de 2020, en el qual es va determinar una aportació de 62.108.585,51 euros: 55.172.208,00 euros per cobrir el dèficit de l'activitat, 5.617.065,68 euros per a la implantació de la tarifa metropolitana, a partir de l'1 de gener de 2019, derivada de la incorporació de la corona 2a a la corona 1a del sistema tarifari integrat, atenent la iniciativa de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, 1.319.311,83 euros pel retorn de la tercera anualitat de l'endeutament de l'any 2009-2013 que permetrà finançar inversions no realitzades en altres anys. Cal fer esment que l'aportació prevista per l'impacte de la implantació de la tarifa plana als 36 municipis de l'AMB, a partir de l'1 de gener de 2019, ha estat recalculada l'11 de desembre de 2020, amb un ajustament de -2.163.077,84 euros per al 2019 i -3.833.576,48 euros per al 2020, el que ha resultat una disminució total en el 2020 de -5.996.654,32 euros.

Com a referència estava inclosa l'aportació de la Generalitat de Catalunya pel capítol 4, recollida en el Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC per al període 2017-2021 per un import de 6.138.814,17 euros per cobrir el dèficit de Línies Metropolitanaes, així com l'aportació de la tarificació social per l'exercici. A la realitat ha realitzat una aportació addicional per a FGC, per a la recuperació del 60% de la paga extraordinària del 2013, per import d'1.579.798,36 euros.

Per a l'any 2020 les necessitats reals de les Línies Metropolitanaes han estat de 126.193.727,44 euros, les quals han pogut ésser cobertes amb el finançament fixat en el Contracte Programa amb l'ATM, més les aportacions de la Generalitat de Catalunya consignades en la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, una subvenció concedida pel Ministerio (ICAEN) quina finalitat era l'adquisició de cotxes, les bestretes que ha realitzat l'ATM en base a 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*, per import de 21.510.005,98 euros així com aquella part pendent de cobrir per part de l'ATM per import de 24.247.805,06 euros i finalment per l'aportació pendent de

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

cobrament de 5.598.229,70 euros de dèficit ordinari i que deixa el resultat a zero. El dèficit de 24.247.805,06 euros, es deriva de la manca de finançament que s'ha produït en el sistema a l'hora de cobrir l'impacte de la Covid-19. A tal efecte, segons es recull en el Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2020, signat el 29 de desembre de 2020, en la clàusula específica per a l'impacte de la Covid-19, en el moment de la liquidació del Contracte Programa s'inclouran en el total de necessitats els efectes que hagi tingut l'impacte del Covid-19 en els comptes d'FGC, sempre i quan aquestes noves necessitats sorgeixin com a conseqüència 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. Aquesta clàusula, segueix l'essència de 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*. Aquests dos darrers conceptes el dèficit ordinari i el de la Covid-19, mentre no es realitzi la Comissió de Seguiment amb l'ATM, han estat coberts comptablement i de forma temporal amb romanents de tresoreria no afectats, seguint allò aprovat per la Comissió de Seguiment del Contracte Programa amb la Generalitat en sessió de 16 de desembre de 2020. Des d'FGC es valora que aquestes xifres han de ser finançades 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Generalitat de Catalunya

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

	Generalitat Catalunya		TOTAL
	Programa 522	Programa 651	
Necessitats reals 2020 (Resultat de l'activitat a subvencionar)	(141.492.790,59)	(7.739.229,42)	(149.232.020,01)
Transferències corrents Generalitat Catalunya	23.386.906,78	527.983,46	23.914.890,24
Subvenció Ministerio (ICAEN)	12.595,41	0,00	12.595,41
Aportació Consell Català de l'Esport	0,00	260.000,00	260.000,00
Aportacions ATM	62.108.585,51	0,00	62.108.585,51
Dèficit finançament Covid-19	21.510.005,98	0,00	21.510.005,98
Superàvit / Dèficit d'explotació	(34.474.696,91)	(6.951.245,96)	(41.425.942,87)
Ajustaments liquidatius	2.920.181,09	(270.013,26)	2.650.167,83
Dèficits	(31.554.515,82)	(7.221.259,22)	(38.775.775,04)

De la Liquidació dels Pressupostos de 2020 es dedueix que en el **programa pressupostari 522 (Infraestructures ferroviàries)** es produeix dèficit de transferències de 31.554.517,10 euros.

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

El desglossament d'aquest dèficit de de 31.554.515,82 euros, per les diferents unitats de negoci és el següent: 24.247.805,06 euros de les Línies Metropolitanes per l'impacte de la Covid-19 i 5.598.229,70 euros per la manca de finançament del dèficit ordinari tal i com s'ha explicat en l'apartat anterior exclusiu de l'ATM; 1.303.083,09 euros de Lleida - La Pobla de Segur i 405.397,97 euros d'Infraestructura ferroviària d'FGC.

Així mateix, dins del **programa pressupostari 651 (Ordenació, foment i promoció turística)** es produeix un dèficit de 7.221.259,22 euros. El dèficit d'explotació de 6.951.245,96 euros, surt com a conseqüència de la diferència entre les necessitats d'explotació de 7.739.229,42 euros i la xifra consignada d'aportacions de 787.983,46 euros un cop aplicats els ajustaments liquidatius.

El Consell d'Administració d'FGC de 23 de març de 2021 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 16 de desembre de 2020:

- La liquidació de les Línies Metropolitanes resta condicionada a la seva aprovació definitiva per part de la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre l'ATM i FGC 2020 i la ratificació del seu Consell d'Administració. Aquesta liquidació es tradueix en una manca de finançament del dèficit ordinari per import de 5.598.229,70 euros i una manca de finançament per l'impacte de la Covid-19 de 24.247.805,06 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 finançades per l'ATM.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

- El dèficit de la línia Lleida-La Pobla, per import d'1.303.084,37 euros, el dèficit d'Infraestructura ferroviària d'FGC, per import de 405.397,97 euros i el dèficit de la unitat de Turisme i Muntanya, per import de 7.221.259,22 euros, que sumen un total de 8.929.741,56 euros, es finançaran amb el romanent de tresoreria no afectat.

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 2020 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2019 compromeses a 31 de desembre de 2019.

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 Territori i Sostenibilitat.

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.

3. Òrgans de govern

- El seu nomenament és proposat pel Conseller del Departament de Territori i Sostenibilitat i acordat per el Govern de la Generalitat de Catalunya.
- La composició del Consell d'Administració a data de formulació dels Comptes Anuals 23 de març de 2021, és la següent:

Nom membre	Càrrec	En representació de
Ricard Font i Hereu	President	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
Isidre Gavin i Valls	Vicepresident i Conseller	Departament de Territori i Sostenibilitat (TES)
David Saldoni de Tena	Conseller	Departament de Territori i Sostenibilitat (TES)
Joan Jaume i Oms	Conseller	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda
Octavi Bono i Gispert	Conseller	Direcció General de Turisme (EMO)
Pere Torres i Grau	Conseller	Autoritat del Transport Metropolità (ATM)
Jordi Baiget i Cantons	Conseller	SERMETRA
Jordi Xena i Ibáñez	Conseller	Associació de Municipis per la Mobilitat i el Transport Urbà (AMTU)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
 (Expressats en milers d'euros)

Andrés Fuentes i Alarcón	Conseller	Treballadors de FGC (UGT)
José Fernando Herrera i Jiménez	Conseller	Treballadors de FGC (CCOO)
Gerard Martí Figueras i Albà	Conseller	Departament de l'Administració de la Generalitat competent en matèria d'esports.
Ferran Falcó i Isern	Conseller	Departament Territori i Sostenibilitat (TES)
Albert Alins i Abad	Conseller	Departament Territori i Sostenibilitat (TES)
Elisabeth Abad Giralt	Consellera	Departament d'Interior
Antoni Poveda i Zapata	Conseller	Àrea Metropolitana del Transport
Xavier Boquete i Saiz	Conseller	Ajuntament de Masquefa
Janet Sanz Cid	Consellera	Ajuntament de Barcelona
Maria Pilar Cases i Lopetegui	Consellera	Ajuntament de Tremp
Marta Farrés Falgueras	Consellera	Ajuntament de Sabadell
Xavier Fonollosa Comas	Conseller	Ajuntament de Martorell
Constantí Serrallonga i Tintoré	Conseller	Fira de Barcelona

b) Normes de valoració

Veure nota 4 i 19 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

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:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DÍALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	ÚNIC CRITERI	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'obres	36.846.502,06	822.986,18	0,00	0,00	0,00	4.222.636,11	0,00	3.715.877,59	45.608.001,94
De subministraments	9.335.206,26	43.911.597,66	0,00	0,00	0,00	11.903.457,91	0,00	5.259.749,50	70.410.011,33
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
De serveis	33.426.358,39	6.748.380,46	0,00	0,00	0,00	9.029.514,27	0,00	8.475.222,17	57.679.475,29
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De 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
De caràcter 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	79.608.066,71	51.482.964,30	0,00	0,00	0,00	25.155.608,29	0,00	17.450.849,26	173.697.488,56

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis mes significatius que han estat vigents durant el 2019 i que es publiquen en el web del portal de transparència:

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
CONVEN/2019/000000069	Conveni l'establiment d'un marc de col·laboració entre FGC i l'Ajuntament de La Pobla de Lillet per a l'impuls d'una actuació conjunta que permetrà garantir el bon funcionament del FTAL per al període comprès entre el 6 de març de 2020 i el 5 de març de 2024.	FERROCARRIL TURÍSTIC ALT LLOBREGAT (FTAL); AJUNTAMENT DE LA POBLA DE LILLET	0,00 €	06/03/2020	4	ANYS	06/03/2020	05/03/2024
CONVEN/2019/0000000126	Acord de col·laboració per definir un marc general de col·laboració que permeti desenvolupar, els acords dirigits fonamentalment a millorar la mobilitat, accessibilitat i benestar de les persones amb discapacitat, així com altres aspectes que pugui resultar de la cooperació mútua de les entitats per al període comprès entre 1 de desembre de 2019 i el 30 de novembre de 2020	ONCE	0,00 €	03/09/2020	1	ANY	01/12/2019	30/11/2020
CONVEN/2019/0000000131	Conveni per la reserva de places d'aparcament al voltant de les estacions de FGC i vincularles a l'ús del transport públic a través de la comprovació dels títols de transport públic amb màquines comprovadores situades als vestíbuls de les estacions per al període comprès entre el 11/02/2020 i el 10/02/2024.	ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA (AMB)	0,00 €	28/01/2020	4	ANYS	11/02/2020	10/02/2024
CONVEN/2020/0000000001	Acord de col·laboració per a l'impuls d'activitats de foment de la pràctica esportiva a través del Super3, per al període comprès entre el 2 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020.	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS (CCMA)	0,00 €	11/12/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000009	Conveni per a la projecció i execució de les obres per a la construcció d'un nou pas superior i supressió del pas a nivell num.16a Vallfogona de Balaguer	AJUNTAMENT DE VALLFOGONA DE BALAGUER	0,00 €	24/01/2020	4	ANYS	24/01/2020	23/01/2024
CONVEN/2020/0000000023	Conveni per determinar el marc de col·laboració, així com els compromisos que adquireixen per tal de donar difusió al Protocol de Seguretat contra les violències sexuals en entorns d'oci per al període comprès entre el 8 de maig de 2020 i el 30 de març del 2024	DEPARTAMENT D'INTERIOR	0,00 €	07/05/2020	4	ANYS	07/05/2020	06/05/2024
CONVEN/2020/0000000048	Conveni per establir un marc adequat de col·laboració i cooperació, entre l'ICRPC i FGC, necessari per desenvolupar els projectes conjunts que, durant la durada del conveni, es vagin determinant en l'àmbit de la recerca i conservació del patrimoni històric industrial i cultural d'FGC, per al període comprès entre el 26 de juny de 2020 i el 25 de juny de 2024.	L'INSTITUT CATALÀ DE RECERCA EN EL PATRIMONI CULTURAL (ICRPC)	0,00 €	26/06/2020	4	ANYS	26/06/2020	25/06/2024
CONVEN/2020/0000000049	Conveni per establir el marc regulador entre les parts en relació a compartir els espais no vinculats a l'explotació ferroviària de l'hangar, així com els terrenys adjacents a l'estació de La Pobla de Segur, en el període comprès entre el 13 de maig de 2020 i el 12 de maig de 2024.	AJUNTAMENT DE LA POBLA DE SEGUR	0,00 €	13/05/2020	4	ANYS	13/05/2020	12/05/2024
CONVEN/2020/0000000050	Conveni de col·laboració entre Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Balaguer per a l'execució de les obres de construcció d'un nou pas superior i supressió del pas a nivell num. 18 (pk.23+862) de la Línia Lleida - La Pobla de Segur"	AJUNTAMENT DE BALAGUER	0,00 €	19/05/2020	4	ANYS	19/05/2020	18/05/2024
CONVEN/2020/0000000053	Conveni per a la gestió dels serveis vinculats al nou vestíbul compartit i la distribució dels costos de les noves instal·lacions conjuntes en l'estació d'intercanvi de Terrassa - Estació Nord, en el període comprès des del 29 de juliol de 2020 fins el 28 de juliol de 2024	RENFE VIAJEROS	0,00 €	29/07/2020	4	ANYS	29/07/2020	28/07/2024
CONVEN/2020/0000000057	Conveni per a establir els termes de la col·laboració per contribuir a la millora de la qualificació professional del personal vinculat a FGC, en relació a les famílies professionals d'Instal·lació i Manteniment, d'Electricitat i Electrònica, de Sanitat i d'Administració i Finances a diversos instituts mitjançant el desenvolupament de diverses mesures flexibilitzadores i actuacions de reconeixement acadèmic, per al període comprès entre el 29 de juliol de 2020 i el 31 de maig de 2024 amb possibilitat de pròrroga per a 4 anys més.	DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	0,00 €	29/07/2020	1403	DIES	29/07/2020	31/05/2024
CONVEN/2020/0000000058	Conveni de col·laboració per per promoure, impulsar i desenvolupar, en règim d'alternança i amb formació dual, determinats cicles formatius a diversos instituts, per al període comprès entre l'1 d'agost de 2020 i el 31 de juliol de 2024.	DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	0,00 €	22/07/2020	4	ANYS	01/08/2020	31/07/2024
CONVEN/2020/0000000060	Acord de col·laboració a través del programa de l'Exploratori per a la realització d'activitats formatives i informatives de caire tècnic, afavorint que les accions arribin al major nombre possible de professorat de Secundària, estudiants universitaris i a la societat en general, en el període comprès entre el 15 de juliol de 2020 i el 14 de juliol de 2024	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA (UPC)	0,00 €	15/07/2020	4	ANYS	15/07/2020	14/07/2024
CONVEN/2020/0000000072	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 16 de setembre de 2020 i el 15 de setembre de 2021.	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL DEL CARDENER	0,00 €	16/09/2020	1	ANY	16/09/2020	15/09/2021
CONVEN/2020/0000000075	Conveni de col·laboració en que s'estableixen les condicions de participació en el Sistema Central d'Adquisicions de béns i serveis de la Generalitat de Catalunya, per un període comprès entre el 21 d'octubre de 2020 fins el 20 d'octubre de 2024	COMISSIÓ CENTRAL DE SUBMINISTRAMENTS	0,00 €	21/10/2020	4	ANYS	21/10/2020	20/10/2024
CONVEN/2020/0000000077	Acord marc 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 de muntanya, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021	FEDERACIÓ D'ENTITATS EXCURSIONISTES DE CATALUNYA (FEEC)	0,00 €	28/10/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000078	Acord de col·laboració pel foment de l'esport i de l'afició pels esports d'hivern, en el període comprès entre el 17 de desembre i el 31 d'octubre de 2021.	FCEH (FEDERACIÓ CATALANA D'ESPORTS D'HIVERN)	0,00 €	17/12/2020	319	DIES	17/12/2020	31/10/2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
CONVEN/2020/0000000081	Acord de col·laboració per a l'impuls i el foment de l'esport de muntanya, en el període comprès entre 10 de novembre de 2020 i el 1 de novembre de 2021	AJUNTAMENT DE QUERALBS	0,00 €	10/11/2020	1	ANY	10/11/2020	01/11/2021
CONVEN/2020/0000000082	Conveni de col·laboració per a la millora de les condicions ambientals a l'entorn de l'estació d'FGC de Sant Cugat, mitjançant la instal·lació de pantalles acústiques, per al període comprès entre el 31 de juliol de 2020 i el 29 de juliol de 2024	AJUNTAMENT DE SANT CUGAT	0,00 €	31/07/2020	4	ANYS	31/07/2020	29/07/2024
CONVEN/2020/0000000092	Acord de col·laboració per a l'impuls i el foment de l'esport de muntanya entre els veïns de Bagà, d'acord al desenvolupament de l'annex IV del plec de clàusules administratives particulars del contracte de concessió demanial de la forest Cup 4 de Barcelona anomenat "Bosc i Muntanya Comuna", en el període comprès entre 26 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2022	AJUNTAMENT DE BAGÀ	0,00 €	26/11/2020	705	DIES	26/11/2020	31/10/2022
CONVEN/2020/0000000095	Conveni de col·laboració per a l'adequació i condicionament de les actuals passeres de vianants situades sobre els punts quilomètrics 84+190 i 84+350 a la línia ferroviària Lleida - La Pobla de Segur, per tal de garantir la seguretat del trànsit ferroviari i el pas de vianants i bicicletes així com la determinació de les obligacions de manteniment i explotació de la instal·lació, en el període comprès entre el 12 de novembre de 2020 i el 11 de novembre de 2024	AJUNTAMENT DE SALÀS DE PALLARS	0,00 €	12/11/2020	4	ANYS	12/11/2020	11/11/2024
CONVEN/2020/0000000107	Conveni per a la regulació de les condicions d'accés i ús del Servei ICGC_DataCloud, així com de la informació geogràfica disponible en el mateix, en el període comprès entre l'1 de desembre de 2020 i el 30 de novembre de 2024.	INSTITUT CARTOGRÀFIC I GEO LòGIC DE CATALUNYA	0,00 €	01/12/2020	4	ANYS	01/12/2020	30/11/2024
CONVEN/2020/0000000108	Conveni de col·laboració per al desenvolupament del projecte RECICLOS per promoure, complementar i incentivar la correcta gestió dels residus d'envasos domèstics generats en el àmbit fora de la llar, en sector transport i a través de màquines intel·ligents, en el període comprès entre el 19 de novembre de 2020 i el 18 de novembre de 2022.	ECOEMBALAJES ESPAÑA, SA	0,00 €	19/11/2020	2	ANYS	19/11/2020	18/11/2022
CONVEN/2020/0000000116	Conveni per a la promoció i realització de projectes conjunts dins l'àmbit del Parc de les Capçaleres del Ter i el Freser i de l'estació de muntanya de Vall de Núria, en el període comprès entre el 23 de desembre de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES)	0,00 €	23/12/2020	374	DIES	23/12/2020	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000118	Conveni per a la promoció i realització de projectes conjunts dins l'àmbit del Parc de l'Alt Pirineu i de l'estació de Port Ainé, en el període comprès entre el 23 de desembre de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES)	0,00 €	28/12/2020	369	DIES	28/12/2020	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000128	Acord de cessió gratuïta per adjudicació directa d'una locomotora amb la designació 706 propietat d'FGC, així com els elements (carrils i travesses) per a constituir 12 metres de via i un diorama representant un manatí, per tal que en disposi com a objecte expositiu públicament, durant un període de cessió indefinit.	AJUNTAMENT DE SANT VICENÇS DE CASTELLET	0,00 €	16/12/2020	3	MESOS	16/12/2020	15/03/2021
CONVEN/2020/0000000131	Conveni de col·laboració per al foment de la cultura i el lleure cultural, en el període comprès entre el 29 de desembre de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	DEPARTAMENT DE CULTURA	0,00 €	29/12/2020	368	DIES	29/12/2020	31/12/2021
MODCO/2020/0000000011	Modificació de les tarifes per a grups i agències de l'acord comercial relatiu a la promoció de l'ús del cremallera i els funiculars en la visita a Montserrat amb vigència fins el 31 de desembre de 2021	L'AGRICOLA REGIONAL, SA; CENTRAL DE RESERVES DE MONTSERRAT SAU; MONESTIR DE SANTA MARIA DE MONTSERRAT	0,00 €	13/05/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2021
MODCO/2020/0000000023	Addenda de l'acord de col·laboració per modificar les condicions per la celebració de la 100a edició de la Volta Ciclista a Catalunya a causa de la COVID-19 i ampliar el termini de la vigència fins el 31 d'octubre de 2021	AJUNTAMENT DE RIALP; LA VOLTA CICLISTA A CATALUNYA A.E.	0,00 €	16/11/2020	350	DIES	16/11/2020	31/10/2021
MODCO/2020/0000000031	Addenda per a l'ampliació de l'àmbit territorial del Conveni Marc de col·laboració entre el Departament de Territori i Sostenibilitat, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya S.A. i Vallter S.A. per a la promoció i l'establiment de projectes conjunts en l'àmbit dels parcs naturals i nacional i les estacions d'esquí del grup FGC, de 15 de febrer de 2019, amb l'estació de Boi Taüll i, per tant, incloure com a part del conveni a Actius de Muntanya S.A., en el període de vigència del conveni inicial i les seves pròrrogues.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (DTES); VALLTER; AMSA	0,00 €	04/12/2020	4	ANYS	15/02/2019	14/02/2023
PROCO/2020/0000000007	Quarta pròrroga de l'acord comercial per a la venda per compte d'FGC, dels bitllets senzills del Cremallera de Montserrat i els bitllets del Funicular de Sant Joan i Funicular de la Santa Cova, per al període comprès entre el 30 d'abril de 2020 i el 29 d'abril de 2021.	CATALUNYA BUS TURÍSTIC UTE	0,00 €	29/04/2020	1	ANY	30/04/2020	29/04/2021
PROCO/2020/0000000012	Pròrroga al conveni marc de col·laboració a en el desenvolupament de les activitats de l'Observatori Dona, Empresa i Economia (ODEE), per al període comprès entre el 6 de juliol de 2020 i el 5 de juliol de 2024.	CAMBRA OFICIAL DE COMERÇ, INDÚSTRIA, SERVEIS I NAVEGACIÓ DE BARCELONA	0,00 €	08/09/2020	4	ANYS	06/07/2020	05/07/2024
PROCO/2020/0000000023	Tercera pròrroga de conveni de col·laboració per a la posada a disposició d'FGC de la Taquilla de venda de forfets de Rialp, en el període comprès entre l'1 de maig de 2020 i el 30 d'abril de 2021.	AJUNTAMENT DE RIALP	0,00 €	01/05/2020	1	ANY	01/05/2020	30/04/2021
PROCO/2020/0000000026	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la utilització amb caràcter docent, a nivell universitari, en les matèries que imparteix la Universitat de Barcelona (astronomia, física de l'atmosfera i geologia), de l'instrumental del Centre d'Observació de l'Univers, per al període comprès entre el 26 de setembre de 2020 i el 25 de setembre de 2021.	UNIVERSITAT DE BARCELONA (UB); CENTRE D'OBSERVACIÓ DE L'UNIVERS (COU)	0,00 €	22/09/2020	1	ANY	27/09/2020	26/09/2021
PROCO/2020/0000000029	Pròrroga 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 15 d'octubre de 2020 i el 14 d'octubre de 2021.	CONSELL COMARCAL DE BERGUEDÀ	0,00 €	12/11/2020	1	ANY	15/10/2020	14/10/2021
PROCO/2020/0000000030	Pròrroga 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 15 d'octubre de 2020 i el 14 d'octubre de 2021.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS JUSSÀ	0,00 €	22/10/2020	1	ANY	15/10/2020	14/10/2021
PROCO/2020/0000000031	Pròrroga 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 15 d'octubre de 2020 i el 14 d'octubre de 2021.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS SOBIRÀ	0,00 €	15/10/2020	1	ANY	15/10/2020	14/10/2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
PROCO/2020/000000032	Pròrroga 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 2 de novembre de 2020 i l'1 de novembre de 2021	CONSELL COMARCAL DEL RIPOLLÈS	0,00 €	27/10/2020	1	ANY	02/11/2020	01/11/2021
PROCO/2020/000000033	Pròrroga 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 15 d'octubre de 2020 i el 14 d'octubre de 2021.	CONSELL COMARCAL DE LA Cerdanya	0,00 €	12/11/2020	1	ANY	15/10/2020	14/10/2021
PROCO/2020/000000053	Cinquena pròrroga de l'acord comercial relatiu a la comercialització del Bitllet combinat d'autobús que inclourà el forfet de dia a les estacions de muntanya del Grup FGC d'Espot i Port Aïné, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021.	SAU ALSINA GRAELLS DE AUTO TRANSPORTES	0,00 €	01/11/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
PROCO/2020/000000054	Cinquena pròrroga de l'Acord comercial per a la prestació del servei de ski bus transport discrecional en autobús entre Girona i Vallter 2000, els caps de setmana i dies festius dels mesos de gener, febrer, març i abril de la temporada d'hivern 2020-2021, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021.	TRANSPORTS ELÈCTRICS INTERURBANS, SA (TEISA)	0,00 €	29/10/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
PROCO/2020/000000057	Segona pròrroga 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, per al període comprès entre el 1 de novembre de 2020 al 31 d'octubre de 2021.	REAL FEDERACIÓ ESPAÑOLA DEPORTES DE INVIERNO	0,00 €	01/11/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
	Protocol de col·laboració per l'impuls i execució de l'actuació anomenada "Nuevos accesos Sur, viario y ferroviario, al puerto de Barcelona", i per al desenvolupament de la planificació i gestió del node logístic de Barcelona, amb una vigència des del 7 d'octubre de 2020 fins a la conclusió de les actuacions incloses.	MINISTERIO DE TRANSPORTES, MOVILIDAD Y AGENDA URBANA; GENERALITAT DE CATALUNYA; ADMINISTRADOR DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS (ADIF); PUERTOS DEL ESTADO; AUTORITAT PORTUARIA DE BARCELONA (APB)	0,00 €	07/10/2020	4	ANYS	07/10/2020	06/10/2024
CONVEN/2021/000000010	Conveni de participació per aprofitar oportunitats i beneficis com empresa associada a l'ecosistema d'innovació EIT Urban Mobility	EUROPEAN INSTITUTE OF INNOVATION AND TECHNOLOGY (EIT) URBAN MOBILITY	0,00 €	24/11/2020	2	ANYS	24/11/2020	23/11/2022
CONVEN/2019/000000013	Acord de col·laboració per a la celebració de la 100a edició de la Volta Ciclista a Catalunya, en el període comprès entre el 24 de gener de 2020 i el 31 de març de 2020.	VOLTA CICLISTA CATALUNYA; AJUNTAMENT DE RIALP; ESTACIÓ DE PORT AINÉ	30.000,00	24/01/2020	67	DIES	24/01/2020	30/03/2020
CONVEN/2019/0000000156	Conveni per projectar i executar una cobertura lleugera del tram que discorre a cel obert en trinxera a l'accés sud al túnel d'FGC, per tal d'assegurar l'assoliment dels objectius de millora de la qualitat acústica dels habitatges de l'entorn urbà més immediat a la línia d'FGC. L'esmentada cobertura no tindrà la consideració de zona urbanitzada i no serà transitable, havent-se de preveure la seva delimitació respecte la urbanització dels carrers de l'entorn per al període comprès entre el 27 de gener de 2020 i el 26 de gener de 2024	AJUNTAMENT SANT ANDREU DE LA BARÇA	300.000,00	27/01/2020	4	ANYS	27/01/2020	26/01/2024
CONVEN/2020/000000011	Acord comercial per establir les condicions de col·laboració de les parts per la comercialització i difusió dels bitllets combinats TOT MONTSERRAT i TRANS MONTSERRAT en el mercat de la promoció i impuls de les activitats d'oci i turisme al territori per al període comprès entre l'1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020.	CENTRAL DE RESERVES DE MONTSERRAT; FUNICULAR AERÍ DE MONTSERRAT	31.469,45	01/01/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/000000014	Acord comercial per regular les condicions per les quals FGC col·laborarà com a participant en l'esdeveniment SUMMIT BARCELONA organitzat per QUALITY SHOPPING&TRAVELLERS a la ciutat de Barcelona la darrera setmana d'abril o la primera de maig de 2020 amb vigència per al període comprès entre el 13 de març i el 30 de juny de 2020	QUALITY SHOPPING AND TRAVELLERS, SLU	9.000,00	13/03/2020	110	DIES	13/03/2020	30/06/2020
CONVEN/2020/000000017	Acord comercial per a establir les condicions per a l'impuls i la promoció conjunta d'activitats de muntanya al territori català per al període comprès entre el 20 de febrer de 2020 i el 30 d'abril de 2020.	COOPERATIVA SÀPIENS SCCL	2.272,73	20/02/2020	71	DIES	20/02/2020	30/04/2020
CONVEN/2020/000000018	Conveni de col·laboració per a l'organització de la participació de la Generalitat de Catalunya en salons i fires de l'any 2020	DTS; AEROPORTS PÚBLICS CAT.; AGÈNCIA CAT. AIGUA; AGÈNCIA RESIDUS CAT.; CIMALSA; ENS ABASTAMENT D'AIGUA TER-LLOBREGAT	52.000,00	15/05/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/000000031	Conveni per a regular els termes i condicions sota els quals FGC s'adhereix a la projecte CARNET, els drets i obligacions derivats de l'adhesió, així com la realització de les activitats que es desenvoluparan en el marc d'aquest, per al període comprès entre el 22 d'abril de 2020 i el 21 d'abril de 2021.	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA (UPC)	12.000,00	22/04/2020	1	ANY	22/04/2020	21/04/2021
CONVEN/2020/000000034	Conveni de col·laboració per al manteniment de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Capellades, amb una vigència durant tot l'any 2020 i produirà efectes fins a la liquidació de la despesa produïda per les actuacions que constitueixen l'objecte.	DEPARTAMENT TERRITORI (DTES); ATM; MONTFERRI HNOS, SL	50.000,00	04/11/2020	4	ANYS	01/01/2020	31/12/2023
CONVEN/2020/000000035	Conveni que té per objecte definir les actuacions de les parts per a la millora dels serveis de transport públic de viatgers per carretera al municipi dels Hostalets de Pierola amb la prestació d'unes comunicacions entre els Hostalets de Pierola i l'estació de FGC de Piera en el marc del servei regular de transports de viatgers per carretera Vilanova d'Espola-La Torre de Claramunt per Capellades (V-3287) per al període comprès entre l'1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2023.	AJUNTAMENT D'HOSTALETS DE PIEROLA	45.014,40	17/06/2020	4	ANYS	01/01/2020	31/12/2023

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIO	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIO	DATA FI EXECUCIO
CONVEN/2020/0000000036	Conveni per a la incorporació d'FGC a l'Agrupació Empresarial Innovadora Clúster Digital i la regulació del marc de col·laboració a preservar per ambdues parts, per al període comprès entre el 21 de gener de 2020 i fins que es decideixi deixar de formar-ne part.	ASSOCIACIÓ CLUSTER DIGITAL DE CATALUNYA	2.000,00	21/01/2020	4	ANYS	21/01/2020	20/01/2024
CONVEN/2020/0000000045	Acord de col·laboració per l'impuls de les "Jornades professionals enogastronòmiques i de la cuina dels Pirineus", que se celebraran durant el mes de maig en format digital i durant el mes d'octubre de forma presencial, amb l'objectiu de promoure els productes alimentaris i gastronomia pirinenca, en el període comprès entre el 9 de maig de 2020 fins al 30 d'abril de 2021.	GASTROEVENTS SC	14.900,00	19/06/2020	357	DIES	09/05/2020	30/04/2021
CONVEN/2020/0000000054	Conveni de col·laboració per a la promoció turística del territori de la Val d'Aran i de les comarques dels Pirineus catalans mitjançant la definició i execució d'un pla d'accions específic, per tal de garantir la implantació de la marca Pirineus, per al període comprès entre l'1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020.	AGÈNCIA CATALANA TURISME (ACT)	40.000,00	23/12/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000059	Acord de col·laboració per articular la participació de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) en l'estudi clínic en relació a la pandèmia causada per la COVID-19, posant a l'abast de totes les persones treballadores d'FGC la possibilitat de participar com a persones voluntàries en l'estudi.	FUNDACION FLS DE LUCHA CONTRA EL SIDA, LAS ENFERMEADES INFECCIOSAS Y LA PROMOCION DE LA SALUD Y LA CIENCIA (FLS)	112.802,35	05/06/2020	207	DIES	08/06/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000065	Conveni de col·laboració per a la posada en funcionament d'un Centre de sanitització de turisme sostenible a l'estació de ferrocarril de Santa Maria de Palautordera, per al període comprès entre el 16 de juliol de 2020 i el 15 de juliol de 2024.	AJUNTAMENT DE SANTA MARIA DE PALAUTORDERA	200.000,00	16/07/2020	4	ANYS	16/07/2020	15/07/2024
CONVEN/2020/0000000066	Acord de col·laboració pel desenvolupament econòmic de la ciutat de Barcelona, en el període comprès entre el 3 de juny de 2020 i el 2 de juny de 2022	ASSOCIACIÓ BARCELONA GLOBAL	30.000,00	03/06/2020	2	ANYS	03/06/2020	02/06/2022
CONVEN/2020/0000000068	Conveni de col·laboració per a la prestació del servei substitutori per carretera del transport de viatgers del Funicular de Vallvidrera en l'aturada programada del servei del funicular, en el període comprès entre el 10 d'agost de 2020 i el 28 d'agost de 2020.	TRANSPORTS BARCELONA, SA	135.773,66	06/08/2020	19	DIES	10/08/2020	28/08/2020
CONVEN/2020/0000000100	Conveni de col·laboració per erigir en el municipi de Guardiola de Berguedà un monument commemoratiu al ferrocarril en representació del seu caràcter de vila ferroviària, amb una vigència des del 3 de novembre de 2020 i la posada en disposició i lliurament del element metàl·lic que ha de formar part del monument a executar.	AJUNTAMENT DE GUARDIOLA DE BERGUEDA	12.295,50	03/11/2020	1	ANY	03/11/2020	02/11/2021
CONVEN/2020/0000000102	Conveni de col·laboració per impulsar i fomentar actuacions d'assessorament i cooperació del Pla de necessitats bàsiques en infraestructures de les estacions d'esquí nòrdic, per al període comprès entre el 23 de novembre de 2020 i fins el compliment de les actuacions que constitueixen el seu objecte, i, en tot cas, el 30 de juny de 2021	MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS: AJ. GUILS FONTANERA; AJ. DE TUIXENT, AJ. DE LLADORRE (TAVASCAN), AJ. DE LLES DE CERDANYA, AJ. DE LA VANSA I FÓRNOLS; AJ. DE VIROS VALLFERREIRA; EMD D'ARANSA; EMD DE SANT JOAN DE L'ERM	300.000,00	23/11/2020	220	DIES	23/11/2020	30/06/2021
MODCO/2020/0000000021	Addenda de l'acord de col·laboració per a la participació d'FGC en l'estudi d'investigació "COVID-19 Antigen RDT Evaluation" per a la realització de proves PCR per diagnòstic de infecció per SARS COV 2 com a continuació de l'estudi de criatge que es va fer el juny 2020, en el període comprès entre el 12 de novembre de 2020 i el 31 de desembre de 2020.	FUNDACION FLS DE LUCHA CONTRA EL SIDA, LAS ENFERMEADES INFECCIOSAS Y LA PROMOCION DE LA SALUD Y LA CIENCIA	20.514,08	12/11/2020	50	DIES	12/11/2020	31/12/2020
PROCO/2020/0000000006	Prorroga del conveni per a la participació d'FGC en l'International Economic Forum Logistics impulsat per Barcelona Centre Logístic per al període comprès entre el 9 de gener de 2020 i el 8 de gener de 2021	BARCELONA CENTRE LOGÍSTIC (BCL)	4.000,00	09/01/2020	1	ANY	09/01/2020	08/01/2021
PROCO/2020/0000000010	Pròrroga de la contractació de suports per a les estacions d'esquí d'Espot i Port Ainé 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 14 de juliol de 2020 i el 13 de juliol del 2021.	CLUB DE FUTBOL RIALP	5.000,00	13/07/2020	1	ANY	14/07/2020	13/07/2021
PROCO/2020/0000000024	Pròrroga del conveni de col·laboració per la presa d'imatges de l'entorn geogràfic i paisatgístic, mitjançant una càmera de televisió que la CCMA té instal·lada a les estacions de la muntanya d'FGC (La Molina, Espot, Port Ainé i Vall de Núria) aquestes imatges seran utilitzades de forma aleatòria dins d'espais d'informació de caràcter meteorològic i altres programes propis de la CCMA per al període comprès entre l'1 de juliol de 2020 i el 30 de juny de 2021.	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS (CCMA)	38.400,00	30/06/2020	1	ANY	01/07/2020	30/06/2021
PROCO/2020/0000000041	Addenda al Conveni de col·laboració per a la compensació econòmica per la utilització dels títols socials de FGC a TRAM, per a l'any 2020	TRAMVIA METROPOLITÀ, SA; TRAMVIA METROPOLITÀ DEL BESÒS, SA (TRAM)	230.000,00	09/10/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
PROCO/2020/0000000056	Addenda al Conveni de col·laboració per a la compensació econòmica per la utilització dels títols socials de FGC a TRAM, per a l'any 2021	TRAMVIA METROPOLITÀ, SA; TRAMVIA METROPOLITÀ DEL BESÒS, SA (TRAM)	230.000,00	21/12/2020	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
PROCO/2020/0000000061	Quarta prorroga del conveni per al subministrament de la informació meteorològica necessària per a la planificació de neu artificial per al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021	SERVEI METEOROLÒGIC DE CATALUNYA (SMC)	4.500,00	11/12/2020	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2021/0000000077	Acord marc per determinar l'import de les inversions i el procediment aplicable per a la millora del domini esquiuable conjunt de "Molina-Masella", del resultat de la venda del forfet conjunt "Molina-Masella" obtingut en les temporades 2019-2020, 2020-2021, 2021-2022 i 2022-2023, i a la seva execució, en el període comprès entre	TELESQUÍS DE LA TOSSA DE ALP; DAS Y URÚS, SA	558.395,21	31/12/2020	4	ANYS	31/12/2020	30/12/2024
CONVEN/2020/0000000012	Acord de col·laboració per a la venda per compte d'FGC de bitllets a través de les oficines i/o canals propis de distribució de Turisme de Barcelona	TURISME DE BARCELONA	Ingrés variable	13/10/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
CONVEN/2020/0000000051	Conveni per a regular la liquidació de les despeses en les que pugui incurrir FGC i que tinguin com a finalitat donar col·laboració i suport en l'execució de tasques i actuacions pròpies de les finalitats encomanades al Patronat de la Vall de Núria per al període de l'1 de gener de 2020 al 31 de desembre de 2023.	PATRONAT DE LA VALL DE NÚRIA	65.446,09 €	05/05/2020	1827	DIES	01/01/2020	31/12/2024
CONVEN/2020/0000000069	Conveni per regular les condicions i 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 2020 (juliol a octubre)	PATRONAT INTERCOMARCAL DE TURISME TERRES DE LLEIDA DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA	59.850,10 €	23/12/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000073	Conveni de col·laboració per a la prestació del servei turístic –tren dels llacs, temporada 2020	CONSORCI TRANSPORT PUBLIC AREA LLEIDA (ATM)	14.962,52 €	31/12/2020	1	ANY	01/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000091	Acord de col·laboració per facilitar als estudiants de l'INS l'accés a la realització d'activitats esportives de neu, mitjançant condicions especials per a l'adquisició dels forfets durant la temporada d'esquí 2020/2021, per al període comprès entre el 24 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021.	INSTITUT CENTRE D'ESPORTS DE MUNTANYA DEL PALLARS	8.035,46 €	24/11/2020	342	DIES	24/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000103	Acord comercial per regular les condicions per a la cessió de l'ús d'un espai situat a l'estació superior del funicular de Sant Joan, incloent l'accés al lloc mitjançant la contractació del servei del funicular, per al rodatge d'un spot publicitari el dia 13 de novembre de 2020, amb una vigència fins el 31 de desembre de 2020.	LA JOYA PRODUCCIONES SL	6.477,67 €	13/11/2020	49	DIES	13/11/2020	31/12/2020
CONVEN/2021/0000000008	Conveni per establir la relació entre FGC i AMSA, SA com empresa del Grup FGC, a l'efecte d'homogeneitzar la gestió amb la resta d'estacions d'esquí i muntanya del Grup a fi d'aprofitar les sinèrgies per obtenir els objectius socials i garantir el control, supervisió i compliment de la normativa vigent, en el període comprès entre el 16 d'octubre de 2020 i el 30 de novembre de 2024.	ACTIUS DE MUNTANYA	5.000,00 €	16/10/2020	1507	DIES	16/10/2020	30/11/2024
PROCO/2020/0000000055	Pòrroga de l'Acord comercial per regular els termes i condicions relatius a la cessió d'espais per part d'FGC a l'estació d'esquí La Molina per tal que Cacaolat realitzi activitats promocionals i publicitàries de la seva marca, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021	GRUPO CACAOLAT, SL	17.750,00 €	04/12/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
PROCO/2020/0000000062	Quarta pròrroga del conveni per a l'establiment de la relació entre VALLTER, S.A. i FGC a efecte d'homogeneitzar la gestió amb la resta d'estacions d'esquí i muntanya del Grup per al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021	VALLTER	Ingrés variable	09/12/2020	1	ANY	01/01/2021	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000076	Acord comercial per regular les condicions de col·laboració destinades a la promoció del territori i a l'esport d'esquí durant la temporada d'hivern 2020-2021, a través de diferents mitjans de comunicació de la revista "Solo Nieve", en el període comprès entre el 23 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021.	RPM RACING S.L. (SOLONIEVE)	-1.272,73 € 1.272,73 €	23/11/2020	343	DIES	23/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000104	Acord Comercial compensat per a la posada a disposició d'espais publicitaris a l'estació de Vallter 2000, en el període comprès entre l'1 de desembre de 2020 i el 30 de novembre de 2021	AUTOPODIUM	-10.000,00 € 10.000,00 €	01/12/2020	1	ANY	01/12/2020	30/11/2021
PROCO/2020/0000000027 PROCO/2020/0000000028	Pròrroga del acuerdo comercial de puesta a disposición de espacios publicitarios y realización de otras actuaciones relacionadas con la publicidad, singulares o comunes en las estaciones del Grupo FGC: La Molina, Vall de Núria, Espot, Port Ainé y Vallter 2000, por un periodo comprendido entre el 1 de diciembre de 2020 y el 30 de noviembre de 2022.	STRIKE MEDIA S.L	-15.785,00 € 15.785,00 €	01/12/2020	2	ANY	01/12/2020	30/11/2022
CONVEN/2020/0000000020 CONVEN/2020/0000000021	Acord de col·laboració per regular les condicions de cessió d'espais comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona – Vallès a l'interior dels trens i els espais i sales de l'interior de l'Ateneu, en el marc de la promoció de la cultura i oci al territori, en el període comprès entre el 28 d'octubre de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	ATENEU BARCELONÈS	-2.700,00 € 2.700,00 €	28/10/2020	430	DIES	28/10/2020	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000037 CONVEN/2020/0000000038	Acord de col·laboració per regular les condicions de cessió d'espais 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 el 26 de maig de 2020 i el 31 de juliol de 2021.	FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU	-22.000,00 € 22.000,00 €	26/05/2020	432	DIES	26/05/2020	31/07/2021
PROCO/2020/0000000052 PROCO/2020/0000000052	Tercera pròrroga de l'acord comercial per a la regulació de les condicions d'ús i l'establiment de les corresponents pautes 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'Espot i Port Ainé, en el període comprès entre l'1 de novembre de 2020 i el 31 d'octubre de 2021.	CENTRE ACTIVITATS LÚDIQUES PIRINENQUES S.L.	-3.824,51 € 2.427,27 €	30/10/2020	1	ANY	01/11/2020	31/10/2021
CONVEN/2020/0000000005 CONVEN/2020/0000000006	Conveni de col·laboració per regular les condicions de cessió d'espais comuns de comunicació i promoció a les línies d'FGC i a l'interior de la BOQUERIA, sempre en funció de disponibilitat i de mutu acord entre ambdues parts, en el marc de la promoció comercial i cultural al territori, incorporant l'accés dels ciutadans a aquests esdeveniments a través d'un mitjà de transport públic sostenible, com es el ferrocarril per al període comprès entre el 13 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020.	ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DEL MERCAT DE LA BOQUERIA	-35.570,00 € 35.570,00 €	13/01/2020	354	DIES	13/01/2020	31/12/2020
CONVEN/2020/0000000044 CONVEN/2020/0000000052	Segona Addenda al conveni marc de juliol de 2018, en el qual s'articulen les accions que es duran a terme a través de l'Observatori Dona, Empresa i Economia (ODEE) en relació a les col·laboracions estipulades, concretant-se en les següents accions: Plataforma ODEE; Dona, puja't al tren de la igualtat; Trobada dones FGC, per al període comprès entre el 8 de maig de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	CAMBRA OFICIAL DE COMERÇ, INDÚSTRIA, SERVEIS I NAVEGACIÓ DE BARCELONA	-4.900,00 € 10.600,00 €	08/05/2020	603	DIES	08/05/2020	31/12/2021
CONVEN/2020/0000000039 CONVEN/2020/0000000040	Acord de col·laboració per regular les condicions de cessió d'espais comuns de comunicació i promoció a la línia de tren Barcelona- Vallès i a l'interior del MACBA, en el marc de la promoció de la cultura i l'oci al territori, per al període comprès entre el 22 de desembre de 2020 i el 31 de desembre de 2021.	CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE BARCELONA (MACBA)	-7.000,00 € 7.000,00 €	22/12/2020	375	DIES	22/12/2020	31/12/2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

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 2020 son:

	<u>Dies</u>
Període mig de pagament a proveïdors	12
Ràtio d'operacions pagades	12
Ràtio d'operacions pendents de pagament	11

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/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

22. Altra informació

Els honoraris meritats durant l'exercici 2020 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 2019) i 8 milers d'euros (6 milers d'euros en 2019), respectivament.

Així mateix, els honoraris meritats durant l'exercici 2020 per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament prestats a la Societat, van ascendir a 53 milers d'euros (57 milers d'euros a 2019).

23. Impactes 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, 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 es manté vigent en la data de formulació d'aquests comptes anuals i que ha pres noves mesures per contenir onades de contagi que s'han produït des de l'últim trimestre de 2020 i que continuen augmentant a principis de 2021, va entrar en vigor el 25 d'octubre.

En aquest mateix sentit, la RESOLUCIÓ SLT/737/2020, de 13 de març, per la qual s'adopten mesures complementàries per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2 (COVID-19), va significar una fita important a les estacions d'esquí, atès que la resolució establí entre altres, mesures preventives en l'àmbit dels establiments i de les activitats esportives, d'oci i comercials, s'ordenava el tancament de les estacions d'esquí, d'esquí nòrdic i de les estacions de muntanya, afectat en tot allò referent a les activitats de neu d'FGC, atès que estan considerades com d'interès general, i son una part important de l'eix vertebrador de les economies pirinenques.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(Expressats en milers d'euros)

Atès el sector en què opera la Companyia, les seves activitats es consideren essencials pel que fa al servei públic i, per tant, l'activitat no s'ha interromput, encara que reduïda en uns mesos de 2020, per l'estat d'alarma o pel confinament, especialment pel que fa 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.

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 VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, 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 2020 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 Territori i Sostenibilitat (DTES), i a l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), els estats d'informació referents a l'impacte de la COVID-19 en quan al tancament 2020 i al pressupost 2021.

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 2020 a la Direcció General de Pressupostos, a través del departament d'adscripció de Territori i Sostenibilitat, 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 2020
 (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 2020 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:

			LÍNIES METROPOLITANES	LLEIDA LA POBLA	PROGRAMA 552 INFRAESTRUCTURES FERROVIÀRIES	PROGRAMA 551 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			45.758	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 551 Ordenació, foment i promoció turística.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2020
(Expressats en milers d'euros)

d) Comptabilitat diferenciada

l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, 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 i mampares de protecció 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 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'ha aplicat 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 2020.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

(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 23 de març de 2021, relativa als comptes de l'exercici 2020, consta d'índex i cent-quatre pàgines inclosa aquesta.

Ricard Font i Hereu President	Isidre Gavin i Valls Vicepresident i Conseller	Ferran Falcó i Isern Conseller
David Saldoni de Tena Conseller	Albert Alins i Abad Conseller	Joan Jaume i Oms Conseller
Elisabeth Abad Giralt Consellera	Octavi Bono i Gispert Conseller	Xavier Boquete i Saiz Conseller
Jordi Baiget i Cantons Conseller	María Pilar Cases i Lopetegui Consellera	Jordi Xena i Ibàñez Conseller
Marta Farrés Falgueras Consellera	Antoni Poveda i Zapata Conseller	Janet Sanz Cid Consellera
Xavier Fonollosa Comas Conseller	Pere Torres i Grau Conseller	Gerard M. Figueras i Albà Conseller
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 2020
(Expressats en milers d'euros)

Certifico que els comptes anuals que obren en els presents documents i que consten d'índex i cent-cinc pàgines, amb les signatures de la pàgina anterior número cent-quatre, corresponen als comptes anuals formulats pel Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, en sessió de 23 de març de 2021.

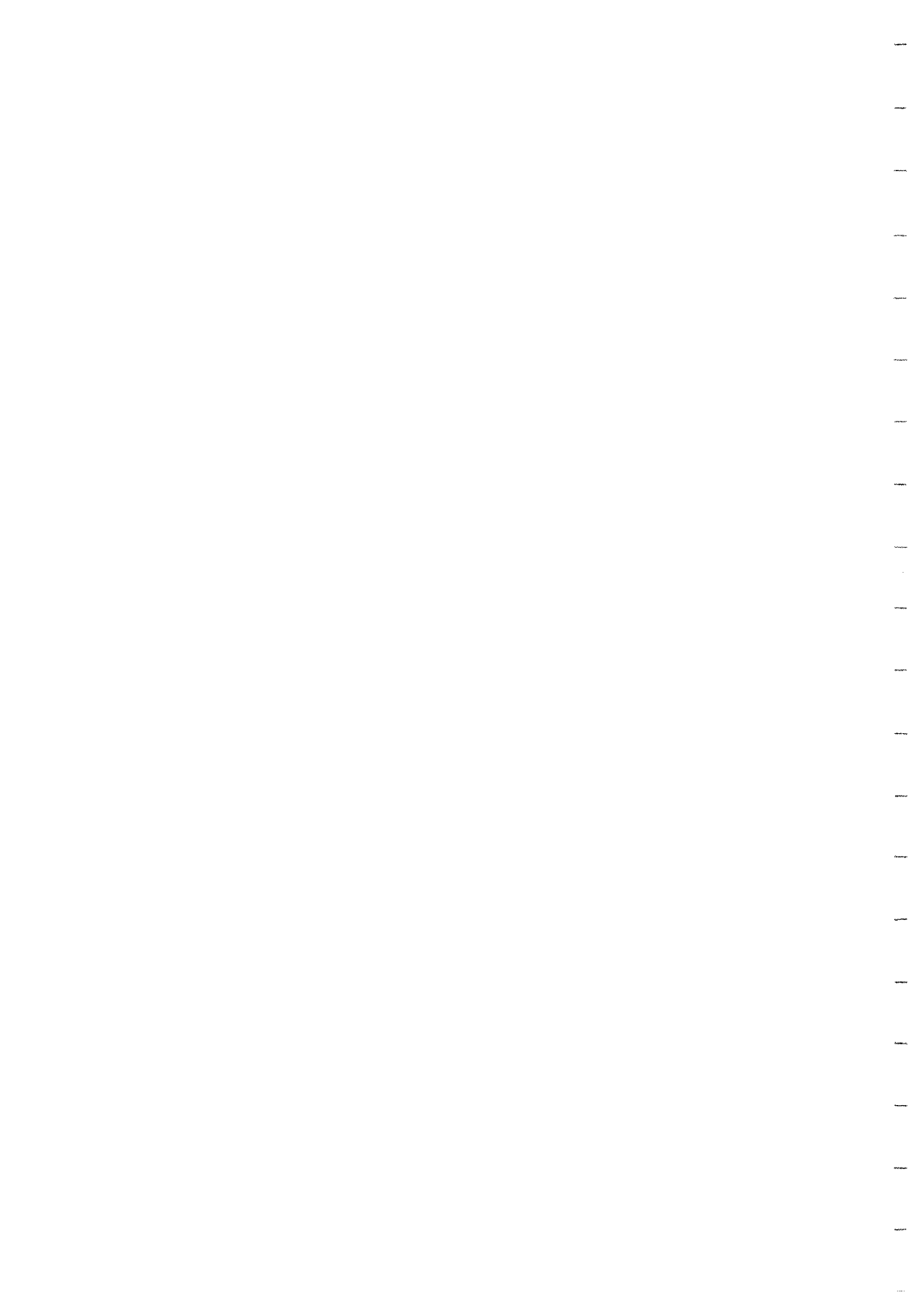
Barcelona, 23 de març de 2021



La Secretària del Consell d'Administració
Teresa Launes del Campo



Amb el vistiplau del President del Consell
d'Administració d'FGC





FGC

**Ferrocarrils
de la Generalitat
de Catalunya**

Teresa Launes del Campo, secretaria no consellera del Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, entitat domiciliada al carrer dels Vergós, 44 08017 de Barcelona,

CERTIFICA

Que el Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, format pels Srs. Ricard Font i Hereu, Isidre Gavin i Valls, Ferran Falcó i Isern, David Saldoni i Tena, Albert Alins i Abad, Gerard Figueras i Albà, Jordi Baiget i Cantons, Joan Jaume i Oms, Octavi Bono i Gispert, Xavier Boquete i Saiz, Xavier Fonollosa i Comas, Jordi Xena i Ibáñez, Antoni Poveda i Zapata, Constanti Serralonga i Tintoré, Pere Torres i Grau, Andrés Fuentes i Alarcón, José Herrera i Jiménez i les Sres. Elisabeth Abad i Giral, Marta Farrès i Falgueres, Janet Sanz i Cid i Ma Pilar Cases i Lopetegui van formular d'acord amb les majories previstes als Estatuts mitjançant el procediment a distància previst en l'article 18 de la Llei 26/2020, de 3 d'agost, de Procediment Administratiu de Catalunya, els comptes anuals de l'exercici 2020 (adjunts) en data 23 de març de 2021, no havent manifestat cap dels consellers disconformitat en relació amb els documents de referència sobre els que garanteix la seva autenticitat.

Que s'emet el present certificat amb l'acceptació de tots els Consellers presents i representats en aquest Consell d'Administració, per a la formulació dels comptes corresponents a l'exercici 2020, de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

Que a data d'emissió del present certificat, es deixa constància de la falta de firma de tots els consellers en els comptes anuals, en concret en:

- el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2020.

degut a la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19 i la declaració de l'estat d'alarma per mitjà del Reial Decret 926/2020, de 25 d'octubre (i la seva pròrroga aprovada per Reial Decret 956/2020, de 3 de novembre).

Que el vistiplau del president del Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya a l'emissió d'aquest certificat s'ha obtingut, atesa l'excepcionalitat de la situació actual.

I per que consti, lliuro la present certificació a Barcelona el 23 de març de 2021.

Vit-i-plau
President del Consell d'Administració
Ricard Font i Hereu

Secretària del Consell d'Administració
Teresa Launes del Campo

Carrer dels Vergós, 44

08017 Barcelona

Tel. 93 366 30 19

lhuaquet@fgc.cat



**Generalitat
de Catalunya**

