



Faura Casas

CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2025

Protocol número: B-7774

An independent member of



Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469
Paseo de la Castellana, 123, 9º C. 28046 Madrid · Tel. 910 321 805
fauracasas.com · fauracasas@fauracasas.com
Barcelona · Madrid · Manresa

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	6

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell D'Administració del
**CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL
DE MOBILITAT**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2025, el compte de resultats econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat 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 2025, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 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 15 de gener de 2025, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2025 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 amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una 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.

Retribucions als operadors adherits al sistema tarifari integrat (notes 1, 2 i 14)

L'entitat, en compliment de les seves atribucions, destina més del 94% del seu pressupost a liquidar i compensar les empreses operadores adherides al sistema tarifari integrat de l'àrea de Tarragona, en base als convenis i addendes formalitzats, el que comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per al control del volum d'operacions i de les seves liquidacions. Atenent a la seva significativitat, han estat considerades com un aspecte clau de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de control intern dissenyats per la Direcció.

D'altra banda, s'han fet proves de raonabilitat global, així com la realització de proves de detall amb l'objecte de verificar l'adequat registre de les liquidacions presentades per les empreses operadores.

Així mateix, s'ha sol·licitat confirmació externa sobre una mostra representativa, aplicant procediments alternatius en el cas de no haver-se obtingut resposta.

Paràgraf d'altres qüestions

Amb data 12 de juny de 2025, altres auditors van emetre un informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2024, expressant una opinió amb excepcions.

Responsabilitat de la Direcció en relació amb els comptes anuals

La Direcció és la responsable 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 a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Consell Rector té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, 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 per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Direcció del principi comptable d'entitat 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 entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció 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 la Direcció de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

D'acord amb l'abast d'una auditoria de comptes, la nostra revisió ha tingut en consideració determinats aspectes sobre el compliment de la legalitat que es preveuen en la Resolució de l'Interventor General de 7 de novembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció que estableix les directrius per a l'aplicació de la Norma tècnica sobre la materialitat a les auditories dels estats financers de les entitats del sector públic de la Generalitat. Així mateix la nostra revisió també ha tingut en consideració els aspectes d'especial revisió que han estat considerats per part de la Intervenció adjunta per al Control d'Entitats del Sector Públic en relació a les mesures per contenir el dèficit i donar compliment de la regla de la despesa establertes en l'Ordre ECF/174/2025, de 13 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2025 i d'obertura de l'exercici pressupostari del 2026.

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, no s'han posat de manifest incompliments legals que hagin de ser comunicats en aquest apartat. En referència al compliment de la regla de la despesa establertes en l'Ordre ECF/174/2025, de 13 d'octubre, d'acord amb els procediments específics aplicats, s'ha posat de manifest que les obligacions reconegudes a l'exercici 2025 han estat un 6,5% superiors a les de l'exercici anterior per l'increment del capítol 4. Tal i com es detalla a la nota 14.2 de la memòria, aquest increment respon a despesa amb finançament afectat o finalista com es el cas de la bonificació de preus del transport públic, així com als compromisos amb els operadors de transport públic interurbà per la integració tarifària, d'acord amb els convenis formalitzats, i en particular, pel que fa a les despeses del capítol 1, els increments observats responen, en allò substancial, a conceptes determinats per la normativa aplicable, inclosa la revaloració general prevista al Decret llei 23/2025, de 23 de desembre.

Addicionalment a la revisió de la legalitat efectuada amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes corresponent a l'any 2025, d'acord amb l'encàrrec rebut, realitzarem una auditoria de compliment d'aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució de l'auditoria de compliment figuraran en l'informe específic corresponent.

Barcelona, 11 de juny de 2026

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/26/14433 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Pere Ruiz Espinós

-Soci-

**CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA,
AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT**

Comptes anuals
Exercici 2025



Camp de Tarragona

**CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMPT DE TARRAGONA,
AUTORITAT TERRITORIAL DE LA MOBILITAT (ATMCT)**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2025

(Juny 2026)



Camp de Tarragona

Aquests comptes anuals han estat formulats en data 10 de juny de 2026

2026.06.10 17:55:54 +02'00'

Eugenia Domènech Moral

Gerenta



Camp de Tarragona

BALANÇ DE SITUACIÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència: 31/12/2025

NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
	A) Actiu no corrent		6.068,68	10.074,27
	I. Immobilitzat intangible	7	1.534,88	3.776,30
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial e intel·lectual		0,00	0,00
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions informàtiques		1.534,88	3.776,30
207, (2807), (2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit		0,00	0,00
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00
	II. Immobilitzat material	5	4.533,80	6.297,97
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitzat material		4.533,80	6.297,97
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	0,00
221, (2821), (2921)	2. Construccions		0,00	0,00
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	0,00
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
2400, (2930)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	0,00
241, 242, 245, (294), (295)	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00
246, 247	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
250, (259), (296)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00
253	3. Derivats financers		0,00	0,00
258, 26	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00
	B) Actiu corrent		8.783.761,80	6.093.522,79
38, (398)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00
	II. Existències		0,00	0,00
37, (397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00

30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Proveïments i altres		0,00	0,00
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	9	3.271.591,74	1.765.590,04
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió		929.911,95	488.816,30
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		1.119.708,94	64.629,34
47	3. Administracions públiques	20	1.221.970,85	1.212.144,40
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	9	349,40	0,00
530, (539), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		349,40	0,00
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	352,32
540, (549), (596)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	352,32
543	3. Derivats financers		0,00	0,00
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	5.511.820,66	4.327.580,43
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		5.511.820,66	4.327.580,43
	TOTAL ACTIU (A+B)		8.789.830,48	6.103.597,06

NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
	A) Patrimoni net		406.771,13	-582.453,72
100	I. Patrimoni aportat		0,00	0,00
	II. Patrimoni generat		406.771,13	-582.453,72
11	1. Reserves		0,00	0,00
120	2. Resultats d'exercicis anteriors		-582.453,72	-786.494,61
129, 6, 7	3. Resultats de l'exercici		989.224,85	204.040,89
	III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
136	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		0,00	0,00
	B) Passiu no corrent		0,00	1.096.961,66
14	I. Provisions a llarg termini	15	0,00	1.096.961,66
	II. Deutes a llarg termini	10	0,00	0,00
15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
176	3. Derivats financers		0,00	0,00
171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Altres deutes		0,00	0,00
16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini	10	0,00	0,00
186	IV. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
	C) Passiu corrent	10	8.383.059,35	5.589.089,12
58	I. Provisions a curt termini	15	154.388,84	52.475,82
	II. Deutes a curt termini		1.892,20	0,00
50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
526	3. Derivats financers		0,00	0,00
4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Altres deutes		1.892,20	0,00
4002, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini		1.881.229,76	667.956,65
	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		6.345.548,55	4.868.656,65
4000, 401, 405, 406, 407	1. Creditors per operacions de gestió		2.987.834,56	2.718.866,08
4001, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar		3.346.923,34	2.139.338,14
47	3. Administracions públiques	20	10.790,65	10.452,43



Camp de Tarragona

COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència: 31/12/2025

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	170,10
720, 722, 723, 728, 73	a) Impostos		0,00	0,00
740, 742, 745, 746	c) Taxes		0,00	170,10
744	c) Altres ingressos tributaris		0,00	0,00
729	d) Cotitzacions socials		0,00	0,00
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	24.760.428,16	22.924.904,30
	a) De l'exercici		24.760.428,16	22.924.904,30
751	a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		80.355,15	0,00
750	a.2) Transferències		24.680.073,01	22.924.904,30
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
754,755	c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		0,00	0,00
	3. Vendes netes i prestació de serveis		5.991.542,63	5.230.343,41
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes netes		0,00	0,00
741, 705	b) Prestacions de serveis		5.991.542,63	5.230.343,41
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variació d'existències de productes acabats i en temps de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		0,00	0,00
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.082.424,37	1.104.231,51
795	7. Excessos de provisions	15	1.149.437,48	215.093,08
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	18	32.983.832,64	29.474.742,40
	8. Despeses de personal		-364.648,41	-392.241,16
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-277.177,96	-298.832,84
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-87.470,45	-93.408,32
(65)	9. Transferències i subvencions concedides	14.2	-24.056.422,78	-22.578.934,32
	10. Proveïments		-89.241,75	-57.080,00
(600), (601), (602), (605)	a) Consum de mercaderies i altres proveïments		-89.241,75	-57.080,00
(607), 606, 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres proveïments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-8.687.504,40	-7.261.844,68
(62)	a) Subministres i serveis exteriors		-8.687.504,40	-7.261.844,68
(63)	b) Tributs		0,00	0,00
(675), (676)	c) Altres		0,00	0,00

(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-5.823,79	-4.248,49
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-33.203.641,13	-30.294.348,65
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-219.808,49	-819.606,25
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	0,00
(690), (691), (692), (693), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor		0,00	0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674), (673)	b) Baixes i alienacions		0,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
	14. Altres partides no ordinàries	18	1.204.171,21	1.024.965,40
773, 778	a) Ingressos		1.204.171,21	1.024.965,40
(678)	b) Despeses		0,00	0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		984.362,72	205.359,15
	15. Ingressos financers	18	4.862,13	5.485,44
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats alienacions		0,00	0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		4.862,13	5.485,44
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		4.862,13	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,00	5.485,44
	16. Despeses financeres		0,00	0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres		0,00	0,00
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers		0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	-6.803,70
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		0,00	-6.803,70
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		4.862,13	-1.318,26
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		989.224,85	204.040,89



Camp de Tarragona

ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET

BALANÇ DE SITUACIÓ

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència :31/12/2025

Imprès el 10/06/2026 a les 16:41

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Altres increments patrimonials	TOTAL
A. Patrimoni net al final de l'exercici 2024		0,00	-582.453,72	0,00	0,00	-582.453,72
B. Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Patrimoni net inicial ajustat de l'exercici 2025 (A+B)		0,00	-582.453,72	0,00	0,00	-582.453,72
D. Variacions del patrimoni net exercici 2025		0,00	989.224,85	0,00	0,00	989.224,85
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			989.224,85	0,00	0,00	989.224,85
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00		0,00	0,00
E. Patrimoni net al final de l'exercici 2025 (C+D)		0,00	406.771,13	0,00	0,00	406.771,13

BALANÇ DE SITUACIÓ

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència :31/12/2025

Imprès el 10/06/2026 a les 16:41

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
129	I. Resultat econòmic patrimonial		989.224,85	204.040,89
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
920	1.1. Ingressos		0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.2. Despeses		0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
900,991	2.1. Ingressos		0,00	0,00
(800),(891)	2.2. Despeses		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
910	3.1. Ingressos		0,00	0,00
(810)	3.2. Despeses		0,00	0,00
94	4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	III. Transferències al compte de resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
(823)	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
(802),902,993	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
(8110),9110	3.1 Importats transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
(8111),9111	3.2 Importats transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
(84)	4. Altres increments patrimonialss		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		989.224,85	204.040,89

BALANÇ DE SITUACIÓ

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència :31/12/2025

Imprès el 10/06/2026 a les 16:41

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

BALANÇ DE SITUACIÓ

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

Data de referència :31/12/2025

Imprès el 10/06/2026 a les 16:41

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2025	2024
1. ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		-157.098,34	-528.679,42
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		0,00	0,00
TOTAL (I + II)		-157.098,34	-528.679,42



Camp de Tarragona

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	2025	2024
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	33,683,413.17	30,229,541.83
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials	0.00	170.10
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	24,522,529.13	22,337,093.94
3. Vendes netes i prestacions de serveis	6,532,296.37	5,618,670.02
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0.00	0.00
5. Interessos i dividendes cobrats	4,865.05	5,419.63
6. Altres cobraments	2,623,722.62	2,268,188.14
B) Pagaments:	32,498,184.15	29,895,993.45
7. Despeses de personal	295,206.66	321,564.79
8. Transferències i subvencions concedides	23,475,294.77	21,120,618.88
9. Aprovisionaments	0.00	0.00
10. Altres despeses de gestió	8,520,285.79	8,340,102.41
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0.00	0.00
12. Interessos pagats	0.00	0.00
13. Altres pagaments	207,396.94	113,707.37
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	1,185,229.02	333,548.38
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	0.00	0.00
1. Venda d'inversions reals	0.00	0.00
2. Venda d'actius financers	0.00	0.00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0.00	0.00
D) Pagaments:	1,657.94	4,101.66
4. Compra d'inversions reals	1,657.94	4,101.66
5. Compra d'actius financers	0.00	0.00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0.00	0.00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de d'inversió (+C-D)	-1,657.94	-4,101.66
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		

E) Augments en el patrimoni:	0.00	0.00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0.00	0.00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:	0.00	0.00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0.00	0.00
G) Cobraments per emissió de passius financers:	0.00	0.00
3. Obligacions i altres valors negociables	0.00	0.00
4. Préstecs rebuts	0.00	0.00
5. Altres deutes	0.00	0.00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	0.00	0.00
6. Obligacions i altres valors negociables	0.00	0.00
7. Préstecs rebuts	0.00	0.00
8. Altres deutes	0.00	0.00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	0.00	0.00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	-40.43	-279.57
J) Pagaments pendents d'aplicació	-709.58	458.55
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	669.15	-738.12
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0.00	0.00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I + II + III + IV + V)	1,184,240.23	328,708.60
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	4,327,580.43	3,953,865.51
Saldo targetes de crèdit a l'inici de l'exercici	0.00	0.00
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	5,511,820.66	4,327,580.43
Saldo targetes de crèdit al final de l'exercici	0.00	0.00



Camp de Tarragona

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Estat de liquidació del pressupost

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

II. Liquidació del pressupost d'ingressos

Període de llistat des de: 01/01/2025 fins a 31/12/2025

Exer.	Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials	Previsions modificades	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pend. de cobrament a 31 de desembre	Excedís/defecte previsió
2025	3100010		Prestacions d altres serveis a entitats de fora del sector públic	6.337.210,74	0	6.337.210,74	5.991.542,63	0	0	5.991.542,63	5.502.795,86	488.746,77	-345.668,11
2025	3800001		Reintegraments d'exercicis tancats	100	0	100	1.204.171,21	0	0	1.204.171,21	1.204.171,21	0	1.204.071,21
2025	3810001		Reintegraments de l'exercici corrent	100	0	100	0	0	0	0	0	0	-100
2025	3990009		Altres ingressos diversos	591.708,78	0	591.708,78	0	0	0	0	0	0	-591.708,78
2025	39900981		Altres ingressos, despeses repercutides ATM	0	0	0	744.199,20	0	0	744.199,20	676.028,06	68.171,14	744.199,20
2025	39900982		Altres ingressos, venda TSC	0	0	0	338.225,17	0	0	338.225,17	321.816,79	16.408,38	338.225,17
				6.929.119,52	0,00	6.929.119,52	8.278.138,21	0,00	0,00	8.278.138,21	7.704.811,92	573.326,29	1.349.018,69
2025	4100004		Del Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica	16.036.616,13	5.730.118,96	21.766.735,09	18.657.749,04	0	0	18.657.749,04	18.657.749,04	0	-3.108.986,05
2025	41000491		Del Departament de Territori i (Bonificació preus)	0	2.230.932,50	2.230.932,50	5.339.918,55	0	0	5.339.918,55	5.339.918,55	0	3.108.986,05
2025	46000901		De l'Ajuntament de Tarragona	349.787,86	0	349.787,86	349.787,86	0	0	349.787,86	0	349.787,86	0
2025	46000902		De l'Ajuntament de Reus	273.324,32	0	273.324,32	273.324,32	0	0	273.324,32	273.324,32	0	0
2025	46000903		De l'Ajuntament de Cambrils	75.900,39	0	75.900,39	75.900,39	0	0	75.900,39	75.900,39	0	0
2025	46000904		De l'Ajuntament de Valls	62.436,88	0	62.436,88	62.436,88	0	0	62.436,88	62.436,88	0	0
2025	46000905		De l'Ajuntament de Salou	61.002,93	0	61.002,93	61.002,93	0	0	61.002,93	61.002,93	0	0
2025	46000906		De l'Ajuntament de Vila-Seca	48.697,02	0	48.697,02	48.697,02	0	0	48.697,02	48.697,02	0	0
2025	46000907		De l'Ajuntament de Falset	7.924,50	-7.424,50	500	500	0	0	500	500	0	0
2025	46000908		De l'Ajuntament de Calafell	3.000,00	0	3.000,00	3.000,00	0	0	3.000,00	3.000,00	0	0
				16.918.690,03	7.953.626,96	24.872.316,99	24.872.316,99	0,00	0,00	24.872.316,99	24.522.529,13	349.787,86	0,00
2025	5200001		Interessos de comptes corrents	100	0	100	0	0	0	0	0	0	-100
2025	5200002		Interessos cash pooling	0	0	0	4.862,13	0	0	4.862,13	4.512,73	349,4	4.862,13
2025	5210001		Altres interessos de dipòsit	100	0	100	0	0	0	0	0	0	-100
				200,00	0,00	200,00	4.862,13	0,00	0,00	4.862,13	4.512,73	349,40	4.662,13
2025	8700001		Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0	2.088.622,39	2.088.622,39	0	0	0	0	0	0	-2.088.622,39
			Total	23.848.009,55	10.042.249,35	33.890.258,90	33.155.317,33	0	0	33.155.317,33	32.231.853,78	923.463,55	-734.941,57



Camp de Tarragona

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Període de llistat de 01/01/2025 fins a: 31/12/2025

Ex.	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials	Crèdits modificats	Crèdits definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Oblig. ptes. de pagament a 31 de desembre	Romanents de crèdit
2025	523	1300001		Retribucions bàsiques/ personal laboral	180.760,73	0	180.760,73	161.844,49	161.844,49	161.844,49	0	18.916,24
2025	523	1310001		Retribucions bàsiques - personal temporal	54.391,54	0	54.391,54	45.175,29	45.175,29	45.175,29	0	9.216,25
2025	523	1320001		Retribucions bàsiques i altres remuneracions	63.624,87	0	63.624,87	70.158,18	70.158,18	70.158,18	0	-6.533,31
2025	523	1500001		Productivitat	5.000,00	0	5.000,00	0	0	0	0	5.000,00
2025	523	1510001		Gratificacions serveis extraordinaris	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	1600001		Seguretat Social	110.340,49	0	110.340,49	87.470,45	87.470,45	77.698,86	9.771,59	22.870,04
					414.217,63	0,00	414.217,63	364.648,41	364.648,41	354.876,82	9.771,59	49.569,22
2025	523	2000002		Altres lloguers i canons de terrenys, bens naturals, edificis i altr	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	2020001		lloguers i canons per a procés de dades	0	0	0	2.662,62	2.662,61	2.662,61	0	-2.662,61
2025	523	202000171		Lloguers i canons per a procés de dades (ex corrent)	33.633,33	0	33.633,33	46.269,03	24.427,07	19.430,41	4.996,66	9.206,26
2025	523	2020003		Lloguers i canons de programari	0	0	0	1.070,00	320	320	0	-320
2025	523	212000371		manteniment d'aplicacions informàtiques (ex.corrent)	36.000,00	0	36.000,00	48.480,50	14.555,15	8.691,05	5.864,10	21.444,85
2025	523	2200001		Material ordinari no inventariable	2.500,00	0	2.500,00	1.874,24	1.874,24	267,14	1.607,10	625,75
2025	523	2200002		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.100,00	0	1.100,00	427,89	427,88	427,88	0	672,12
2025	523	2210001		Aigua i energia	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	221000671		Compra mercaderies (ex.corrent)	75.000,00	0	75.000,00	89.250,00	89.241,75	37.459,50	51.782,25	-14.241,75
2025	523	2210089		altres subministraments	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	2220001		Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.685,00	0	1.685,00	682,09	682,09	682,09	0	1.002,91
2025	523	2220003		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	500	0	500	0	0	0	0	500
2025	523	2240001		Despeses d'assegurances	0	0	0	8.909,27	8.909,25	8.349,25	560	-8.909,25
2025	523	224000171		Despeses d'assegurances (ex.corrent)	16.750,00	0	16.750,00	0	0	0	0	16.750,00
2025	523	2260001		exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	15.100,00	0	15.100,00	0	0	0	0	15.100,00
2025	523	2260002		Atencions protocol·laries i representatives	1.500,00	0	1.500,00	0	0	0	0	1.500,00
2025	523	2260003		publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0	0	0	1.307,01	1.307,00	1.307,00	0	-1.307,00
2025	523	226000371		publicitat, difusió i campanyes institucionals (corrent)	67.750,00	0	67.750,00	1.921,00	1.921,00	1.921,00	0	65.829,00
2025	523	226000471		Jurídics i contenciosos (ex.corrent)	10.000,00	0	10.000,00	0	0	0	0	10.000,00
2025	523	226000472		Jurídics i contenciosos (incorp.romanents)	0	0	0	5.700,00	0	0	0	0
2025	523	2260005		organització de reunions, conferències	14.900,00	0	14.900,00	543,45	543,45	543,45	0	14.356,55
2025	523	2260007		Publicacions i edictes als diaris oficials	1.500,00	0	1.500,00	1.363,50	1.363,50	1.136,25	227,25	136,5
2025	523	2260011		Formació dels empleats públics	1.000,00	0	1.000,00	0	0	0	0	1.000,00
2025	523	2260039		Despeses per serveis bancaris	200	0	200	166,27	166,27	166,27	0	33,73
2025	523	2260040		Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de	5.000,00	0	5.000,00	0	0	0	0	5.000,00
2025	523	2260089		Altres despeses diverses	2.000,00	0	2.000,00	1.954,39	1.954,28	1.954,38	0	45,62
2025	523	2270001		Neteja i sanejament	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	2270005		Estudis i dictàmens	140.000,00	0	140.000,00	0	0	0	0	140.000,00
2025	523	2270007		Gestió de centres i serveis	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	2270012		Auditories i control de fons europeu	11.000,00	0	11.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0	5.000,00
2025	523	2270013		Treballs tècnics	0	0	0	84.665,88	83.581,45	83.004,45	577	-83.581,45
2025	523	227001371		Treballs tècnics (ex.corrent)	1.030.864,69	-7.424,50	1.023.440,19	718.029,95	501.661,48	389.691,25	111.970,23	521.778,71
2025	523	227001372		Treballs tècnics (inc.romanents)	0	0	0	2.580,00	2.580,00	2.580,00	430	-2.580,00
2025	523	227008971		altres treballs realitz. (corrent)	7.072.062,06	0	7.072.062,06	6.642.281,99	6.619.139,70	6.048.962,33	570.177,37	452.922,36
2025	523	227008972		altres treballs realitz. (incorporació rem)	0	0	0	492.580,90	490.957,12	490.957,12	0	-490.957,12
2025	523	2280002		Serveis informàtics realitzats per altres entitats	15.000,00	0	15.000,00	0	0	0	0	15.000,00
2025	523	228000371		Solucions TIC-CTTI-Serveis recurrents (ex.corrent)	28.813,30	0	28.813,30	38.574,28	38.574,28	33.552,94	5.021,34	-9.760,98
2025	523	2300001		Dietes, locomoció i trasllats	3.750,00	0	3.750,00	3.590,48	3.590,48	3.590,48	0	159,52
2025	523	2310001		Altres indemnitzacions per raó del servei	100	0	100	0	0	0	0	100
2025	523	2400001		despeses de publicacions	4.000,00	0	4.000,00	0	0	0	0	4.000,00
					8.592.208,38	-7.424,50	8.584.783,88	8.200.884,74	7.896.440,15	7.143.226,85	753.213,30	688.343,73

2025	523	3490001	Altres despeses financeres	100	0	100	0	0	0	0	0	100
				100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2025	523	403000191	A empreses púb. i altres ens públ. Estat (bonif. preus)	0	0	0	13.545,68	13.545,68	9.622,31	3.923,37		-13.545,68
2025	523	4600001	A corporacions locals	100.000,00	0	100.000,00	0	0	0	0		100.000,00
2025	523	469000171	A altres ens dependents de corporacions locals (ex.corrent)	335.893,85	0	335.893,85	285.893,85	285.893,85	0	285.893,85		50.000,00
2025	523	469000191	A altres ens dependents de corporacions locals(bonificació preu	0	693.449,23	693.449,23	1.176.642,17	1.176.642,17	1.067.467,87	109.174,30		-483.192,94
2025	523	470000171	A empreses privades corrent	14.374.789,69	7.818.741,35	22.193.531,04	16.695.957,06	16.486.661,37	15.008.412,82	1.478.248,55		5.706.869,67
2025	523	470000172	A empreses privades inc. romanent	0	0	0	1.408.749,18	1.408.749,18	1.408.749,18	0		-1.408.749,18
2025	523	470000191	A empreses privades (Bonificació preus)	0	1.537.483,27	1.537.483,27	4.155.215,68	4.155.215,68	3.797.887,25	357.328,43		-2.617.732,41
2025	523	4800030	Beques	6.300,00	0	6.300,00	15.435,01	15.435,01	15.382,46	52,55		-9.135,01
				14.816.983,54	10.049.673,85	24.866.657,39	23.751.438,63	23.542.142,94	21.307.521,89	2.234.621,05		1.324.514,45
2025	523	640000171	Inversions en mobiliari i estris per compte propi (Ex corrent)	100	0	100	448	448	0	448		-348
2025	523	6500001	Inversions en equips de procés de dades	14.400,00	0	14.400,00	1.370,20	1.370,20	1.370,20	0		13.029,80
2025	523	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	10.000,00	0	10.000,00	0	0	0	0		10.000,00
				24.500,00	0,00	24.500,00	1.818,20	1.818,20	1.370,20	448,00		22.681,80
			TOTAL	23.848.009,55	10.042.249,35	33.890.258,90	32.318.789,98	31.805.049,70	28.806.995,76	2.998.053,94		2.085.209,20



Camp de Tarragona

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Estat de liquidació del pressupost

Imprès el 05/06/2026 a les 14:13

ATM Camp de Tarragona

Exercici: 2025

III. Resultat pressupostari

Data de referència: 31/12/2025

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	33.155.317,33	31.803.231,50		1.352.085,83
b) Operacions de capital	0,00	1.818,20		-1.818,20
1. Total operacions no financeres (a+b)	33.155.317,33	31.805.049,70		1.350.267,63
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	33.155.317,33	31.805.049,70		1.350.267,63
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			682.691,43	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			408.318,29	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			274.373,14	274.373,14
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				1.624.640,77



Camp de Tarragona

ROMANENT DE TRESORERIA

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Imprès el 10/06/2026 a les 16:42

ATM Camp de Tarragona

Exercici 2025

Data límit

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2025		2024	
57,556	1. (+) Fons líquids		5.511.820,66		4.327.580,43
	2. (+) Drets pendents de cobrament		2.257.059,24		1.771.380,01
430	- (+) del pressupost corrent	923.463,55		489.024,35	
431	- (+) de pressupostos tancats	6.797,80		144,27	
246,247,260,265,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries	1.326.797,89		1.282.211,39	
435,436	- (+) d'operacions comercials	0,00		0,00	
	3. (-) Obligacions pendents de pagament		3.113.504,76		2.794.726,08
400	- (+) del pressupost corrent	2.998.053,94		2.690.287,80	
401	- (+) de pressupostos tancats	0,21		36.881,85	
167,168,180,185,410,412, 419,453,456,4751,4752,4 753,4754,4755,4756,475	- (+) d'operacions no pressupostàries	115.450,61		67.556,43	
	- (+) d'operacions comercials	0,00		0,00	
	4. (+) Partides pendents d'aplicació		656,47		1.325,62
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		40,43	
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	656,47		1.366,05	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		4.656.031,61		3.305.559,98
	II. Excés de finançament afectat		408.318,29		0,00
295,298,490,595,598	III. Saldos de dubtós cobrament		6.803,70		6.803,70
	IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)		4.240.909,62		3.298.756,28

MEMÒRIA

Apartat 1. Organització i activitat

1.1. Dades de l'organització

Norma de creació de l'entitat

1.1.1 Organització

El CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT (en endavant ATMCT), és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica i patrimoni propi, que es crea a l'empara del que disposen l'article 20 de la Llei 9/2003 de 13 de juny, de la mobilitat; l'article 55.1 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'article 6 de la Llei 30/1992 de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú.

Les administracions que l'integren creen aquest consorci interadministratiu, de caràcter voluntari i per temps indefinit, per a la coordinació del sistema del transport públic de viatgers a les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès.

L'ATMCT, està integrada per la Generalitat de Catalunya i els ajuntaments de Tarragona, Reus i Valls, com a membres fundadors i els ajuntaments de Cambrils, Salou, Vila-seca, Calafell, Falset i els consells comarcals de l'Alt Camp, Baix Camp, Baix Penedès, Conca de Barberà, Priorat i Tarragonès com a integrants del Consorci no fundadors.

La composició de l'ATMCT es pot ampliar amb l'adhesió de nous membres, que ha de ser aprovada pel Consell d'Administració, i sense que es requereixi la modificació dels Estatuts. Es poden adherir les administracions titulars de serveis públics de transport col·lectiu que pertanyin a l'àmbit format per les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès, així com també la resta de municipis i és necessari, en tot cas, que contribueixin al finançament d'aquest sistema de transport públic.

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

1.1.2 Finalitat

L'ATMCT té com a finalitat articular la cooperació entre les administracions públiques titulars del serveis de transport col·lectiu i de les infraestructures, coordinar el sistema de transport públic i planificar la mobilitat a les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès que en formen part, així com la resta de finalitats i funcions que s'expressen als seus Estatuts i estableixin les lleis.

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

D'acord amb els seus Estatuts, les funcions de l'ATMCT són les següents:

- Elaboració de propostes per a la planificació dels serveis de transport públic i l'establiment de programes d'explotació coordinada per a tots els operadors públics o privats que els presten.
- Elaboració de propostes per a la planificació de les infraestructures de transport públic.
- L'elaboració, la tramitació i l'avaluació dels plans directores de mobilitat.
- L'emissió d'informes respecte dels plans de mobilitat urbana, dels plans de serveis i dels estudis d'avaluació de la mobilitat generada.
- La política de tarifes dels serveis de transport públic adherits, que comporta la definició del projecte del nou model de sistema de tarifes comú, del seu projecte d'implantació i de les seves fases de desenvolupament, si escau.
- Anàlisi i estudi de l'evolució del mercat global de la mobilitat amb especial atenció al seguiment de l'evolució dels desplaçaments en transport públic i en transport privat.
- Disseny de la política de finançament per subvenir el dèficit dels serveis i les despeses de funcionament de l'estructura de gestió.
- Creació d'una imatge corporativa del sistema de transport públic col·lectiu i del mateix Consorci amb total respecte i compatibilitat amb les pròpies dels titulars i dels operadors.
- Realització de campanyes de comunicació amb l'objectiu de promoure la utilització del sistema de transport públic entre la població.
- El foment de la cultura de la mobilitat sostenible entre els ciutadans.
- L'elaboració de propostes de millorament de la seguretat en el transport.
- Elaboració de propostes de coordinació amb els operadors ferroviaris relatius a la integració dels serveis ferroviaris en el sistema de transport públic col·lectiu.
- Establiment de relacions amb altres administracions per al millor compliment de les funcions atribuïdes al Consorci de conformitat amb els estatuts.
- L'aplicació i el finançament de mesures per a l'ús racional del vehicle privat.
- L'elaboració i el finançament de propostes per a l'ús racional de les vies i de l'espai públic, en aspectes com l'aparcament, les àrees de vianants o la implantació de carrils reservats per al transport públic o les bicicletes.

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

1.1.3 Funcionament

Una de les principals funcions de l'ATMCT, és facilitar la mobilitat entre les diferents comarques mitjançant un sistema tarifari integrat únic de transport públic (STI). Com a norma general, el servei de transport públic de viatgers en cada municipi és competència municipal, mentre que els serveis interurbans són competència de la Generalitat de Catalunya. Cada administració presta el servei com creu més convenient, sent el model escollit per l'Administració autonòmica mitjançant l'atorgament de concessions a operadors de transport. L'Administració local pot optar també per prestar el servei mitjançant empreses municipals pròpies, com és el cas dels Ajuntaments de Tarragona i Reus. El sistema tarifari integrat, s'aplica a tots els serveis interurbans i als serveis urbans adherits al STI, com és el cas de serveis de transport públic de Tarragona, Reus, Vila-seca, Vendrell, La Bisbal del Penedès, Santa Oliva, Roda de Berà, Calafell i Albinyana.

La existència del sistema tarifari únic es funció i es presta per l'ATMCT:

a) Venda de títols de transport

La creació per part de l'ATMCT d'una gamma de títols de transport, que expedeix, ven al públic i cobra l'ATMCT. Aquesta gamma de títols conviu amb els títols propis de cadascun dels operadors de transport públic adherits al sistema. Per la venda efectiva d'aquests títols de transport, l'ATMCT té una sèrie d'agents o canals de venda que actuen com a recaptadors de l'ATMCT i que cobren per aquesta tasca una comissió sobre les vendes efectuades.

El detall dels contractes amb els agents de venda es reflexa en el punt 2 "Gestió indirecta de servis públics".

b) Distribució dels ingressos

Els ingressos que l'ATMCT obté per la venda dels seus títols de transport es distribueixen íntegrament entre els operadors de transport públic adherits al sistema d'acord amb un mecanisme basat amb el nombre de validacions de cada tipus de títol integrat realitzat per cada un dels operadors del transport adherits al sistema.

El repartiment ve determinat per la Cambra de Distribució dels Ingressos de la Integració Tarifària de l'ATMCT, la qual es reuneix pels tancaments mensuals i sobre la que s'aixeca acta.

L'ATMCT comptabilitza en el capítol 3 d'ingressos, "Prestació de serveis", els ingressos per recaptació, i en el capítol 2 de despeses, "Altres treballs realitzats per altres empreses", la distribució als operadors. La quantitat recaptada no distribuïda es reserva com a despeses autoritzades en cas de no conèixer encara el seu destinatari final, o com a despeses compromeses en cas de conèixer ja el seu destinatari final i es reparteix entre els operadors al tancament de l'exercici.

c) Compensació

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

La existència del sistema tarifari únic suposa la firma de un conveni d'adhesió al Sistema Tarifari Integrat entre l'ATMCT, l'administració titular del servei (Generalitat, Ajuntaments o Consells Comarcals) i els operadors del transport públic, pel qual el servei donat per l'operador s'integra en el Sistema Tarifari Integrat.

Això suposa normalment l'alteració dels ingressos tarifaris dels operadors, en comparació amb les condicions prèvies a l'inici d'aquest sistema. Per aquest motiu l'ATMCT compensa als operadors de transport públic interurbà a conseqüència del decrement d'ingressos que pugui ocasionar l'impacte de la integració tarifària.

L'ATMCT rep aportacions econòmiques en forma de transferències corrents de les administracions que l'integren pel seu propi sosteniment, entre el que es troba fer front a aquestes compensacions.

Les aportacions rebudes es comptabilitzen en el capítol 4, "Transferències corrents", com ingressos, i les compensacions als operadors també es comptabilitzen en el capítol 4 com a despeses. Les quantitats no justificades pels operadors però meritades pel conveni adient es comptabilitzen com a despeses compromeses.

El detall dels convenis es reflexa en el apartat 2 d'aquesta memòria, "Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració".

1.1.4 Règim jurídic i econòmic-financer

La disposició final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, modifica la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, de caràcter bàsic, per incloure una nova disposició addicional vintena que estableix el règim jurídic dels consorcis.

La referida disposició addicional preveu que els estatuts de cada consorci han de determinar l'Administració pública d'adscripció de l'ens, d'acord amb uns criteris de prioritat que es recullen en el seu apartat segon. S'estableix, així mateix, que el règim pressupostari, de comptabilitat i de control, així com el règim jurídic del personal al servei del consorci seran els de l'Administració pública d'adscripció.

En aquest sentit, segons els estatuts de l'ATMCT, el Consorci resta adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de transports, que a data 31 de desembre de 2025 és el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica.

Pel que a la fiscalització, l'ATMCT resta subjecta a auditoria financera i de regularitat en el marc del control financer establert, per a aquest tipus d'entitats, en la normativa reguladora de les finances públiques de Catalunya, sota la responsabilitat de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

El règim pressupostari aplicable a l'ATMCT és el que determinen la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per aquest tipus d'entitats, i els criteris o normativa de desplegament que pugui dictar l'òrgan competent en matèria de pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El règim comptable aplicable a l'ATMCT és el que disposen la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per a aquest tipus d'entitats, i les instruccions i normativa de desplegament que dicti la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya .

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

1.1.5 Règim de contractació

La Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Generalitat de Catalunya classifica a l'ATM Camp de Tarragona com poder adjudicador que és Administració pública, pel que la normativa reguladora del procediment de contractació be marcada per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014; el Reial Decret 817/2009, de 8 de maig, de desenvolupament parcial de la Llei de contractes del sector públic; i Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, per el que s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques, que ara per ara manté la seva vigència en allò que no s'oposi a la Llei 9/2017 de contractes del sector públic i al RD 817/2009.

Consideració fiscal de l'entitat

1.1.6 Informació fiscal

D'acord amb la naturalesa de l'ATMCT i en aplicació de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquesta es troba exempta de l'Impost i no està subjecta a retencions a compte pels rendiments financers que obtingui.

L'ATMCT està subjecta a l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA), i aplica la deducció plena de l'IVA de les despeses afectades.

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritat fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L'ATMCT té obert un procediment derivat de la inspecció de l'exercici 2015.

En data 16/08/2018 l'AEAT va emetre acord de liquidació envers l'ATMCT en concepte d'IVA 2015 segons el qual ens comunicaven que s'acceptava una devolució de 49.875,82. L'entitat no estant conforme amb aquesta liquidació va recorre i en data 14/09/2018 l'ATMCT va interposar reclamació econòmic-administrativa davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central (TEAC) pel 100% de l'import. Aquesta reclamació ha estat desestimada pel TEAC i l'11 de gener de 2022 es va notificar la resolució desestimària 00/04931/2018. Havent finalitzat la via administrativa, en data 4 de març de 2022, l'ATMCT va presentar recurs contenciós administratiu davant la Sala del Contenciós Administratiu de l'Audiència Nacional, va ser admets a tràmit per la Secció 5 i obertura de PO 283/2022 i en data 27 de novembre de 2025 va ser dictada sentència estimatòria , acordant la devolució per part de l'AEAT a l'ATM de l'import de 1.095.181,61 euros, més els interessos legals corresponents.. En data 2 de febrer de 2026 s'ha notificat el Decret de fermesa de la Sentència, acordant l'execució i compliment de la mateixa. A aquesta data restem pendents de l'Acord d'execució de la Sentència que ha d'adoptar l'AEAT.

En relació a la subjecció a l'IVA de les compensacions als operadors de transport que formen part del sistema tarifari integrat, els òrgans d'intervenció havien manifestat la necessitat de revisar els criteris aplicats. A partir de les consultes realitzades a la l'Àrea de Política Fiscal Corporativa de la Direcció de Tributs i Joc i respostes vinculants de la Direcció General de Tributs de l'Administració General de l'Estat, es van seguir les indicacions de la Direcció general de Transports i Mobilitat, de data

Consideració fiscal de l'entitat

21 de novembre de 2022, en base a les quals es va modificar el sistema de facturació de les ATMs als operadors de transport per concepte de compensacions efectuant les liquidacions corresponents sense subjecció a l'IVA, criteri confirmat per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya..

Estructura organitzativa bàsica

1.1.7 Estructura organitzativa

L'estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu és:

a) Òrgans de govern:

- a) President o presidenta
- b) Consell d'Administració
- c) Comitè Executiu

b) Òrgans de gestió:

- a) Gerència

c) Òrgans de consulta i participació

- a) Consell Territorial de la Mobilitat de l'ATMCT

d) Òrgans d'assessorament:

- a) Comissió tècnica d'operadors de transport públic
- b) Comissió d'assessorament jurídic
- c) Comissió tècnica
- d) Comissió econòmica

Estructura organitzativa bàsica

1.1.7.1 Òrgans de govern

a) President o presidenta:

És el conseller o la consellera de Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori o la persona que designi. A 31 de desembre de 2025 correspon a la Sra. M. Jesús López López , Directora General de Transports i Mobilitat.

b) Consell d'Administració:

És l'òrgan rector del Consorci, el qual dirigeix de manera col·legiada. La composició del Consell d'Administració en data 31 de desembre de 2025 era la següent:

Presidenta	M. Jesús López López
Vicepresidents	Ignacio García Latorre
	Marina Berasategui Canals
Vocals	Lucía López Cerdán
	Daniel Fernandez Ruiz-Capillas
	Xavier Villacampa Villacampa
	Benjamin Cubillo Vidal
	Luis Marcos López de Zamora Enrich
	Isabel Maria Sanz Espuny
	Josep Rofes Llorens
	Lluís Angosto Poza

Estructura organitzativa bàsica

Pau Tondo Bravo
Antonio Martínez Martínez
Pere Granados Carrillo
David Rodríguez Vergara
Ramon Ferré Solé
Ferran Masip Bargalló
Joan Josep García Rodríguez

Vocal observador Elisabet Romero Alvarez

Secretari Miquel Àngel Bru Esteban

c) Comitè executiu:

És l'òrgan de caràcter permanent de direcció i administració del Consorci, i és constituït per vuit membres del Consell d'Administració, designats per aquest òrgan. La composició del Comitè Executiu, en data 31 de desembre de 2025 era la següent:

President Xavier Villacampa Villacampa

Vicepresidents Ignacio Garcia Latorre

Marina Berasategui Canals

Vocals Daniel Fernandez Ruiz-Capillas

Pau Tondo Bravo

Benjamin Cubillo Vidal

Estructura organitzativa bàsica

David Rodríguez Vergara
Luis Marcos López de Zamora Enrich
Secretari Miquel Àngel Bru Esteban

1.1.7.2 Òrgans de gestió

a) Gerència

És nomenada pel Consell d'Administració, a proposta de la presidència, i desenvolupa la gestió ordinària del Consorci. A data 31 de desembre de 2025 la gerenta de l'ATMCT és la Sra. Eugenia Doménech Moral.

Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre

El següent quadre detalla la plantilla estructural de l'ATMCT durant l'exercici 2025

Concepte	Número mitjà d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Grup A	0,75	2,00	2,75	1	2	3
Grup B	1,34	2,00	3,34	2	2	4
Grup C	0,00	1,16	1,16	0	2	2
Grup D	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Total	2,09	5,16	7,26	3,00	6,00	9,00

Informació addicional d'altre personal empleat durant l'exercici i a 31 de desembre

a) Personal per la cobertura de places vacants

Al mes de desembre de 2024 es va convocar un concurs oposició restringit per cobrir una plaça estructural vacant de tècnic/a de gestió en seguretat viària i mobilitat que va resultar deserta en no presentar-se cap persona candidata. Per aquest motiu, amb data 3 de gener, es va procedir a sol·licitar al Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica autorització per la convocatòria d'un concurs oposició en obert per tal de cobrir la plaça vacant amb codi ATMCT-ME1, havent-se rebut dita autorització amb data 31 de gener.

La complexitat dels tràmits per portar a terme la nova convocatòria, així com dels terminis que se'n deriven de la mateixa per donar per finalitzar el procés i poder cobrir el lloc de treball de Tècnic/a de gestió de seguretat viària i mobilitat, no es podien assumir amb els mitjans existents, motiu pel qual es va iniciar l'expedient EP-2025/02 per la contractació per a la cobertura temporal del lloc de treball amb codi ATMCT-ME1, de Tècnic/a de gestió de seguretat viària i mobilitat, del grup A1, amb data d'incorporació 24 d'abril de 2025.

b) Personal temporal per circumstàncies de la producció

Durant el segon semestre de l'any 2025 s'inicia el projecte de integració dels serveis de transport públic de les Terres de l'Ebre al Sistema Tarifari Integrat (STI) de l'ATM Camp de Camp de Tarragona amb la incorporació de tots els nous serveis que se'n deriven. Dita integració va suposar un seguit de tasques, com la redacció de nous convenis d'adhesió amb els operadors de transport d'aquesta nova zona territorial així com amb els ajuntaments de la mateixa i d'altres per la incorporació de nous Centres d'Atenció i Informació per l'emissió de noves targetes personalitzades, la incorporació d'operadors de la xarxa de venda i recàrrega, el seguiment i control fins a la signatura de tots aquests convenis o la realització dels desenvolupaments tecnològics i el seu seguiment, entre d'altres tasques necessàries per la implementació del projecte, fet que va fer necessària per la contractació temporal d'un/a tècnic/a de gestió jurídic/a, iniciant-se el següent expedient:

- EP-2025/05_ tècnic/a de gestió jurídic/a que doni suport a la gerència i resta d'àrees de l'ATM, en especial per les tasques de redacció i seguiment dels convenis d'adhesió i de qualsevol altre documentació derivada de la integració de les Terres de l'Ebre al STI del Camp de Tarragona, així com altres tasques de similar naturalesa relacionades amb el lloc de treball, amb contracte laboral temporal per circumstàncies de la producció, per un període de 6 mesos. La incorporació es va fer amb data 1 de setembre de 2025, i correspon a un home amb categoria del grup B.

Al darrer trimestre de l'exercici, l'elaboració del projecte de pressupostos per a l'any 2026, la nova convocatòria de procediment selectiu per cobrir la plaça vacant, ocupada amb contracte temporal fins la cobertura definitiva així com la resta de tasques pròpies de l'àrea que s'incrementen en aquesta època de l'any, conseqüència de les tasques derivades del tancament de exercici, d'una banda, i l'increment del volum de contractacions i recursos financers i financers que cal destinar al projecte per la integració de les Terres de l'Ebre al Sistema Tarifari Integrat (STI) del Camp de Tarragona que s'estava duent a terme, d'una altra, suposaven un increment del volum d'activitat en l'Àrea de Gestió Econòmica i Recursos Humans difícil dur a terme idòniament amb l'actual estructura de l'ATMCT, motiu pel qual, és feia necessària la contractació temporal d'un/a tècnic/a administratiu/iva per donar suport a dita àrea i s'inicia els següent expedient:

- Expedient EP-2024/05: tècnic/a administratiu/iva que doni suport a l'Àrea de Gestió Econòmica i Recursos Humans, amb contracte laboral temporal per circumstàncies de la producció, per un període de 6 mesos amb data d'incorporació 21 d'octubre de 2024 i correspon a una dona de la categoria C1.

Entitats del grup, multigrup i associades			
NIF/CIF	Nom	Activitat	% Participació de l'entitat comptable
	Generalitat de Catalunya	Administració autonòmica	51%
	Resta consorciats	Administració local	49%

Informació addicional
<p>El Compte General de la Generalitat de 2025 integra els comptes anuals de totes les entitats amb participació majoritària, directament o indirecta, de la Generalitat i els consorcis i les fundacions adscrites a la Generalitat.</p>

1.2. Principals fonts d'ingressos

Aplicació pressupostària						
Capítol	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	% s/Total pressupost d'ingressos	Drets líquids	% s/Total drets líquids
3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	6.929.119,52 €	6.929.119,52 €	20,45 %	8.278.138,21 €	24,97 %
4	Transferències corrents	16.918.690,03 €	24.872.316,99 €	73,39 %	24.872.316,99 €	75,02 %
5	Ingressos patrimonials	200,00 €	200,00 €	0,001 %	4.862,13 €	0,01 %
8	Variació de passius financers	0,00 €	2.088.622,39 €	6,16 %	0,00 €	0,00 %
Total ingressos		23.848.009,55 €	33.890.258,90 €		33.155.317,33 €	

Informació addicional

Els recursos econòmics amb els quals pot comptar l'ATMCT, segons els seus estatus, són:

- a) En tot cas les aportacions de les administracions públiques, tant les consorciades com d'altres que puguin contribuir al seu finançament.
En aquest sentit les aportacions de les administracions consorciades han de ser fixades mitjançant acord del Consell d'Administració, seguint allò que estableixen els Estatuts de l'ATM.
- b) Subvencions, aportacions o donacions d'entitats de dret públic o privat.
- c) Si fa el cas, les cessions del producte d'impostos finalistes.
- d) Ingressos obtinguts per la prestació de serveis, del rendiment del seu patrimoni i de qualsevol altre que li puguin correspondre d'acord amb les lleis.
- e) Excepcionalment, els provinents d'operacions d'endeutament de l'ATMCT, que han de ser autoritzades per les administracions consorciades.

Apartat 2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

2.1 Contractes i convenis

El contractes i convenis públic-privats signats per l'ATMCT no tenen assignada cap aportació econòmica específica i depenen de la prestació del servei dins del marc del pressupost de l'exercici, a excepció del conveni signat a la Fundació URV i la Universitat Rovira i Virgili per al desenvolupament d'un projecte de doctorat Industrial en la modalitat d'ajut específic, que té una aportació econòmica de 38.115 € anuals.

2.1.1 Xarxa de venda i recàrrega de títols (Recaptació per compte de l'ATMCT)

Per tal de conformar la xarxa de punts de distribució i garantir l'accessibilitat dels usuaris al transport públic, l'ATMCT té interès en habilitar, en règim de no exclusivitat, tots aquells distribuïdors interessats en encarregar-se de l'emmagatzematge, la comercialització i la distribució de targetes i de títols integrats de transport ATM a diferents punts de distribució ubicats en l'àmbit d'aplicació de la integració tarifària del Camp de Tarragona. Alhora, aquests distribuïdors també hauran de realitzar tasques d'emmagatzematge i distribució, als potencials punts de venda ubicats en l'esmentat àmbit, d'informació impresa proveïda per l'ATM per a les campanyes de comunicació dirigides als usuaris potencials del servei de transport públic.

El Consell d'Administració del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, en sessió de data 30 de juny de 2021 aprovà el sistema d'habilitació per la venda de títols integrats i targetes sense contacte, ampliant la seva validesa dins el 31 de desembre de 2023. El Consell d'Administració de 4

d'octubre de 2023, va acordar l'ampliació del sistema d'habilitació per a la distribució de targetes i recàrrega de títols de transport integrats de l'ATM del Camp de Tarragona fins al 31 de desembre de 2025.

El més de març de 2025, l'ATMCT i l'Administració de la Generalitat, mitjançant el Departament de la Presidència, van signar un conveni d'encàrrec de gestió per la venda i recàrrega de targetes i títols de transport a través de l'Oficina d'Atenció Ciutadana de la Generalitat a Tarragona.

A data 31 de desembre de 2025 els convenis de la xarxa de venda i recàrrega vigents són els següents:

Tercer	Tipus de document	Objecte del contracte/conveni	Data concessió	Termini
Departament de la presidència	Conveni d'encàrrec de gestió	Establir un marc de col·laboració entre les parts que permeti la venda i recàrrega per part del personal de l'OAC del Departament de la Presidència a Tarragona de targetes i títols de transport personalitzat i no personalitzats de l'ATM	01/01/2025	1 de gener de 2025 fins al 31 de desembre de 2028, es podrà prorrogar per un màxim de 4 anys més, és a dir, fins al 31 de desembre de l'any 2032
Disashop SL	Conveni	Formalitzar les relacions entre l'ATM i distribuïdor originades arran de l'habilitació atorgada així com establir els criteris per al desenvolupament de les funcions consistents l'emmagatzematge, la comercialització i la distribució de les targetes i dels títols integrats de transport ATM als punts de distribució que conformen la seva xarxa de distribució	01/01/2024	31/12/2025
Consell Comarcal de la Conca de Barberà	Conveni	Formalitzar les relacions entre l'ATM i distribuïdor originades arran de l'habilitació atorgada en data 30 de juliol de 2019 i establir els criteris per al desenvolupament de les funcions d'emmagatzematge, comercialització i distribució de les targetes i dels títols integrats de transport ATM als punts de distribució que conformen la seva xarxa de distribució	01/01/2024	31/12/2027 i prorrogable anualment fins a un màxim de 8 anys
TPP i Domènech - Transports Públics del Priorat i Domènech SL	Conveni	L'objecte d'aquest conveni és la venda de targetes i títols ordinaris del sistema tarifari integrat de l'ATM del Camp de Tarragona	21/06/2022	4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals
Plana - Teresa i José Plana, Empresa Plana SL	Conveni	L'objecte d'aquest conveni és la venda de targetes i títols ordinaris del sistema tarifari integrat de l'ATM del Camp de Tarragona	23/06/2022	4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals
Compañia de Distribución Integral Logista SA	Conveni	Formalitzar les relacions entre l'ATM i distribuïdor originades arran de l'habilitació atorgada així com establir els criteris per al desenvolupament de les funcions consistents l'emmagatzematge, la comercialització i la distribució de les targetes i dels títols integrats de transport ATM als punts de distribució que conformen la seva xarxa de distribució	01/01/2024	31/12/2025
EMT - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Conveni	Establir els termes de col·laboració entre l'ATM i l'EMT, per al funcionament del Centre d'Atenció al Client de l'ATM	07/09/2022	4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals

2.1.2 Operadors de Transport Públic

L'ATMCT té signats convenis amb diferents operadors de transport públic per la incorporació dels servei de transport públic urbà i interurbà de viatgers que presten al Sistema Tarifari Integrat del Camp de Tarragona de conformitat amb la legislació vigent.

L'objecte d'aquests convenis és l'adhesió de serveis de transport públic de viatgers al Sistema Tarifari Integrat del Camp de Tarragona, recollir les condicions d'adhesió de les administracions titulars dels serveis i de les empreses que l'operen i fixar les regles de repartiment dels ingressos econòmics obtinguts per la venda de bitllets i el mecanisme per compensar, si s'escau, a les empreses operadores el decrement d'ingressos que pugui ocasionar l'impacte de la Integració Tarifària.

Els convenis signats amb els operadors de transport públic per l'adhesió al Sistema Tarifari Integrat del Camp de Tarragona, i vigents a 31 de desembre de 2025, són el següents:

Entitat amb la qual s'efectua la gestió	Tipus de document	Objecte del contracte/conveni	Data inici	Termini
Autocars del Penedès SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
Autocares Izaro SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
La Hispano de Fuente En-Segures SA -Hife	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
Teresa y José Plana, Empresa Plana SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
Transports Públics del Priorat i Domènech SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.

La Hispano Igualadina SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
Cintoi Bus SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
EMT - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Conveni adhesió al STI	Conveni de col·laboració pel finançament del sistema de transport públic regulars de transport urbà per a l'any 2022 entre l'Ajuntament de Tarragona, l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA i el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat	01/01/2023	Vigència de 4 anys, prorrogable per un període de 4 anys més
Reus Transports Públics SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport de la integració tarifària	01/01/2023	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.
Autocars del Penedès SA	Conveni adhesió al STI	Conveni per a la millora dels serveis de transport de viatgers per carretera al municipi de Vendrell	25/06/2025	vigència del 25 de juny de 2025i fins al 25 de setembre de 2028, prorrogable
RENFE Viajeros	Conveni adhesió al STI	Conveni d'adhesió dels serveis ferroviaris al sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona	10/08/2015	Prorrogable automàticament
Transports Públics del Priorat i Domènech SL	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de Falset i l'empresa Transports Públics del Priorat i Domènech, SLU per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera entre Falset i l'estació de ferrocarril de Marçà i Marçà	01/01/2025	31/12/2025
Teresa y José Plana, Empresa Plana SL	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de Vila-seca i l'empresa T. y J. Plana - Empresa Plana, SL per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera al municipi de Vila-seca	23/06/2024	vigent per un termini de 4 anys, fins al 23 de juny de 2028
Autocars Iزارo SA	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de Santa Oliva i l'empresa Autocares Iزارo SA per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Santa Oliva	03/08/2024	vigència fins al 2 d'agost de 2028

Autocars Izaro SA	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de la Bisbal del Penedès i l'empresa Autocares Izaro, SA per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a la Bisbal del Penedès	20/05/2023	19/05/2025
Autocars Izaro SA	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament d'Albinyana i l'empresa Autocares Izaro, SA per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera al municipi d'Albinyana	01/01/2025	vigència de 3 anys, des de l'1 de gener de 2025 fins al 31 de desembre de 2027
Autocars del Penedès SA	Conveni de col·laboració	Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de Roda de Berà i l'empresa Autocars del Penedès, SA, per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Roda de Berà	01/01/2025	Fins el 25 d'octubre de l'any 2028
La Hispano de Fuente en Segures S.A.	Conveni d'adhesió	Conveni entre el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, l'Ajuntament de Calafell i l'empresa La Hispano de Fuente en Segures S.A. „per establir les condicions de la incorporació al sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona dels serveis de transport urbà de l'Ajuntament de Calafell	05/06/2025	vigència de 4 anys, prorrogables per un període de fins a 4 anys addicionals sempre que les parts ho acordin unànimement abans de la finalització.

2.1.3 Altres convenis i col·laboracions

L'ATMCT, a data 31 de desembre de 2025, té signats altres contractes i convenis de col·laboració que si bé no estan directament relacionats en la integració tarifària si que ho estan d'una forma més indirecta. Aquests contractes i convenis es detallen a continuació:

El seu objecte és la millora dels serveis de transport públic de viatgers per carretera al Camp de Tarragona mitjançant la intensificació de les expedicions realitzades pel servei regular interurbà i urbà de transport de viatgers per carretera.

Per tal de garantir la necessària continuïtat dels serveis regulars de transport públic en les condicions adients, s'escau formalitzar un conveni que doti d'un marc estable de finançament a la prestació d'aquests serveis durant l'any 2025 amb l'import màxim anual de l'aportació segons el següent quadre:

Entitat amb la qual s'efectua la gestió	Tipus de document	Objecte del contracte/conveni	Data concessió	Termini	Subvencions compromeses - Aportació màxima anual
EMT - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Conveni de col·laboració	Col·laboració pel finançament del sistema de transport públic regulars de transport urbà per a l'any 2025 entre l'Ajuntament de Tarragona, l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA i el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat	01/01/2025	31/12/2025	163.939,25 €
Reus Transports Públics SA	Conveni de col·laboració	Col·laboració pel finançament del sistema de transport públic regulars de transport urbà per a l'any 2025 entre l'Ajuntament de Reus, l'empresa Reus Transport Públic, SA i el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat	01/01/2025	31/12/2025	121.954,60 €
La Hispano Igualadina SL	Addenda al Conveni d'adhesió	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a les concessions per a l'explotació dels serveis regulars de transport de viatgers per carretera Barcelona – Guissona – Tarragona (VGC-1) i Pratdip - Reus – Tarragona (V-2558) i concretar les condicions i requeriments de prestació derivades d'aquestes obligacions de servei públic amb la determinació de les compensacions corresponents per al manteniment del l'equilibri econòmic concessional	01/01/2025	31/12/2025	67.430,44
Teresa y José Plana, Empresa Plana SL	Addenda al Conveni d'adhesió	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a la concessió per a l'explotació del servei regular per carretera Sarra – Tarragona - Salomó (VGC-14); Cambrils platja – Reus (V-2609); la Granadella - Salou (V-2586); Almostrer – Reus (V-630); Tarragona – Valls – Prades (VGC-4) i Tarragona – Salou – Vila-seca – i prolongació al BM Cambrils (VGC-22) i concretar les condicions i requeriments de prestació derivades d'aquestes obligacions de servei públic amb la determinació de les compensacions corresponents per al manteniment del l'equilibri econòmic concessional	01/01/2025	31/12/2025	124.086,89
Transports Públics del Priorat i Domènech SL	Addenda al Conveni d'adhesió	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a la concessió per a l'explotació del servei regular per carretera La Figuera – Reus (V-1283) i concretar les condicions i requeriments de prestació derivades d'aquestes obligacions de servei públic amb la determinació de les compensacions corresponents per al manteniment del l'equilibri econòmic concessional	01/01/2025	31/12/2025	53.335,08

Apartat 3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel
a) Declaració explícita assegurant que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable
Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable.
b) Requisits de la informació, principis i criteris comptables no aplicats per interferir l'objectiu de la imatge fidel
No hi ha principis comptables públics ni criteris comptables aplicats que puguin interferir en l'objectiu de la imatge fidel i, en el seu cas, incidir en els comptes anuals. Per tot el que, els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, situació financera, resultat econòmic-patrimonial i resultat del pressupost.
c) Principis i criteris comptables aplicats i informació complementària necessària per assolir l'objectiu d'imatge fidel
D'acord amb els actuals Estatuts de l'ATMCT aprovats per l'Acord "GOV /93/2010 d'11 de maig, d'aprovació de la modificació dels Estatuts del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona", i modificats per l'Acord "GOV/9/2015, de 27 de gener, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts de determinats consorcis, amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya", el règim pressupostari aplicable a l'ATMCT és el que determinen la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per a aquest tipus d'entitats, i els criteris o normativa de desplegament que pugui dictar l'òrgan competent en matèria de pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Tanmateix, el règim comptable aplicable a l'ATMCT és el que disposa la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per a aquest tipus d'entitats, i les instruccions i normativa de desplegament que dicti la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya. El compte anual de l'exercici 2025 s'ha formulat aplicant 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.

2. Comparació de la informació
a) Raons excepcionals que justifiquen la modificació de l'estructura dels comptes anuals
No aplica.
b) Causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent
No aplica.
c) Adaptacions de l'exercici precedent per facilitar la comparació i, en cas contrari, la impossibilitat de fer l'adaptació
No aplica.
3. Canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors
No es presenta cap canvi de criteri.
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables
No es presenta cap canvi de criteri.

Apartat 4. Normes de reconeixement i valoració

Les normes de valoració utilitzades per l'ATMCT en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2025, d'acord amb les establertes pel PGCPGC, ha estat les següents:

1) Immobilitzat material

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles, que compleixen les condicions especificades en la norma de reconeixement i valoració de l'actual PGCPGC. Amb caràcter general, es poden excloure de l'immobilitzat material i, per tant, considerar-se despesa de l'exercici, els béns mobles el preu unitari i importància relativa dels quals, dins de la massa patrimonial, ho aconsellin així.

A l'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu de què es tracta i la forma d'adquisició d'aquest. Amb caràcter general, la valoració inicial dels elements patrimonials que pertanyen a l'immobilitzat material es realitza al preu d'adquisició.

La valoració posterior al seu reconeixement inicial com actius, tots els elements de l'immobilitzat material, es comptabilitzen per la seva valoració inicial, incrementada, si s'escau, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert al llarg de la seva vida útil.

El mètode d'amortització utilitzat per als elements de l'immobilitzat material és el mètode d'amortització lineal i el seu càlcul és en funció de la vida útil. Per a determinar la vida útil de l'immobilitzat material s'han tingut en compte, entre d'altres, els motius següents:

- L'ús que l'ATMCT espera realitzar de l'actiu: l'ús s'estima per referència a la capacitat o rendiment físic esperat de l'actiu;
- El deteriorament natural esperat, que depèn de factors operatius com ara el nombre de torns de treball en què s'utilitzarà el bé, el programa de reparacions i manteniment de l'entitat, així com el nivell de cura i manteniment mentre l'actiu no està sent dedicat a tasques productives;
- L'obsolescència tècnica derivada dels canvis i millores en la producció, o bé dels canvis en la demanda de mercat dels productes o serveis que s'obtenen amb l'actiu; i
- Els límits legals o restriccions semblants sobre l'ús de l'actiu, com ara les dates de caducitat dels contractes de servei relacionats amb el bé.

La dotació de l'amortització es reconeix com una despesa en el resultat de l'exercici per la part corresponent al valor comptable a l'estar registrat l'immobilitzat pel model de cost i el seu càlcul és en funció de la vida útil, corresponent aproximadament als següents percentatges:

1) Immobilitzat material

Percentatge d'amortització anual	Coefficient d'amortització	Vida útil
Construccions	2	100
Maquinària i utilatge	12	18
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	33,33	12
Mobiliari	10	10
Equips per a processos d'informació	25	4
Elements de transport	16	14
Altres immobilitzat material	25	4

Les inversions de l'exercici es comencen a amortitzar des del moment de la seva adquisició.

2) Inversions immobiliàries

No aplicable.

3) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible comprèn els softwares informàtics utilitzats per l'ATMCT que compleixen les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis de l'entitat.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari i importància relativa dels quals, dins de la massa patrimonial, ho aconsellin així.

Per a la seva valoració inicial i posterior s'apliquen els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

3) Immobilitzat intangible

L'amortització es realitza considerant una vida útil de 4 anys.

4) Arrendaments

L'arrendament és qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

Es tracta d'un contracte d'arrendament en què no es transfereixen els riscos i avantatges que són inherents a la propietat.

Les quotes derivades dels arrendaments operatius es reconeixen com a despeses en el resultat de l'exercici en què es meritin durant el termini de l'arrendament.

Els ingressos procedents dels arrendaments operatius es registren en el resultat de l'exercici en què es meritin durant el termini de l'arrendament.

Durant l'exercici 2025 l'ATMCT no ha realitzat operacions d'arrendament.

5) Permutes

La valoració inicial dels actius que s'adquireixen en permuta, en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-se una estimació fiable del valor raonable, és el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé lliurat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

S'apliquen els següents criteris generals: davant diferències en la valoració dels actius que sorgeixen al donar de baixa l'actiu entregat, s'imputa l'esmentada diferència al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables dels actius intercanviats no s'ajusten, d'acord a la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, es tracten com subvencions rebudes o entregades, segons el cas.

Durant l'exercici 2025, l'ATMCT no ha realitzat operacions de permuta.

6.1) Actius financers

Els actius financers, als efectes de la seva valoració, es classifiquen inicialment en les categories següents:

- a) Crèdits i partides a cobrar.
- b) Inversions mantingudes fins al venciment.
- c) Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats.

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

Amb caràcter general, la valoració inicial és al valor raonable, excepte els actius financers a curt termini sense tipus d'interès contractual els quals es valoren pel seu valor nominal i els que són a llarg termini pel nominal si és poc significatiu l'efecte de la no actualització.

a) Crèdits i partides a cobrar

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció excepte els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini que no tenen un tipus d'interès contractual i les partides a cobrar amb venciment a llarg termini que l'efecte de la no-actualització sigui poc significatiu que es valoren pel seu valor nominal.

Les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import entregat, sense actualitzar.

La valoració posterior és al cost amortitzat, excepte les excepcions esmentades anteriorment que es valoren pel seu valor nominal.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries, si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat per un esdeveniment posterior al reconeixement inicial i que ocasiona una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, com pot ser la insolvència del deutor.

Les correccions de valor i les reversions es reconeixen com a despesa o ingrés, respectivament, en el resultat de l'exercici.

6.2) Passius financers

Els passius financers es classifiquen en categories a efectes de la seva valoració, existint els tipus:

- a) Passius financers a cost amortitzat
- b) Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

L'entitat reconeix un passiu financer en el balanç quan es converteix en part obligada segons les clàusules contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

Existeixen excepcions a la valoració inicial al valor raonable com són: partides a pagar amb venciment a curt termini es valoren pel nominal, partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal, préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren per l'import rebut quan l'efecte de la no actualització és poc significatiu, les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

El criteri general en la valoració posterior és valorar els passius financers a cost amortitzat. A excepció dels casos citats anteriorment com excepcions al criteri general.

La baixa d'un passiu financer en comptes es realitza quan s'extingeix, és a dir, quan l'obligació que donà origen al passiu s'ha complert o cancel·lat.

7) Cobertures comptables

Mitjançant una operació de cobertura, un o diversos instruments financers denominats instruments de cobertura es designen per cobrir un risc específicament identificat que té impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

Amb caràcter general, els instruments que es poden designar com a instruments de cobertura són els derivats. En el cas de cobertures de tipus de canvi, també es poden designar com a instruments de cobertura actius financers i passius financers diferents dels derivats.

L'ATMCT no ha disposat d'aquest instrument financer durant l'exercici 2025.

8) Existències

No aplicable a aquesta entitat.

9) Actius construïts o adquirits per a altres entitats

No aplicable a aquesta entitat.

10) Transaccions en moneda estrangera

No aplicable a aquesta entitat.

11) Ingressos i despeses

La imputació dels ingressos i despeses en l'exercici segueix els principis de caràcter econòmic patrimonial i els criteris comptables definits en el marc conceptual de la comptabilitat pública de la primera part del PGCPG.

Les transaccions i altres fets econòmics es reconeixen en funció del corrent real de béns i serveis que aquests representen, i no en el moment en el què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'aquells.

En aplicació del principi de Prudència, els ingressos no es sobrevaloren i les despeses no s'infravaloren, sense que l'exercici de la prudència no suposi menys valoració d'ingressos ni sobrevaloració de despeses, realitzats de forma intencionada, el que privaria de neutralitat a la informació, en detriment de la seva fiabilitat.

Pel que fa al principi d'Imputació pressupostària, les despeses i ingressos pressupostaris s'incorporen a la Liquidació del Pressupost en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels drets i obligacions i d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que amb elles es pretén aconseguir.

12) Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan l'ATMCT té obligacions sorgides arran d'esdeveniments passats, l'existència dels quals sigui independent de les accions futures de l'entitat i sigui probable la necessària sortida de recursos per liquidar l'obligació. L'import reconegut com a provisió es valora per la millor estimació del desemborsament necessari per cancel·lar l'obligació present o per transferir-la a un tercer.

Les provisions han de ser objecte de revisió, en la valoració posterior, almenys a fi de cada exercici i ajustades en el seu cas, per reflectir la millor estimació existent en aquell moment.

Cada provisió només es destina a afrontar els desemborsaments per als quals va ser originalment reconeguda.

Es consideren passius contingents les possibles obligacions sorgides arran de successos passats, l'existència dels quals ha de ser confirmada solament per l'ocurrència, o en el seu cas per la no ocurrència, d'un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan completament sota el control de l'entitat; o bé, una obligació present, sorgida arran de successos passats, que no s'ha reconegut comptablement perquè no és probable que l'entitat tingui que satisfer-la o perquè l'import de l'obligació no pot ser valorat amb la suficient fiabilitat.

La entitat ha tractat com a provisions:

- L'import corresponent a la bossa d'ingressos pendents de distribuir que es reserva segons estableix el Reglament de la Cambra de Distribució dels Ingressos de la Integració Tarifària

Pel que fa a la provisió corresponent als imports en litigi amb la Administració Tributària per diferències d'interpretació pel que fa a l'IVA de l'any 2015, s'ha comptabilitzat l'excés de la mateixa donat que, a tancament de l'exercici, es tenia coneixement de la sentència ferma favorable a l'ATMCT.

13) Transferències i subvencions

Les transferències tenen per objecte un lliurament de diners o en espècie entre els diferents agents de les administracions públiques, totes elles sense contrapartida directa per part dels beneficiaris, tenint com a finalitat el finançament d'operacions o activitats no singularitzades.

13) Transferències i subvencions

Les subvencions tenen per objecte un lliurament dinerari o en espècie entre els diferents agents de les administracions públiques, totes elles sense contrapartida directa per part dels beneficiaris, que es destinen a una finalitat, propòsit, activitat o projecte específic, amb l'obligació per part del beneficiari de complir les condicions i requisits que s'haguessin establert, o en cas contrari procedir al seu reintegrament.

Les transferències, les subvencions, les donacions i els llegats de caràcter monetari es valoren per l'import concedit.

a) Concedides

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despesa en el moment en que es té constància que s'han complert les condicions necessàries establertes per la seva percepció, sense perjudici d'efectuar la seva percepció pressupostària d'acord amb els criteris recollits en la primera part del marc conceptual del PGCPGC.

Quan al tancament de l'exercici existeixin condicions pendents de compliment per a la percepció de les transferències/subvencions, però no existeixin dubtes raonables pel seu futur compliment serà procedent la dotació de l'oportuna provisió.

b) Rebudes

L'ATMCT rep transferències corrents destinades a finançar globalment l'activitat de l'entitat en l'àmbit propi de les seves competències.

Les transferències rebudes són reconegudes com a ingressos per l'ATMCT quan existeixi un acord individualitzat de concessió de la transferència, i no existeixin dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària que els correspongui, que s'efectuarà d'acord amb els criteris recollits al marc conceptual de la comptabilitat pública.

Les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen.

En el cas especial de les transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya es té en compte que, donat que són transferències per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, en el cas que aquestes siguin superiors o inferiors al dèficit es regularan amb el compte creditor de deutes a curt termini transformables en subvencions.

14) Activitats conjuntes

14) Activitats conjuntes

En el cas d'activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat, cada participació reconeix en els seus comptes anuals, classificats d'acord amb la seva naturalesa, la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius que controla conjuntament amb la resta de participacions i dels passius en els que hagi incorregut conjuntament, així com els actius afectes a l'activitat conjunta que controla de forma individual i els passius en els quals incorri individualment com a conseqüència de l'activitat conjunta, i la part proporcional que li correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes en l'activitat conjunta, així com les despeses incorregudes individualment com a conseqüència de la seva participació en l'activitat conjunta.

15) Actius en estat de venda

Els actius en estat de venda classificats inicialment com a no corrents el valor comptable dels quals s'ha de recuperar fonamentalment a través d'una transacció de venda, en lloc de pel seu ús continuat, es considera que la seva venda és altament probable quan concorrin les següents circumstàncies:

1. L'entitat ha d'estar compromesa per un pla per vendre l'actiu i haver iniciat un programa per trobar comprador i concretar el pla.
2. S'espera completar la venda dins de l'any següent a la data de classificació de l'actiu com en estat de venda.

Els actius en venda no són objecte d'amortització mentre estiguin classificats com a tals.

A 31 de desembre de 2025 l'ATMCT no disposava d'actius d'aquesta naturalesa.

Apartat 5. Immobilitzat material

5.1 Model del cost

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Terrenys 210 (2810) (2910) (2990)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Construccions 211 (2811) (2911) (2991)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Infraestructures 212 (2812) (2912) (2992)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Béns del patrimoni històric 213 (2813) (2913) (2993)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat material 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	6.297,97 €	1.818,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.582,37 €	4.533,80 €
6. Immobilitzat en curs i bestretes 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 2390	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	6.297,97 €	1.818,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.582,37 €	4.533,80 €

5.2 Model de la revaloració

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Incrementos per revaloració	Saldo final
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Informació addicional

Béns rebuts en adscripció o cessió

L'ATM Camp de Tarragona, està ocupant un espai cedit per la Generalitat de Catalunya del qual, a data 31 de desembre de 2024, resta pendent la formalització de la cessió a favor de l'ATMCT.

No havent un instrument jurídic que reguli la cessió ni estableixi els termes de la mateixa, a tancament de l'exercici s'ha reconegut una despesa d'acord amb la seva naturalesa i un ingrés per subvenció al compte de resultats. Per la determinació de l'import a comptabilitzat s'ha tingut en compte el preu mig de mercat de la zona així com els costos en proporció a l'espai ocupat i els imports calculats i facilitats pel Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica

Observacions

Durant l'exercici no s'han produït baixes de l'immobilitzat material.

Apartat 6. Inversions immobiliàries

6.1 Model del cost

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Terrenys 220 (2820) (2920)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Construccions 221 (2821) (2921)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes 2301, 2311, 2391	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6.2 Model de la revaloració

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Incrementos per revaloració	Saldo final
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 7. Immobilitzat intangible

7.1 Model del cost

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Inversió en investigació i desenvolupament 200, 201 (2800) (2801)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Propietat industrial e intel·lectual 203 (2803) (2903)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Aplicacions informàtiques 206 (2806) (2906)	3.776,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2241,42 €	1.534,88 €
4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cèdits 207 (2807) (2907)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat intangible 208, 209 (2809) (2909)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	3.776,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.241,42 €	1.534,88 €

7.2 Model de la revaloració

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Incrementos per revaloració	Saldo final
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 8. Arrendaments financers

8.1 Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Durant l'exercici 2025 l'ATMCT no ha realitzat cap arrendament financer ni altres operacions de naturalesa similar

Classe d'actius	Import reconeixement inicial	Valoració	Opció de compra (sí/no)	Acords significatius d'arrendament financer	Naturalesa dels actius que sorgeixen d'aquests contractes
	0,00 €				
Total	0,00 €				

Apartat 9. Actius financers

9.1 Informació relacionada amb el balanç

9.1.a) Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen dels mateixos en la norma de reconeixement i valoració

Classes Categories	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total	
	Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions		Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions		Exer. N	Exer. N-1
	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1	Exer. N	Exer. N-1
Crèdits i partides a cobrar									3.271.591,74	1.765.942,36	5.511.820,66	4.327.580,43	8.783.412,40	6.093.522,79
Inversions mantingudes fins el venciment														
Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats														
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades									349,40	0	0	0	349,40	349,40
Actius financers disponibles per a la venda														
Total									3.271.941,14	1.765.590,04	5.511.820,66	4.327.580,43	8.783.761,80	6.093.522,79

9.1.b) Reclassificació

No aplicable aquest exercici

Categoria	Import reclassificat	Motiu

9.1.c) Actius financers lliurats en garantia

A 31 de desembre de 2025 l'ATMCT no disposa d'actius d'aquesta naturalesa.

9.1.d) Correccions per deteriorament de valor

En data 16 d'octubre es té coneixement mitjançant l'administradora concursal, de la declaració de CONCURSO VOLUNTARIO de l'empresa Prepay Technologies S.A. per Auto de 18 de setembre dictat pel Jutjat Mercantil nº 1 de Saragossa, en el procediment concursal 404/2024.

A 31 de desembre de 2024 es procedeix a comptabilitzar el deteriorament de valor de dit crèdit al compte 6971 "Pèrdues por deteriorament de crèdits a altres entitats" per un import de 6.803,33 euros.

L'ATM s'ha personat en el procediment, representada pel Gabinet Jurídic de la Generalitat de Catalunya del qual es va dictar Sentència en data 3 de juny de 2025 sobre la qual l'empresa Prepay Technologies SA va presentar recurs d'apel·lació contra la mateixa per la impugnació d'inventari i llista de creditors, Actualment pendent de resolució per la Secció 5ª de la Audiencia Provincial de Zaragoza.

9.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial

Sense informació en aquest apartat

9.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès

9.3.a) Risc de tipus de canvi

No aplicable en aquest exercici

Monedes	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Total
Total				
% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals				

9.3.b) Risc de tipus d'interès

No aplicable en aquest exercici

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable	Total
Classes d'actius financers			
Valors representatius de deute			
Altres actius financers			
Total import			
% D'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total			

9.4 Altre informació

Informació
a) Durant l'exercici no s' han produït transferències d'actius financers de tal forma que no es compleixin les condicions per a donar de baixa els mateixos.
b) La valoració dels actius es per el seu valor raonable o de realització. El valor se ajusta en el cas de detriment del seu valor per qualsevol circumstancia.

Observacions		
1. Valors representatius de deute	Llarg termini	Curt termini
CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIES		929.911,95
Deutors per drets reconegut a l'exercici corrent		923.463,55
Deutors per drets reconegut a exercicis tancats		6.773,80
CRÈDITS NO PRESSUPOSTÀRIES		2.342.029,19
Altres comptes a cobrar		1.119.708,94
Administracions Públiques deutores per IVA		1.221.970,85
Crèdits representatius de deute entitats del grup		349,40
TOTAL CRÈDITS		3.271.941,14
2. Altres actius financers		
Correspon a comptes bancàries líquides i disponibles i altres comptes de tresoreria.		

Apartat 10 Passius financers.

10.1 Situació i moviments dels deutes

10.1.a) Deutes al cost amortitzat

Identificador deute	Deute a 1 gener		Creacions		Interessos meritats segons T.I.E.		Diferències de canvi		Disminucions		Deute a 31 desembre	
	T.I.E.	Cost amortitzat Interessos explícits	Efectiu Despeses	Interessos meritats	Explicits Resta	Interessos cancel·lats	Del cost amortitzat D'interessos explícits	Valor comptable Resultat	Cost amortitzat Interessos explícits			
	0,00000 %	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	
Total		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	

10.1.b) Deutes a valor raonable

Identificador deute	Deute a 1 gener		Creacions		Diferències de canvi		Deute a 31 desembre	
	Valor excupó Interessos explícits	Efectiu Despeses	Interessos meritats	Interessos cancel·lats	Variació valor raonable	Del valor excupó D'interessos explícits	Disminucions	Valor excupó Interessos explícits
	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €
Total	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €

10.1.c) Resum per categories

CLASSES	LLARG TERMINI		Altres deutes	CURT TERMINI		Altres deutes	TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit			Deutes amb entitats de crèdit			
	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit		
	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
CATEGORIES	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
Deutes al valor raonable	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.383.059,35 €	8.383.059,35 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.589.089,12 €	5.589.089,12 €
Deutes al cost amortitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.383.059,35 €	8.383.059,35 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.589.089,12 €	5.589.089,12 €

10.2 Línies de crèdit

No aplicable en aquest exercici.

Subtotal altres entitats									
Identificació aval	NIF	Entitat avalada Denominació	Data venciment aval	Avals pendents a 1 de gener	Avals concedits a l'exercici	Avals cancel·lats a l'exercici	Avals pendents a 31 de desembre	Provisions Exercici	Acumulada
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total avals concedits				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

10.5 Altra informació

Informació addicional
<p>a) No hi ha deutes amb entitats de crèdit en aquest exercici.</p> <p>b) No s'han produït incidències en el compliment de les obligacions amb tercers.</p> <p>c) No hi ha impagaments, ni renegociacions de deute.</p>

Apartat 11. Cobertures comptables

L'ATMCT no ha disposat d'aquest instrument financer durant l'exercici 2025.

Apartat 12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

A 31 de desembre de 2025 l'ATMCT no disposa de actius construïts o adquirits per altres entitat ni d'altres existències.

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives (Deteriorament)	Saldo final
30, 35	Mercaderies i productes acabats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31, 32, 33, 34, 36	Proveïments i altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	Actius construïts o adquirits per a altres entitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partida balanç	Import de las correccions valoratives	Import revisió	Import costos capitalitzats	Limitació disponibilitat obres i altres existències				Altres
				Garanties	Pignoracions	Fiances		
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 13. Moneda estrangera

L'entitat no disposa d'actius ni passius expressats en moneda estrangera.

13.1 Transaccions liquidades durant l'exercici

Partida balanç	Elements de l'actiu o passiu	Import total	Diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici
		0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €

13.2 Transaccions vives o pendents de venciment al final de l'exercici

Partida balanç	Elements de l'actiu o passiu	Import total	Diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici
		0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €

Apartat 14 . Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

14.1 Transferències i subvencions rebudes

Les transferències rebudes pel Consorci corresponen a les aportacions de les administracions consorciades pel finançament de l'entitat i són fixades mitjançant acord del Consell d'Administració.

Durant l'exercici 2025 també s'han rebut transferències corresponents a aportacions per l'aplicació de bonificacions a les tarifes dels títols de transport establertes pel Reial decret llei 8/2023 pel qual s'adopten mesures per a afrontar les conseqüències econòmiques i socials derivades dels conflictes a Ucraïna i Orient Pròxim, i pal·liar els efectes de la sequera, el RDL 9/2024, de 23 de desembre, per el qual s'adopten mesures urgents en matèria econòmica, tributària, de transport i y de Seguridad Social, i finalment, el RDL 1/2025, de 28 de gener, per el qual s'aproven mesures urgents en matèria econòmica, de transport, de Seguretat Social, i per fer front a situacions de vulnerabilitat.

El següent quadre detalla les transferències reconegudes a 31 de desembre de 2025:

Característiques	Import rebut		Import reintegrable	Import no reintegrable	Quantitat imputada a resultats	
	Exercici 2025	Exercicis anteriors			Exercici 2025	Exercicis anteriors
DTER - APORTACIÓ GENER-MARÇ 2025	4.009.154,01 €	0,00 €	0,00 €	4.009.154,01 €	4.009.154,01 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ ABRIL 2025	1.336.384,67 €	0,00 €	0,00 €	1.336.384,67 €	1.336.384,67 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ MAIG 2025	1.336.384,67 €	0,00 €	0,00 €	1.336.384,67 €	1.336.384,67 €	0,00 €
AJ. FALSET - APORTACIÓ 2025	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €
AJ. VALLS - APORTACIÓ 2025	62.436,88 €	0,00 €	0,00 €	62.436,88 €	62.436,88 €	0,00 €
AJ. TARRAGONA - APORTACIÓ N2025	349.787,86 €	0,00 €	0,00 €	349.787,86 €	349.787,86 €	0,00 €
AJ. VILA-SECA - APORTACIÓ 2025	48.697,02 €	0,00 €	0,00 €	48.697,02 €	48.697,02 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ BONIF. PREUS GENER-MAIG 2025	1.859.110,40 €	0,00 €	0,00 €	1.859.110,40 €	1.859.110,40 €	0,00 €
AJ. CALAFELL - APORTACIÓ 2025	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ BONIF. PREUS JUNY	371.822,10 €	0,00 €	0,00 €	371.822,10 €	371.822,10 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ JUNY 2025	1.336.384,67 €	0,00 €	0,00 €	1.336.384,67 €	1.336.384,67 €	0,00 €
AJ. REUS - APORTACIÓ 2025	273.324,32 €	0,00 €	0,00 €	273.324,32 €	273.324,32 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ JULIOL 2025	1.336.384,67 €	0,00 €	0,00 €	1.336.384,67 €	1.336.384,67 €	0,00 €
AJ. CAMBRILS - APORTACIÓ 2025	75.900,39 €	0,00 €	0,00 €	75.900,39 €	75.900,39 €	0,00 €
AJ. SALOU - APORTACIÓ 2025	61.002,93 €	0,00 €	0,00 €	61.002,93 €	61.002,93 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ AGOST-SETEMBRE	2.672.769,34 €	0,00 €	0,00 €	2.672.769,34 €	2.672.769,34 €	0,00 €
DTER - SUPLEMENT APORTACIÓ + BONIF. PREUS GENER-SETEMBRE	5.864.056,02 €	0,00 €	0,00 €	5.864.056,02 €	5.864.056,02 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ ORDINÀRIA + SUPLEMENT + BONIF. PREUS OCTUBRE	1.987.946,45 €	0,00 €	0,00 €	1.987.946,45 €	1.987.946,45 €	0,00 €
DTER - APORTACIÓ ORDINÀRIA + SUPLEMENT + BONIF. PREUS DESEMBRE	1.235.708,82 €	0,00 €	0,00 €	1.235.708,82 €	1.235.708,82 €	0,00 €
DTER - SUPLEMENT APORTACIÓ + BONIF. PREUS DESEMBRE	651.561,77 €	0,00 €	0,00 €	651.561,77 €	651.561,77 €	0,00 €

Característiques	Import rebut		Import reintegrable	Import no reintegrable	Quantitat imputada a resultats	
	Exercici 2025	Exercicis anteriors			Exercici 2025	Exercicis anteriors
SUBVENCIO SOC PRIMERA EXPERIÈNCIA	0,00 €	17.838,30 €	0,00 €	17.838,40 €	0,00 €	0,00 €
Total	24.872.316,99 €	17.838,30 €	0,00 €	24.890.155,39 €	24.872.316,99 €	0,00 €

El següent quadre mostra el total de les transferències reconegudes a l'exercici 2025 segons el seu ens d'origen:

Ens origen	Import reconegut
Generalitat (Departament Territori, Habitatge i Transició Ecològica)	18.657.749,04
Generalitat (Departament Territori, Habitatge i Transició Ecològica per compensació per bonificacions de preus)	5.339.918,55
Entitats locals consorciades	874.649,40
Total transferències corrents reconegudes al pressupost	24.872.316,99 €

El total de transferències comptabilitzades al Compte de resultat econòmic-patrimonial a tancament de l'exercici es mostra al següent quadre:

Concepte	Compte	Import
Total transferències corrents reconegudes al pressupost	750001	24.872.316,99
Generalitat (Bonificació preus 2n semestre comptabilitzada al compte 441)	750001	1.021.029,13
Regularització transferències Generalitat (comptabilitzada al compte 5153)	750001	- 1.213.273,11
Cessió espai ATMCT	751001	80.355,15
Total transferències corrents		24.760.428,16 €

Informació addicional

L'article 14 "Transferències o aportacions a determinades entitats, compliment dels objectius pressupostaris i gestió dels romanents de tresoreria" de la LLEI 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'any 2023, prorrogats per el 2026, estableix que les transferències corrents a favor de les entitats en què la Generalitat participa majoritàriament, de manera directa o indirecta, en llur capital o en la designació de la majoria de representants amb dret a vot de llurs òrgans de govern, 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.

L'excés o defecte de transferències corrents rebudes durant l'exercici, es comptabilitzen al compte 515.3 "Deutes a curt termini transformables en subvencions amb entitats del grup".

14.2 Transferències i subvencions concedides

En compliment del contractes i convenis públic-privats dels serveis públics gestionats de forma indirecta, anomenats a l'apartat 2 d'aquesta memòria, i el RDL 1/2025, de 28 de gener, pel qual s'aproven mesures en matèria econòmica, de transport, de Seguretat Social i per fer front a situacions de vulnerabilitat, i s'estableixen reduccions en els preus dels títols de transport durant l'any 2025, anomenats a l'apartat 4.13 i 29 d'aquesta memòria.

A 31 de desembre de 2025 el total de transferències concedides i comptabilitzades al Compte de resultat econòmic-patrimonial és el següent:

Transferències i subvencions concedides	Import
A empreses púb. i altres ens públ. Estat (bonif. preus)	13.545,68
A altres ens dependents de corporacions locals (convenis)	285.893,85
A altres ens dependents de corporacions locals (bonificació preus)	1.176.642,17
A empreses privades corrent	16.486.661,37
A empreses privades ex. 2024 reconegudes 2025	1.408.749,18
A empreses privades (Bonificació preus)	4.155.215,68
Beques	15.435,01
Pendents de reconèixer al pressupost 2025 (compte 413)	514.483,84
Total transferències i subvencions concedides	24.056.626,78

Pel que fa a les transferències reconegudes al pressupost, a tancament de l'exercici 2025, el següent quadre detalla els imports i concepte de les mateixes:

Denominació del perceptor	Compensació IT 2024	Compensació IT 2025	Compensació bonificació preus 2024	Compensació bonificació preus 2025	Pla de Serveis 2024	Pla de Serveis 2025	Import reconegut a l'exercici
Autocars del Penedès S.A.	115.635,72	579.371,47	43.184,91	255.046,75	0,00	0,00	993.238,85
Autocare Izaro	2.160,23	10.341,06	3.950,78	21.453,61	0,00	0,00	37.905,68
Cintoi SLU	0,00	0,00	6.158,43	30.302,02	0,00	0,00	36.460,45
Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona S.A.	0,00	0,00	133.442,26	755.222,69	0,00	163.939,25	1.052.604,20
Hispano Igualadina S.L.	275.507,62	1.362.089,21	95.262,29	523.571,14	62.096,15	0,00	2.318.526,41
La Hispano de Fuente En-Segures S.A.	19.809,55	105.772,32	12.400,06	71.422,50	0,00	0,00	209.404,43
Renfe Viajeros SME SA	0,00	0,00	0,00	13.545,68	0,00	0,00	13.545,68
Reus Transports Públics S.A.	0,00	0,00	40.400,03	247.577,19	0,00	121.954,60	409.931,82
Teresa y José Plana, Empresa Plana S.L.	992.310,63	14.183.379,72	343.832,82	2.719.642,59	115.468,28	0,00	18.354.634,04
Transports Públics del Priorat i Domènech S.L.	3.325,43	18.785,94	4.059,85	24.927,93	13.800,50	35.556,72	100.456,37
Total transferències i subvencions concedides	1.408.749,18	16.259.739,72	682.691,43	4.662.712,10	191.364,93	321.450,57	23.526.707,93

Informació addicional

La despesa de capítol IV ha tingut un increment del 9,34% respecte a l'exercici 2024. Aquest increment és conseqüència de les transferències realitzades als operadors de transport públic en concepte de compensació de la Integració Tarifària i de les compensacions per bonificacions de preus. Aquestes compensacions, es calculen en funció de les validacions dels títols de transport integrat de l'ATMCT i de les fórmules establertes en els convenis d'adhesió de serveis interurbans al Sistema Tarifari Integrat del Camp de Tarragona, signats entre el Consorci, els operadors de transport i el Departament de Territori (actualment Territori, Habitatge i Transició Ecològica), pel que fa a les compensacions de la Integració Tarifària, i d'allò establert al RDL 1/2025, de 28 de gener, i aprovat pel Consell d'Administració del Consorci pel que fa a les compensació per bonificació de preus.

Apartat 15. Provisions i contingències

Compte	Descripció	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
14	Provisions a llarg termini	1.096.961,66 €	0,00 €	1.096.961,66 €	0,00 €
58	Provisions a curt termini	52.475,82 €	154.388,84 €	52.475,82 €	154.388,84 €
Total		1.149.437,48 €	154.388,84 €	1.149.437,48 €	154.388,84 €

Informació addicional

Altra informació referida a les provisions que permet identificar-les:

- Compte 14: S'aplica l'excés de provisió per impostos de l'exercici 2015 en tenir sentència ferma favorable a l'ATM Camp de Tarragona.
- Compte 58: Recull l'excés de provisió comptabilitzada a l'exercici 2024 i la nova dotació la provisió de fons per fer front als títols venuts l'any anterior i encara no consumits, per import de 154.388,84 euros, tal com s'estableix al Reglament de la Cambra de Distribució. Aquest import es distribueix en caràcter anual previ acord de la Mesa de la Cambra.

Apartat 16. Informació sobre el medi ambient

Durant l'exercici 2025 l'ATMCT no ha reconegut obligacions amb càrrec a la Política de Despeses 17 "Medi Ambient" ni ha realitzat inversions per raons ambientals

Apartat 17. Actius en estat de venda

A 31 de desembre de 2025 l'ATMCT no disposa d'actius d'aquesta naturalesa.

Apartat 18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

GRUP DE PROGRAMES	DESPESES	Pressupostari 2025	No pres. 2025	Pressupostari 2024	No pres. 2024
523	Suport al transport públic de viatgers	32.930.035,69 €	273.605,44 €	30.244.331,89 €	56.820,46 €
Total		32.930.035,69 €	273.605,44 €	30.244.331,89 €	56.820,46 €

INGRESSOS	Exercici 2025	Exercici 2024
-Ingressos de gestió ordinària	32.983.832,64 €	29.474.742,40 €
- Ingressos financers	4.862,13 €	5.485,44 €
- Altres ingressos	1.204.171,21 €	1.024.965,40 €
Total	34.192.865,98 €	30.505.193,24 €

Informació addicional

Les activitats desenvolupades per l'ATMCT estan englobades dins el programa 523, sent la principal, en quant a impacte econòmic, la integració tarifària amb els ingressos propis i despeses reflectits a l'estat financer del compte d'exploració.

Apartat 19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

L'ATMCT no realitza operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

Apartat 20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.1 Estat de deutors no pressupostaris

Codi	Concepte Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
0105	IVA SUPORTAT	0,00 €	0,00 €	865.510,71 €	865.510,71 €	865.510,71 €	0,00 €
0106	DEUTORS VARIS	0,00 €	0,00 €	37.455,37 €	37.455,37 €	0,00 €	37.455,37 €
0109	HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER IVA	1.212.144,40 €	0,00 €	125.009,20 €	1.337.153,60 €	115.182,75 €	1.221.970,85 €
0142	DEUTORS PER IVA	57.107,70 €	0,00 €	826.463,55 €	883.571,25 €	816.199,59 €	67.371,66 €
9002	IVA A COMPENSAR	0,00 €	0,00 €	502.537,03 €	502.537,03 €	502.537,03 €	0,00 €
Total		1.269.252,10 €	0,00 €	2.356.975,86 €	3.626.227,96 €	2.299.430,08 €	1.326.797,88 €

20.2 Estat de creditors no pressupostaris

Codi	Concepte Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonament realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
0202	CREDITORS VARIS	0,00 €	0,00 €	8.825,25 €	8.825,25 €	0,00 €	8.825,25 €
0241	IRPF	8.117,69 €	0,00 €	51.077,33 €	59.195,02 €	50.146,19 €	9.048,83 €
02411	IRPF Professionals	681,00 €	0,00 €	0,00 €	681,00 €	681,00 €	0,00 €
0246	IVA TRANSFERIT	0,00 €	0,00 €	826.463,55 €	826.463,55 €	826.463,55 €	0,00 €
0251	QUOTES SEURETAT SOCIAL	1.653,74 €	0,00 €	17.218,71 €	18.872,45 €	17.130,63 €	1.741,82 €
0277	HP CREDITORA PER IVA	37.060,72 €	-37.060,72 €	85.962,04 €	85.962,04 €	85.962,04 €	0,00 €
0299	CREDITORS PER IVA	57.104,00 €	0,00 €	865.510,71 €	922.614,71 €	828.224,20 €	94.390,51 €
56009	Retencions expedients GEEC	0,00 €	0,00 €	1.444,20 €	1.444,20 €	0,00 €	1.444,20 €
Total		104.617,15 €	-37.060,72 €	1.856.501,79 €	1.924.058,22 €	1.808.607,61 €	115.450,61 €

20.3 Estat de partides pendents d'aplicació

20.3.1 Cobraments pendents d'aplicació

Codi	Concepte Descripció	Cobraments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents aplicació a 31 de desembre
0211	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	40,43 €	0,00 €	1.265.860,22 €	1.265.900,65 €	1.265.900,65 €	0,00 €
Total		40,43 €	0,00 €	1.265.860,22 €	1.265.900,65 €	1.265.900,65 €	0,00 €

20.3.2 Pagaments pendents d'aplicació

Codi	Concepte Descripció	Pagaments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
0133	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	1.366,05 €	0,00 €	4.755.379,23 €	4.756.745,28 €	4.756.088,81 €	656,47 €
Total		1.366,05 €	0,00 €	4.755.379,23 €	4.756.745,28 €	4.756.088,81 €	656,47 €

Apartat 21. Contractació administrativa. Procediments
21.1 Procediments d'adjudicació

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA 2025. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTACIÓ	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			CONTRACTACIÓ MENOR		
	MULTIPLI CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLI CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLI CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MÚLTIPLES OFERTES	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
D'OBRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE SUBMINISTRAMENT	59.500,00	-	59.500,00	-	-	-	-	-	-	4.981,73	875,88	5.857,61
PATRIMONIALS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE SERVEIS	546.982,51	-	546.982,51	-	-	-	-	-	-	31.046,20	29.798,61	60.844,81
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	606.482,51	0	606.482,51	0	0	0	0	0	0	36.027,93	30.674,49	66.702,42

Apartat 22. Estat de valors rebuts en dipòsit

No aplicable a aquesta entitat.

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 23. Informació pressupostària.

23.1 Exercici corrent

23.1.1 Pressupost de despeses.

23.1.1.a) Modificacions de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
					Positives	Negatives					
2025-523-227001371	Treballs tècnics (ex. corrent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-7.424,50 €	-7.424,50 €
2025-523-469000191	A altres ens dependents de corporacions locals (bonificació preus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	693.449,23 €	0,00 €	0,00 €	693.449,23 €
2025-523-470000171	A empreses privades corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.818.741,35 €	0,00 €	0,00 €	7.818.741,35 €
2025-523-470000191	A empreses privades (Bonificació preus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.537.483,27 €	0,00 €	0,00 €	1.537.483,27 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.049.673,85 €	0,00 €	-7.424,50 €	10.042.249,35 €

23.1.1.b) Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2025-523-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00 €	18.916,24 €	18.916,24 €
2025-523-1310001	Retribucions bàsiques - personal temporal	0,00 €	9.216,25 €	9.216,25 €
2025-523-131000189	Retribucions bàsiques - SOC programa primera experiència	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00 €	-6.533,31 €	-6.533,31 €
2025-523-1500001	Productivitat	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2025-523-1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-1600001	Seguretat Social	0,00 €	22.870,04 €	22.870,04 €
2025-523-160000189	Seguretat Social - SOC progr. primera experiència	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2025-523-200002	Altres lloguers i canons de terrenys, bens naturals, edificis i altres const.	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2020001	lloguers i canons per a procés de dades	0,01 €	-2.662,62 €	-2.662,61 €
2025-523-202000171	Lloguers i canons per a procés de dades (ex corrent)	21.841,96 €	-12.635,70 €	9.206,26 €
2025-523-202000172	Lloguers i canons per a procés de dades (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2020003	Lloguers i canons de programari	750,00 €	-1.070,00 €	-320,00 €
2025-523-2120003	manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-212000371	manteniment d'aplicacions informàtiques (ex. corrent)	33.925,35 €	-12.480,50 €	21.444,85 €
2025-523-212000372	manteniment d'aplicacions informàtiques (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00 €	625,76 €	625,76 €
2025-523-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,01 €	672,11 €	672,12 €
2025-523-2210001	Aigua i energia	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-221000600	compra de mercaderies	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-221000671	Compra mercaderies (ex. corrent)	8,25 €	-14.250,00 €	-14.241,75 €
2025-523-221000672	Compra mercaderies (inc. romanent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2210089	altres subministraments	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	1.002,91 €	1.002,91 €
2025-523-2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades ad	0,00 €	500,00 €	500,00 €
2025-523-222000371	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades (ex. corrent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-222000372	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2240001	Despeses d'assegurances	0,02 €	-8.909,27 €	-8.909,25 €
2025-523-224000171	Despeses d'assegurances (ex. corrent)	0,00 €	16.750,00 €	16.750,00 €
2025-523-224000172	Despeses d'assegurances (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2260001	exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00 €	15.100,00 €	15.100,00 €
2025-523-2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
2025-523-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0,01 €	-1.307,01 €	-1.307,00 €
2025-523-226000371	publicitat, difusió i campanyes institucionals (corrent)	0,00 €	65.829,00 €	65.829,00 €
2025-523-226000372	publicitat, difusió i campanyes institucionals (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2260004	Jurídics i contenciosos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-226000471	Jurídics i contenciosos (ex. corrent)	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
2025-523-226000472	Jurídics i contenciosos (incorp. romanents)	5.700,00 €	-5.700,00 €	0,00 €
2025-523-2260005	organització de reunions, conferències	0,00 €	14.356,55 €	14.356,55 €
2025-523-2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00 €	136,50 €	136,50 €
2025-523-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2025-523-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	33,73 €	33,73 €
2025-523-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2025-523-2260089	Altres despeses diverses	0,01 €	45,61 €	45,62 €
2025-523-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2270005	Estudis i dictàmens	0,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
2025-523-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2270012	Auditories i control de fons europeu	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2025-523-227001271	actuacions de control (ex. corrent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-227001272	actuacions de control (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2270013	Treballs tècnics	1.084,43 €	-84.665,88 €	-83.581,45 €
2025-523-227001371	Treballs tècnics (ex. corrent)	216.368,47 €	305.410,24 €	521.778,71 €
2025-523-227001372	Treballs tècnics (inc. romanents)	0,00 €	-2.580,00 €	-2.580,00 €
2025-523-2270089	altres treballs realitz. per pers. Físiques o jurídiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-227008971	altres treballs realitz. (corrent)	23.142,29 €	429.780,07 €	452.922,36 €
2025-523-227008972	altres treballs realitz. (incorporació rem)	1.623,78 €	-492.580,90 €	-490.957,12 €

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2025-523-228000171	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (ex. corrent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
2025-523-228000371	Solucions TIC-CTTI-Serveis recurrents (ex. corrent)	0,00 €	-9.760,98 €	-9.760,98 €
2025-523-228000372	Solucions TIC-CTTI-Serveis recurrents (inc. romanents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00 €	159,52 €	159,52 €
2025-523-2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-2400001	despeses de publicacions	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
2025-523-3490001	Altres despeses financeres	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2025-523-4030001	A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-403000191	A empreses púb. i altres ens públ. Estat (bonif. preus)	0,00 €	-13.545,68 €	-13.545,68 €
2025-523-4600001	A corporacions locals	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
2025-523-469000171	A altres ens dependents de corporacions locals (ex. corrent)	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
2025-523-469000172	A altres ens dependents de corporacions locals (inc. romanent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-469000191	A altres ens dependents de corporacions locals(bonificació preus	0,00 €	-483.192,94 €	-483.192,94 €
2025-523-4700001	A empreses privades	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-470000171	A empreses privades corrent	209.295,69 €	5.497.573,98 €	5.706.869,67 €
2025-523-470000172	A empreses privades inc. romanent	0,00 €	-1.408.749,18 €	-1.408.749,18 €
2025-523-470000190	A empreses privades (COVID-19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-470000191	A empreses privades (Bonificació preus)	0,00 €	-2.617.732,41 €	-2.617.732,41 €
2025-523-4800030	Beques	0,00 €	-9.135,01 €	-9.135,01 €
2025-523-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-640000171	Inversions en mobiliari i estris per compte propi (Ex corrent)	0,00 €	-348,00 €	-348,00 €
2025-523-640000172	Inversions en mobiliari i estris per compte propi (Inc. Romanent)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	13.029,80 €	13.029,80 €
2025-523-6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
2025-523-6800005	Desenvolupament de sistemes d'informació	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025-523-680000572	Desenvolupament de sistemes d'informació (inc. rom)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		513.740,28 €	1.571.468,92 €	2.085.209,20 €

23.1.1.c) Creditors pendents d'aplicar al pressupost

A data 31 de desembre de 2025, l'ATMCT té pendent d'aplicar al pressupost la següent despesa meritada:

DESPESA COMPROMESA MERITADA A 31.12.2025				
Codi operació	Aplicació pressupostària	Descripció	Saldo	
AD	2025- 523 -202000171	ID GRUP - HOSTING 2025		16.929,12
AD	2025- 523 -2020003	BIZNEO - Aplicació informàtica de control horari		110,00
AD.RC	2025- 523 -2020003	WOFU - Aplicació informàtica de control horari		640,00

AD	2025-	-523	-212000371	AUBAY - MANTENIMENT WEB	286,00
AD	2025-	-523	-212000371	ALMEX - MANTENIMENT SGIT 2025	13.252,50
AD	2025-	-523	-212000371	ALMEX - MANTENIMENT CAC 2025	762,60
AD	2025-	-523	-226000472	GARRIGUES - DIRECCIÓ JURÍDICA CONTENCIÓS IVA 015	5.700,00
AD	2025-	-523	-2270013	Grupo Galilea: Servei de mediació assegurances	400,00
AD	2025-	-523	-2270013	DROMOS - Manteniment monitors horaris bus	245,00
AD.RC	2025-	-523	-2270013	GRUPO GALILEA - Servei de mediació d'assegurances	375,00
AD	2025-	-523	-227001371	DTP - COMISSIÓ VENDES JULIOL	592,67
AD	2025-	-523	-227001371	DTP - COMISSIÓ VENDES NOVENBRE	554,42
AD	2025-	-523	-227001371	VITALY - Servei de prevenció de riscos laborals aliens	278,07
AD	2025-	-523	-227001371	LOGISTA - COMISSIÓ XARXA VENDES MARÇ	11.567,12
AD	2025-	-523	-227001371	CAPGEMINI - ASSISTÈNCIA TÈCNICA IT 2025	17.866,77
AD.RC	2025-	-523	-227001371	TELNET - Manteniment monitors horaris bus (oct-des)	414,80
AD	2025-	-523	-227001371	LOGISTA - COMISSIONS OCTUBRE	11.255,95
AD	2025-	-523	-227001371	PLANA - COMISSIONS OCTUBRE	6.837,02
AD	2025-	-523	-227001371	CAC - COMISSIONS DESEMBRE	5.487,36
AD	2025-	-523	-227001371	DISASHOP - COMISSIONS DESEMBRE	6.063,10
AD	2025-	-523	-227001371	LOGISTA - COMISSIONS DESEMBRE	10.418,59
AD	2025-	-523	-227001371	PLANA - COMISSIONS DESEMBRE	1.837,06
AD	2025-	-523	-227001371	TPPD - COMISSIONS DESEMBRE	32,59
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO - DISTRIBUCIÓ IT SETEMBRE	1.308,96
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO U. STA, OLIVA - DISTRIBUCIÓ IT SETEMBRE	59,00
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO U. BISBAL - DISTRIBUCIÓ IT SETEMBRE	382,39
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO U. ALBINYANA - DISTRIBUCIÓ IT SETEMBRE	158,87
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO - DISTRIBUCIÓ IT T-16 SETEMBRE	178,71
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO U. BISBAL - DISTRIBUCIÓ IT T-16 SETEMBRE	681,79
AD	2025-	-523	-227008971	IZARO U. ALBINYANA - DISTRIBUCIÓ IT T-16 SETEMBRE	122,56
AD	2025-	-523	-227008972	CINTOI - REGUL. DISTRIBUCIÓ TVNC 2024	1.623,78
AD	2025-	-523	-227008971	DISTRIBUCIÓ IT NOVENBRE	373.101,02

AD	2025-	-523	-227008971	DISTRIBUCIÓ IT DESEMBRE	308.549,21
AD	2025-	-523	-227008971	TVNC 2025	744.418,61
AD	2025-	-523	-228000371	CTTI - Serveis recurrents 2025	2.439,42
AD	2025-	-523	-4690001	COMPENSACIÓ BONIF. PREUS URBANS NOVEMBRE	101.487,50
AD	2025-	-523	-4690001	COMPENSACIÓ BONIF. PREUS URBANS DESEMBRE	244.715,52
AD	2025-	-523	-470000171	COMPENSACIÓ BONIF. PREUS INTERUB. - NOVEMBRE	247.315,76
AD	2025-	-523	-470000171	COMPENSACIÓ BONIF. PREUS INTERUB. - DESEMBRE	736.879,92
AD	2025-	-523	-470000171	COMPENSACIÓ IT - NOVEMBRE	841.195,05
AD	2025-	-523	-470000171	COMPENSACIÓ IT - DESEMBRE	645.050,11
AD	2025-	-523	-470000171	REGUL. COMPENSACIÓ 2025	-1.336.933,62
AD	2025-	-523	-470000171	TPPD - PS-2025	17.778,36
AD	2025-	-523	-470000171	PLANA - PS-2025	124.086,89
AD	2025-	-523	-470000171	HISPANO - PS-2025	67.430,44
TOTAL DESPESACOMPROMESA I MERITADA A 31.12.2025					3.233.935,99

23.1.1.d) Execució de projectes de despesa. Realitzada en l'exercici.

Sense projectes de despesa realitzats en l'exercici 2025

Projecte	Denominació	Partida pressupostària	Inversió Total	Exercici inicial	Exercici final	Inversió realitzada a 1 de gener	Inversió realitzada en l'exercici
			0,00 €	2024	0	0,00 €	0,00 €
Total			0,00 €			0,00 €	0,00 €

23.1.1.e) Execució de projectes de despesa. A realitzar en anualitats pendents.

Sense projectes d'inversió a realitzar en anualitats pendents.

Projecte	Denominació	2026		2027		2028		Exercicis successius	
		Contractes abono total	Resta contractes	Contractes abono total	Resta contractes	Contractes abono total	Resta contractes	Contractes abono total	Resta contractes
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.1.2. Pressupost d'ingressos

23.1.2.a) Procés de gestió. Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
2025 - - 3190010	Prestacions d altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3810001	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3900002	Interessos de demora	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 399000981	Altres ingressos ,despeses repercutides ATM	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 399000982	Altres ingressos ,venda TSC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 4100004	Del Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 410000490	Del Departament de Territori (COVID-19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 410000491	Del Departament de Territori i (Bonificació preus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 4306204	Del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000901	De l'Ajuntament de Tarragona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000902	De l'Ajuntament de Reus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000903	De l'Ajuntament de Cambrils	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000904	De l'Ajuntament de Valls	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000905	De l'Ajuntament de Salou	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000906	De l'Ajuntament de Vila-Seca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000907	De l'Ajuntament de Falset	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000908	De l'Ajuntament de Calafell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5200002	Interessos cash pooling	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5210001	Altres interessos de dipòsit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.1.2.b) Procés de gestió. Drets cancel·lats

Aplicació presupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Altres causes	Total drets cancel·lats
2025 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3810001	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3900002	Interessos de demora	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 399000981	Altres ingressos_despeses repercutides ATM	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 399000982	Altres ingressos_venta TSC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 4100004	Del Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 410000490	Del Departament de Territori (COVID-19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 410000491	Del Departament de Territori i (Bonificació preus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 4306204	Del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000901	De l'Ajuntament de Tarragona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000902	De l'Ajuntament de Reus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000903	De l'Ajuntament de Cambrils	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000904	De l'Ajuntament de Valls	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000905	De l'Ajuntament de Salou	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000906	De l'Ajuntament de Vila-Seca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000907	De l'Ajuntament de Falsset	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000908	De l'Ajuntament de Calafell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5200002	Interessos cash pooling	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5210001	Altres interessos de dipòsit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.1.2.c) Procés de gestió. Recaptació neta

Aplicació presupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2025 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	5.502.795,86 €	0,00 €	5.502.795,86 €
2025 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	1.204.171,21 €	0,00 €	1.204.171,21 €
2025 - - 3810001	Reintegraments de l'exercici corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3900002	Interessos de demora	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 399000981	Altres ingressos_despeses repercutides ATM	676.028,06 €	0,00 €	676.028,06 €
2025 - - 399000982	Altres ingressos_venta TSC	321.816,79 €	0,00 €	321.816,79 €
2025 - - 4100004	Del Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica	18.657.749,04 €	0,00 €	18.657.749,04 €
2025 - - 410000490	Del Departament de Territori (COVID-19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 410000491	Del Departament de Territori i (Bonificació preus)	5.339.918,55 €	0,00 €	5.339.918,55 €
2025 - - 4306204	Del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000901	De l'Ajuntament de Tarragona	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 460000902	De l'Ajuntament de Reus	273.324,32 €	0,00 €	273.324,32 €
2025 - - 460000903	De l'Ajuntament de Cambrils	75.900,39 €	0,00 €	75.900,39 €
2025 - - 460000904	De l'Ajuntament de Valls	62.436,88 €	0,00 €	62.436,88 €
2025 - - 460000905	De l'Ajuntament de Salou	61.002,93 €	0,00 €	61.002,93 €
2025 - - 460000906	De l'Ajuntament de Vila-Seca	48.697,02 €	0,00 €	48.697,02 €
2025 - - 460000907	De l'Ajuntament de Falset	500,00 €	0,00 €	500,00 €
2025 - - 460000908	De l'Ajuntament de Calafell	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
2025 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 5200002	Interessos cash pooling	4.512,73 €	0,00 €	4.512,73 €
2025 - - 5210001	Altres interessos de dipòsit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		32.231.853,78 €	0,00 €	32.231.853,78 €

23.2 Exercicis tancats

23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
2022-523-47000171	A EMPRESES PRIVADES CORRENT	0,20 €	0,00 €	0,20 €	0,00 €	0,00 €	0,20 €
2023-523-46900191	A ALTRES ENS DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS(BONIFICACIÓ PREUS	35.533,52 €	0,00 €	35.533,52 €	0,00 €	35.533,52 €	0,00 €
2023-523-47000172	A EMPRESES PRIVADES INC. ROMANENT	1.348,12 €	0,00 €	1.348,12 €	0,00 €	1.348,12 €	0,00 €
2024-523-1600001	SEGURETAT SOCIAL	8.303,57 €	0,00 €	8.303,57 €	0,00 €	8.303,57 €	0,00 €
2024-523-20200171	LLOGUERS I CANONS PER A PROCÉS DE DADES (EX CORRENT)	7.954,13 €	0,00 €	7.954,13 €	0,00 €	7.954,13 €	0,00 €
2024-523-212000371	MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES (EX.CORRENT)	4.191,95 €	0,00 €	4.191,95 €	0,00 €	4.191,95 €	0,00 €
2024-523-2260007	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	568,10 €	0,00 €	568,10 €	0,00 €	568,10 €	0,00 €
2024-523-2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	1.730,00 €	0,00 €	1.730,00 €	0,00 €	1.730,00 €	0,00 €
2024-523-2270013	TREBALLS TÈCNICS	1.195,00 €	0,00 €	1.195,00 €	0,00 €	1.195,00 €	0,00 €
2024-523-227001371	TREBALLS TÈCNICS (EX.CORRENT)	5.786,00 €	0,00 €	5.786,00 €	0,00 €	5.786,00 €	0,00 €
2024-523-227001372	TREBALLS TÈCNICS (INC.ROMANENTS)	215,00 €	0,00 €	215,00 €	0,00 €	215,00 €	0,00 €
2024-523-227008971	ALTRES TREBALLS REALITZ. (CORRENT)	526.525,34 €	0,00 €	526.525,34 €	0,00 €	526.525,34 €	0,00 €
2024-523-228000371	SOLUCIONS TIC-CTTI-SERVEIS RECURRENTS (EX.CORRENT)	2.401,16 €	0,00 €	2.401,16 €	0,00 €	2.401,16 €	0,00 €
2024-523-46900171	A ALTRES ENS DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS (EX.CORRENT)	285.893,85 €	0,00 €	285.893,85 €	0,00 €	285.893,85 €	0,00 €
2024-523-46900191	A ALTRES ENS DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS(BONIFICACIÓ PREUS	90.785,99 €	0,00 €	90.785,99 €	0,00 €	90.785,99 €	0,00 €
2024-523-47000171	A EMPRESES PRIVADES CORRENT	1.424.197,48 €	0,00 €	1.424.197,48 €	0,00 €	1.424.197,48 €	0,00 €
2024-523-47000191	A EMPRESES PRIVADES (BONIFICACIÓ PREUS)	330.295,99 €	0,00 €	330.295,99 €	0,00 €	330.295,99 €	0,00 €
2024-523-4800030	BEQUES	244,24 €	-204,00 €	40,24 €	0,00 €	40,24 €	0,00 €
Total		2.727.169,64 €	-204,00 €	2.726.965,64 €	0,00 €	2.726.965,44 €	0,20 €

23.2.2. Pressupost d'ingressos.

23.2.2.a) Drets pendents de cobrament totals

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
2023 - - 3190010	Prestacions d altres serveis a entitats de fora del sector públic	29,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,73 €	24,02 €
2023 - - 399000981	Altres ingressos_despeses repercutides ATM	114,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	114,52 €	0,00 €
2024 - - 3190010	Prestacions d altres serveis a entitats de fora del sector públic	414.004,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	407.734,78 €	6.269,23 €
2024 - - 399000981	Altres ingressos_despeses repercutides ATM	61.197,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	61.197,03 €	0,00 €
2024 - - 399000982	Altres ingressos_venta TSC	13.470,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.966,44 €	504,55 €
2024 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	352,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	352,32 €	0,00 €
Total		489.168,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	482.370,82 €	6.797,80 €

23.2.2.b) Drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Total drets anul·lats
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.2.2.c) Drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets cancel·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Prescripcions	Altres causes	Total drets cancel·lats
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	0,00 €	-204,00 €	204,00 €
b) Operacions de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1. Total variació operacions no financeres (a+b)	0,00 €	-204,00 €	204,00 €
c) Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Total variació operacions financeres (c+d).....	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total (1+2)	0,00 €	-204,00 €	204,00 €

23.3 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

El Govern de la Generalitat de Catalunya, en acord de govern de 30 de juliol de 2013 (DOGC núm. 6430 de 01.08.2013), encarregà la prestació de solucions de tecnologies de la informació i comunicació de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic al CTTI. De conformitat en aquest acord, i fruit de la necessitat de contractació del servei de solucions TIC de caràcter recurrent pel període 2019-2022 i la seva pròrroga pel període 2020-2026 es preveu la necessitat de realitzar despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, per un import total pel període 2020-2026 de 203.095,53 € euros.

Els imports de les anualitats 2025-2026 es distribueixen segon detall:

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa adquirits amb càrrec al pressupost de l'exercici		
		2025	2026	Exercicis successius
2280003	Solucions TIC-CTTI-Serveis recurrents	32.327,78 €	32.327,78 €	0,00 €

Altres compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors de l'ATMCT a data 31 de desembre de 2025 són:

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa adquirits amb càrrec al pressupost de l'exercici		
		2025	2026	Exercicis successius
2270013	Servei de mediació d'assegurances	0,01 €	375,00 €	0,00 €
2260089	Cessió espai pantalles	1.816,50 €	0,01 €	0,00 €
2240001	Assegurança RC pantalles	280,00 €	0,01 €	0,00 €
2240001	Assegurança accidents personal ATM	238,00 €	0,01 €	0,00 €
2020001	Hosting dedicat web ATM	2.662,61 €	0,01 €	0,00 €
227001371	Modes actius	0,00 €	29.600,00 €	0,00 €
227001371	Modes motoritzats	11.370,00 €	26.530,00 €	0,00 €
227001371	EMQ	0,00 €	306.790,00 €	0,00 €
227001371	Document inicial estratègic	0,00 €	16.450,00 €	0,00 €
2210006	Subministrament TSC	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €
227001371	Aspectes socials de la Mobilitat	0,00 €	34.820,00 €	0,00 €
2200002	Subscripció diari Tarragona	427,88 €	0,01 €	0,00 €
2270013	Programa seguretat web ATM	0,00 €	1.195,00 €	0,00 €
2240001	Assegurança Personal direcció	0,00 €	7.491,00 €	0,00 €
227001371	Manteniment monitors	0,00 €	1.700,00 €	0,00 €
Total		16.795,00 €	524.951,05 €	0,00 €

23.5.2 Romanent de tresoreria inclòs en la despesa meritada no imputada al pressupost

Número de comptes	Components	Imports exercici	Imports exercici anterior
	IV. Romanent de tresoreria no afectat (*)	4.240.909,62 €	3.298.756,28 €
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	0,00 €	0,00 €
	- (+) Creditors per operacions meritades	3.233.935,99 €	2.073.890,14 €
	V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)	1.006.973,63 €	1.224.866,14 €

23.6 Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat.

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendants de notificar	Suspesos	Ajornament o fraccionament		En període voluntari	En període executiu	Total drets pendents
				Sol·licitat	Concedit			
Total								

23.7 Creditors per operacions reportades

Compte	Import	Observacions
621601	16.929,12 €	
621603	640,00 €	
622703	14.301,10 €	
623605	46.793,86 €	
623606	1.430.584,90 €	
629900	33.241,66 €	
629903	2.439,42 €	
651000	1.689.005,93 €	
Total	3.233.935,99 €	

23.8 Conciliació resultat econòmic financer

Resultat pressupostari	1.350.267,63
Ajust subvencions generalitat Compte 515.3	-1.213.273,11
Aplicació reversió 795	1.149.437,48
Generalitat ingrés 2026 que es de 2024	1.021.029,13
Despesa compromesa 2024	2.073.890,14
Despesa compromesa proper exercici	-3.233.935,99
Provisió compta 58	-154.388,84
Ajust inversions	1.818,20
Amortitzacions	-5.823,79
Altres	204,00
Resultat comptable	989.224,85

Apartat 24.1. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris
Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

Fons líquids (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat immediata (1/2)
5.511.820,66 €	8.383.059,35 €	0,66

Percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediata disponible.

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids (1)	Drets pendents de cobrament (2)	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2) / 3)
5.511.820,66 €	2.257.059,24 €	8.383.059,35 €	0,93

Capacitat que té l'entitat per a atendre a curt termini les obligacions pendents de pagament.

c) Liquiditat general

Actiu corrent (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat general (1/2)
3.332.191,40 €	8.383.059,35 €	0,40

Mesura en què tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

d) Endeutament per habitant

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Nombre d'habitants (3)	Endeutament per habitant ((1+2) / 3)
8.383.059,35 €	0,00 €	0	0,00 €/hab

En les entitats territorials i els organismes autònoms, l'índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

e) Endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Patrimoni net (3)	Endeutament ((1+2) / (1+2+3))
8.383.059,35 €	0,00 €	1.349.995,91 €	0,85

Relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) en quant al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

f) Relació d'endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Relació d'endeutament (1 / 2)
8.383.059,35 €	0,00 €	0,00

Relació que hi ha entre el passiu corrent i el no corrent.

g) Flux de caixa (Cash flow)

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Fluxos nets de gestió (3)	Flux de caixa ((2 / 3) + (1 / 3))
8.383.059,35 €	0,00 €	1.172.269,74 €	7,15

h) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

h.1) Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA									
Ing. trib. (1)	Transf. (2)	V y PS (3)	Resta (4)	IGOR (1+2+3+4)	Ing. trib. / IGOR	Transf. / IGOR	V y PS / IGOR	Resta / IGOR	
0,00 €	24.760.428,16 €	5.991.542,63 €	2.231.861,85 €	32.983.832,64 €	0,00	0,75	0,18	0,07	

- Ingressos tributaris i urbanístics (Ing. trib.)

- Transferències i subvencions rebudes (Transf.)

- Vendes i prestacions de serveis (V y PS)

- Resta d'ingressos de gestió ordinària (**Resta IGOR**)

h.2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA									
Desp. pers. (1)	Transf. (2)	Aprov. (3)	Resta (4)	DGOR (1+2+3+4)	Desp. per. / DGOR	Transf. / DGOR	Aprov. / DGOR	Resta / DGOR	
364.648,41 €	24.056.422,78	89.241,75 €	8.693.328,19	33.203.641,13 €	0,01	0,72	0,00	0,26	

- Despeses de personal (**G. Per.**)
 - Transferències i subvencions concedides (**Transf.**)
 - Aprovisionaments (**Aprov.**)
 - Resta despeses de gestió ordinària (**Resta DGOR**)

h.3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària (1)	Ingressos de gestió ordinària (2)	Cobertura de les despeses corrents (1 / 2)
33.203.641,13 €	32.983.832,64 €	1,01

Relació que hi ha entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

24.2 Indicadors pressupostaris

24.2.a) Del pressupost de despeses corrent

1) Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits definitius (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
31.805.049,70 €	33.890.258,90 €	0,94

Proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que donen lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
28.806.995,76 €	31.805.049,70 €	0,91

Proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici de què ja s'ha realitzat el pagament en finalitzar l'exercici en quant al total d'obligacions reconegudes.

3) Despesa per habitant

Obligacions reconegudes netes (1)	Nombre d'habitants (2)	Despesa per habitant (1/2)
31.805.049,70 €	0	0,00 €/hab

Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el total de la despesa pressupostària realitzada en l'exercici entre els habitants de l'entitat.

4) Inversió per habitant

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Nombre d'habitants (2)	Inversió per habitant (1/2)
1.818,20 €	0	0,00 €/hab

Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el total de la despesa pressupostària per operacions de capital realitzada en l'exercici entre el nombre d'habitants de l'entitat.

5) Esforç inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
1.818,20 €	31.805.049,70 €	0,00

Proporció que representen les operacions de capital realitzades en l'exercici en relació amb el total de les despeses realitzades en el mateix exercici.

6) Període mitjà de pagament

Obligacions pendents de pagament (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	PMP (1 / 2) x 365
2.998.053,94	31.805.049,70 €	34,41

Proporció que reflecteix el temps mitjà que l'entitat triga en pagar als seus creditors derivats de l'execució del pressupost.

La Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control de deute comercial en el sector públic va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, introduint, dins del principi de sostenibilitat financera, el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic.

En el marc d'aquesta llei s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques que mesuren el període mitjà de pagament (en endavant PMP) als proveïdors. La metodologia de càlcul d'aquests indicadors i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament previstos per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, citada anteriorment, s'estableixen en el Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, en compliment del qual s'han de calcular i publicar mensualment les dades del PMP.

La publicació mensual del PMP a proveïdors realitzada conforme la metodologia prevista en el RD 1040/2017 és aplicable a partir de les dades del mes d'abril del 2018, d'acord amb la disposició transitòria única, i es troben publicades en el següent enllaç:

<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

El PMP de cada entitat en dies es calcula a partir de la següent fórmula:

$$\frac{[(\text{Rati d'operacions pagades}) * (\text{Import total pagaments realitzats})] + [(\text{Rati d'operacions pendents de pagament}) * (\text{Import total de pagaments pendents})]}{\text{Import total de pagaments realitzats} + \text{import total pagaments pendents}}$$

PMP = _____

On:

Rati d'operacions pagades s'obté calculant:

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies de pagament} * \text{Import de l'operació pagada})}{\text{Import total de pagaments realitzats}}$$

Rati d'operacions pendents de pagament s'obté calculant:

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies de pendent pagament} * \text{Import de l'operació pendent de pagament})}{\text{Import total de pagaments pendents}}$$

operacions pagades		28.806.995,76		
rati operacions pagades		13,45		
operacions pendents		2.998.053,94		
rati operacions pendents		12,81		
PMP	=	$\frac{(13,45 * 28.806.995,76) + (12,81 * 2.998.053,94)}{28.806.995,76 + 2.998.053,94}$	=	13,38

24.2.b) Del pressupost d'ingressos corrent

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos (1/2)
33.155.317,33 €	33.890.258,90 €	0,98

Proporció que, sobre els ingressos pressupostaris previstos, suposen els ingressos pressupostaris nets, és a dir, els drets reconeguts nets.

2) Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
32.231.853,78 €	33.155.317,33 €	0,97

Proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	PMC (1 / 2 * (365 dies))
923.463,55	33.155.317,33 €	10,17

4) Superàvit (o dèficit) per habitant

Resultat pressupostari ajustat (1)	Nombre d'habitants (2)	Superàvit o dèficit per habitant (1/2)
1.698.317,41 €	0	0,00 €/hab

Superàvit o dèficit per habitant en les entitats territorials i els seus organismes autònoms

24.2.c) De pressupostos tancats

1) Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
2.726.965,44 €	2.726.965,64 €	1,00

Proporció de pagaments que s'han realitzat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

2) Realització de cobraments

Cobraments (1)	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de cobraments (1/2)
482.370,82 €	489.168,62 €	0,99

Proporció de cobraments que s'han realitzat en l'exercici relatiu a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

Apartat 25. Informació sobre el cost de les activitats
25.1 Resum general de costos de l'entitat

Elements	Import	%
DESPESES DE PERSONAL	364.648,41 €	1,10 %
Sous i salaris	277.177,96 €	0,83 %
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 %
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	87.470,45 €	0,26 %
Altres costos socials	0,00 €	0,00 %
Indemnitzacions per raó del servei	0,00 €	0,00 %
Transport de personal	0,00 €	0,00 %
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	89.241,75 €	0,27 %
Cost de materials de reprografia i impremta	89.241,75 €	0,27 %
Cost d'altres materials	0,00 €	0,00 %
Adquisició de béns d'inversió	0,00 €	0,00 %
Tasques realitzades per altres entitats	0,00 €	0,00 %
SERVEIS EXTERIORS	8.687.504,40 €	26,16 %
Cost d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00 €	0,00 %
Arrendaments i canons	117.379,82 €	0,35 %
Reparacions i conservació	27.762,15 €	0,08 %
Serveis de professionals independents	8.449.161,10 €	25,45 %
Transports	0,00 €	0,00 %
Serveis bancaris i similars	8.795,52 €	0,03 %
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.771,45 €	0,01 %
Subministres	0,00 €	0,00 %
Comunicacions i altres serveis	80.634,36 €	0,24 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
TRIBUTS	0,00 €	0,00 %
COSTOS CALCULATS	5.823,79 €	0,02 %
Amortitzacions	5.823,79 €	0,02 %
COSTOS FINANCERS	0,00 €	0,00 %
COST DE TRANSFERÈNCIES	24.056.422,78 €	72,45 %
ALTRES COSTOS	0,00 €	0,00 %
Total	33.203.641,13 €	

25.2 Resum del cost per elements de les activitats

Activitat	Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	%
	COSTOS DE PERSONAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	SERVEIS EXTERIORS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	TRIBUTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	COSTOS CALCULATS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	COSTOS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	ALTRES COSTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
	Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

25.3 Resum del cost per activitat

Activitats	Import	%
	0,00 €	0,00 %
Total	0,00 €	

25.4 Resum relacionant costos i ingressos de les activitats

Activitats	Cost total activitat	Ingressos	Marge	% cobertura
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 %
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 %

Apartat 26. Indicadors de gestió

No es detallen indicadors de gestió donat que aquest exercici no s'ha dut a terme una comptabilitat analítica completa

Apartat 27. Seguiment dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

En compliment del previst en l'article 14.2 de l'Ordre ECF/213/2024, de 15 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2025, la memòria dels comptes anuals de les entitats públiques que gestionin el 2025 projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE, hauran d'informar dels ingressos i despeses efectuades en l'exercici.

L'ATM Camp de Tarragona no ha gestionat cap projecte de despesa finançat amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència dels o dels Fons REACT-UE durant l'exercici 2025.

28. Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat

En compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor general, de 31 de desembre de 2025, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat, s'informa a continuació del detall de les operacions i saldos que l'entitat té durant 2025 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya

28.1 Operacions Pressupostàries

a) Ingressos

NIF	ENTITAT	CODI	PARTIDA	DRET	COBRAMENT	SALDO A 31.12.2025
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	I254100004	18.657.749,04	18.657.749,04	0,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	I25410000491	5.339.918,55	5.339.918,55	0,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	I255200001	4.862,13	4.512,73	349,40
	TOTAL ENTITAT	1000		24.002.529,72	24.002.180,32	349,40
TOTAL OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES D'INGRESSOS				24.002.529,72	24.002.180,32	349,40

b) Despeses

NIF	ENTITAT	CODI	PARTIDA	OBLIGACIÓ	PAGAMENT	SALDO A 31.12.2025
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6290	D252280003	38.574,28	33.552,94	5.021,34
	TOTAL ENTITAT	6290		38.574,28	33.552,94	5.021,34
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	D252260089	111,21	111,21	0
	TOTAL ENTITAT	6210		111,21	111,21	0,00
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la G	6210	D252260007	1363,5	1136,25	227,25
	TOTAL ENTITAT	7210		1.363,50	1.136,25	227,25
TOTAL OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE DESPESES				40.048,99	34.800,40	5.248,59

28.2 Operacions pèrdues i guanys

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	Ingrés / despesa
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6290	629903	-41.013,70
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	629909	-111,21
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la G	6210	629100	-1.363,50
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	621102	-80.355,15
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	7510001	80.355,15
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	76323002	4.862,13
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	750001	23.805.423,61

28.3 Saldos balanç

a) Deutors

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO A 31.12.2025
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	430200	349,4

b) Creditors

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	DEUTOR / CREDITOR
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6290	4000	-5.021,34
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la G	6210	4000	-227,25
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	5153	-1.881.229,76

c) Saldo cash pooling

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO A 31.12.2025
S0811001G	Cashpooling. Ingressos Generalitat	1000	5781	5.059.703,90
S0811001G	Cashpooling. Ingressos propis	1000	5782	391.866,50

29. Informació de la bonificació de preus durant l'exercici 2025

29.1 Impacte pressupostari

En data 28 de desembre es va publicar en el BOE el Reial Decret-Ilei 8/2023, de 27 de desembre, pel que s'adopten mesures per afrontar les conseqüències econòmiques i socials derivades dels conflictes en Ucraïna i Orient Pròxim, així com per pal·liar els efectes de la sequera, pel que s'estableixen mesures d'ajudes directes al transport públic terrestre, urbà i interurbà i l'establiment de reduccions en els preus dels títols de transport, i, el "RDL 9/2024, de 23 de desembre, per el que se adopten mesures urgents en matèria econòmica, tributària, de transporte, y de Seguridad Social" que prorroga el sistema d'ajuts que estava vigent en la data de la seva publicació.

El RDL 1/2025, de 28 de gener de 2025, per el qual s'aproven mesures urgents en matèria econòmica, de transport, de Seguretat Social i per fer front a situacions de vulnerabilitat, disposa un canvi de sistema en els ajuts al transport de viatgers consistents en la bonificació de les tarifes dels abonaments i títols multi viatge en els serveis de transport col·lectiu urbà i interurbà que presten les Comunitats Autònomes i entitats locals a partir de l'1 de juliol de 2025 i alhora el manteniment de l'anterior sistema durant el primer semestre de 2025 i s'estableix un règim transitori per al primer semestre de 2025 que continua amb el sistema d'ajuts recollits al Reial Decret-Ilei 8/2023.

El Consell d'Administració del Consorci reunit en dates 27 de desembre de 2024 i 24 de gener i 3 de febrer de 2025 aprovà mantenir les bonificacions i condicions acordades per anteriors exercicis, aplicar la normativa estatal durant l'exercici 2025 i sol·licitar a la Generalitat de Catalunya l'ajut corresponent per cobrir l'impacte econòmic que suposa el descompte del 50% en els preus de la gamma de títols de transport de l'ATM. Posteriorment, en data 12 de juny de 2025, aprovà mantenir les bonificacions i condicions acordades durant el segon semestre de 2025.

En data 30 d'abril de 2025, el Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, autoritza una disposició de fons, per import de 2.230.932,50 euros en concepte en concepte de transferències nominatives a favor del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, per atendre els ajuts al transport de viatgers consistents en la bonificació de les tarifes dels abonaments i títols multi viatge en els serveis de transport col·lectiu urbà i interurbà, previstos per al primer semestre de 2025.

En Resolució sobre l'autorització de les transferències a favor del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona per atendre la despesa corresponent a la diferència entre les necessitats per cobrir de la despesa corrent i el que quedava cobert pel pressupost prorrogat per a l'exercici 2025, de la Consellera del Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, de data 4 d'agost de 2025, S'autoritza la disposició de fons en concepte de transferències nominatives a favor del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, per import de 7.818.741,35 euros, dels quals 2.521.258,86 euros corresponent a compensacions per bonificació de preus de l'exercici 2025.

Així mateix, en data 13 de febrer de 2026, autoritza una disposició de fons, per import de 1.021.029,13 euros pel mateix concepte, per atendre els ajuts al transport de viatgers consistents en la bonificació de les tarifes dels abonaments i títols multi viatge en els serveis de transport col·lectiu urbà i interurbà, corresponent a la liquidació del segon semestre de l'exercici de 2025. Aquesta aportació, s'ha comptabilitzat financerament a l'exercici 2025 al compte 441 "Deutors i efectes a cobrar".

29.2 Regularització de l'impacte reducció de preus als operadors de transport.

L'aplicació d'aquest RDL suposa un impacte econòmic en la recaptació per la venda de títols i en conseqüència en la distribució als operadors de transports així com en les comissions liquidades als operadors de la xarxa de vendes i recàrrega de títols de transport que, segons acord del Consell d'Administració han de ser abonades per la Generalitat de Catalunya, amb ajuts propis i indirectament pels ajuts de l'Estat, en la part que correspongui.

Un cop tancat l'exercici 2025, l'impacte econòmic que ha suposat la reducció de preus dels abonaments i títols multiviatge existents a la data d'entrada en vigor del Reial Decret-Llei, és 6.360.947,68 € euros.

A data de tancament de les cambres realitzades durant l'exercici 2025, s'han reconegut obligacions dels pagaments de les compensacions per la reducció de preus als operadors, del període gener-juliol, quedant pendents les corresponents al mesos de novembre i desembre així com la regularització final que, a data tancament de la comptabilitat de l'exercici 2025 ja han estat reconegudes.

30 Fets posteriors al tancament

En data 27 de novembre de 2025 la Secció 5 de la Sala del Contenciós Administratiu de l'Audiència Nacional va dictar sentència estimatòria en el recurs contenciós administratiu PO 283/2022 presentant per l'ATM contra l'acta de liquidació de l'IVA 2015, acordant la devolució per part de l'AEAT a l'ATM de l'import de 1.095.181,61 euros, més els interessos legals corresponents. En data 2 de febrer de 2026 s'ha notificat el Decret de fermesa de la Sentència, acordant l'execució i compliment de la mateixa. Per aquest motiu, a 31 de desembre de 2025 s'ha comptabilitzar l'excés de provisió del compte 142 "Provisió a llarg termini per a responsabilitats".

En data 23 d'abril és rep acord d'execució de la resolució del contenciós administratiu pel qual es dicta el nou acte administratiu de liquidació del que resulta una quantitat a retornar per import d' 1.508.905,95 euros ingressat al compte de l'ATMCT, en data 17 d'abril, segons detall:

TOTAL LIQUIDACIÓ A RETORNAR:

Període IVA 2015	Import
Quota a retornar	1.095.181,61
Interessos de demora	413.724,34
Total a retornar	1.508.905,95

ÍNDEX

A	BALANÇ DE SITUACIÓ
B	COMPTE DE RESULTATS
C	ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
D	ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
E	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS
F	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES
G	RESULTAT PRESSUPOSTARI
H	ROMANENT DE TRESORERIA
I	MEMÒRIA

Apartat 1. Organització i activitat	1
1.1. Dades de l'organització	1
1.2. Principals fonts d'ingressos	11
Apartat 2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	12
2.1 Contractes i convenis	12
Apartat 3. Bases de presentació dels comptes	18
Apartat 4. Normes de reconeixement i valoració	20
Apartat 5. Immobilitzat material	29
5.1 Model del cost	29
5.2 Model de la revaloració	29
Apartat 6. Inversions immobiliàries	30

6.1	Model del cost	30
6.2	Model de la revaloració	30
Apartat 7. Immobilitzat intangible.....		30
7.1	Model del cost	30
7.2	Model de la revaloració	31
Apartat 8. Arrendaments financers		31
8.1	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	31
Apartat 9. Actius financers		32
9.1	Informació relacionada amb el balanç	32
9.1.a)	Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen dels mateixos en la norma de reconeixement i valoració	32
9.1.b)	Reclassificació	33
9.1.c)	Actius financers lliurats en garantia.....	33
9.1.d)	Correccions per deteriorament de valor	33
9.2	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial	33
9.3	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès	33
9.4	Altres informació	34
Apartat 10 Passius financers.....		36
10.1	Situació i moviments dels deutes	36
10.1.a) Deutes al cost amortitzat		36
10.1.b) Deutes a valor raonable		36
10.1.c) Resum per categories		36
10.2	Línies de crèdit	36

10.3	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	37
10.4	Avals i altres garanties concedides.....	37
10.5	Altra informació	38
Apartat 11.	Cobertures comptables	38
Apartat 12.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	38
Apartat 13.	Moneda estrangera	39
13.1	Transaccions liquidades durant l'exercici	39
13.2	Transaccions vives o pendents de venciment al final de l'exercici.....	39
Apartat 14 .	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	40
14.1	Transferències i subvencions rebudes.....	40
14.2	Transferències i subvencions concedides	42
Apartat 15.	Provisions i contingències	44
Apartat 16.	Informació sobre el medi ambient.....	44
Apartat 17.	Actius en estat de venda	44
Apartat 18.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	45
Apartat 19.	Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	45
Apartat 20.	Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	45
20.1	Estat de deutors no pressupostaris	45
20.2	Estat de creditors no pressupostaris	46
20.3	Estat de partides pendents d'aplicació.....	46
20.3.1	Cobraments pendents d'aplicació	46
20.3.2	Pagaments pendents d'aplicació.....	46
Apartat 21.	Contractació administrativa. Procediments	47

21.1	Procediments d'adjudicació.....	47
Apartat 22. Estat de valors rebuts en dipòsit		48
Apartat 23. Informació pressupostària.....		48
23.1	Exercici corrent.....	48
23.1.1	Pressupost de despeses.....	48
23.1.1.a)	Modificacions de crèdit.....	48
23.1.1.b)	Romanents de crèdit.....	48
23.1.1.c)	Creditors pendents d'aplicar al pressupost	50
23.1.1.d)	Execució de projectes de despesa. Realitzada en l'exercici	52
23.1.1.e)	Execució de projectes de despesa. A realitzar en anualitats pendents.....	52
23.1.2.	Pressupost d'ingressos	53
23.1.2.a)	Procés de gestió. Drets anul·lats	53
23.1.2.b)	Procés de gestió. Drets cancel·lats.....	54
23.1.2.c)	Procés de gestió. Recaptació neta	55
23.1.2.d)	Devolucions d'ingressos	56
23.2	Exercicis tancats	57
23.2.1.	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	57
23.3	Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	59
23.4	Despeses amb finançament afectat.....	61
23.4.1.	Desviacions de finançament per agent finançador	61
23.4.2.	Gestió de la despesa pressupostària	61
23.5	Romanent de tresoreria	61
23.5.1	Estat del romanent de tresoreria	61

23.5.2 Romanent de tresoreria inclòs en la despesa meritada no imputada al pressupost	62
23.6 Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat	62
23.7 Creditors per operacions reportades	62
23.8 Conciliació resultat econòmic financer	63
Apartat 24.1. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	64
Indicadors financers i patrimonials.....	64
24.2 Indicadors pressupostaris.....	65
Apartat 25. Informació sobre el cost de les activitats.....	69
25.1 Resum general de costos de l'entitat.....	69
25.2 Resum del cost per elements de les activitats.....	70
25.3 Resum del cost per activitat.....	70
25.4 Resum relacionant costos i ingressos de les activitats.....	70
Apartat 26. Indicadors de gestió.....	70
28. Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat	71
28.1 Operacions Pressupostàries.....	71
a) Ingressos	71
b) Despeses	72
28.2 Operacions pèrdues i guanys	72
28.3 Saldos balanç.....	72
29. Informació de la bonificació de preus durant l'exercici 2025	73
29.1 Impacte pressupostari.....	73
29.2 Regularització de l'impacte reducció de preus als operadors de transport.....	74
30 Fets posteriors al tancament	75