

**Pressupost exercici 2022:**

Programa	Aplicació Codi finanç.	Descripció de l'Ingrés	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Inicial	Drets Reconeguts	Desviació	% execució
	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats fora del sector públic <i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i> <b>ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b> <b>CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	2.843.454,83	0,27	2.843.455,10	3.196.612,01 3.196.612,01 <b>3.196.612,01</b>	353.156,91	112%
	534.0001	Altres ingressos financers <i>CONCEPTE 534 Altres ingressos financers</i> <b>ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS</b>	40.684,00	0,00	40.684,00 <b>40.684,00</b>	696.461,98 696.461,98 <b>696.461,98</b>		
	540.0001	Lloguers de béns immobles <i>CONCEPTE 540 Lloguers</i> <b>ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS</b> <b>CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	12.116.253,86	0,00	12.116.253,86 <b>12.116.253,86</b>	12.198.125,78 12.198.125,78 <b>12.198.125,78</b>	737.649,90	106%
	600.0001	Alienació de terrenys i béns naturals <i>CONCEPTE 600 Alienació de terrenys i béns naturals</i> <b>ARTICLE 60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS</b> <b>CAPITOL 6 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS</b>	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00 <b>2.400.000,00</b>	0,00 0,00 <b>0,00</b>	-2.400.000,00	0%
	760.0001	D'ajuntaments <i>CONCEPTE 760 D'ajuntaments</i>	9.995.397,31	0,00	9.995.397,31	7.638.236,09 7.638.236,09		
	762.0003	De la Diputació de Barcelona <i>CONCEPTE 762 Dr la Diputació de Barcelona</i>	2.357.161,22	0,00	2.357.161,22	2.357.161,22 2.357.161,22		
	763.0001	D'altres ens locals <i>CONCEPTE 763 D'altres ens locals</i> <b>ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	2.357.161,22	0,00	2.357.161,22 <b>14.709.719,75</b>	2.357.161,22 <b>12.352.558,53</b>		
	770.0001	D'empreses privades <i>CONCEPTE 77 D'empreses privades</i> <b>ARTICLE 77 D'EMPRESES PRIVADES</b> <b>CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	125.611,09	0,00	125.611,09 <b>125.611,09</b>	125.611,09 125.611,09 <b>125.611,09</b>	-2.357.161,22	84%
	830.0007	Del Departament d'Economia i Hisenda <i>CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat</i> <b>ARTICLE 83 APORTACIONS DE LA GENERALITAT A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC</b>	16.747.143,65	0,00	16.747.143,65 <b>16.747.143,65</b>	16.747.143,65 16.747.143,65 <b>16.747.143,65</b>		
	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors <i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i> <b>ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS</b> <b>CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	39.117.854,77	36.085,05	39.153.939,82 <b>39.153.939,82</b>	0,00 0,00 <b>0,00</b>	-39.153.939,82	30%
	910.0001	Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat a llarg termini <i>CONCEPTE 910 Préstecs del sector públic o entitats adscrites de la Generalitat a llarg termini</i>	0,00	26.636.736,24	26.636.736,24	26.636.763,66 26.636.763,66		
	912.0001	Préstecs de fora del sector públic de la Generalitat a llarg termini <i>CONCEPTE 912 Préstecs de fora del sector públic de la Generalitat a llarg termini</i> <b>ARTICLE 91 PRÉSTECIS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS</b> <b>CAPITOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	26.636.736,24	-1.636.736,24	25.000.000,00 <b>51.636.736,24</b>	25.000.000,00 <b>51.636.763,66</b>	27,42	100%
		<b>ENTITAT 7290 FIRA 2000, S.A.</b>	<b>114.737.458,19</b>	<b>25.036.085,32</b>	<b>139.773.543,51</b>	<b>96.953.276,70</b>	<b>-42.820.266,81</b>	<b>69%</b>

Programa	Aplicació Codi financ.	Descripció de la Despesa	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Obligacions Reconeegudes	Desviació	% execució
641	130.001	Retribucions bàsiques	699.577,69	48.691,56		717.421,19		
641	130.003	Indemnitzacions CONCEPTE 130 Personal laboral fix	0,00	0,00		4.847,84		
641	131.001	Retribucions bàsiques CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	51.800,00	-51.800,00		0,00		
641	132.001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	88.310,18	919,74		94.964,80		
		<b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>				<b>837.499,17</b>		<b>817.233,83</b>
641	160.001	Seguretat Social CONCEPTE 160 Quotes socials	179.423,97	38.895,85		242.475,16		
		<b>ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>				<b>218.319,82</b>		<b>242.475,16</b>
641	173.001	Despeses socials CONCEPTE 173 Despeses socials	0,00	3.890,00		0,00		
		<b>ARTICLE 17 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>				<b>3.890,00</b>		<b>0,00</b>
		<b>CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>1.019.111,84</b>		<b>1.059.708,99</b>	<b>1.059.708,99</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
641	200.002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions CONCEPTE 200 Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edif. i altres construccions	618.194,66	16.270,39		622.330,56		
641	202.002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores CONCEPTE 202 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	5.000,00	0,00		3.753,13		
		<b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>				<b>639.465,05</b>		<b>626.083,69</b>
641	210.001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres	248.568,99	-67.052,62		134.522,14		
641	213.001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	64.396,16	-7.435,85		67.044,57		
		<b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>				<b>238.476,68</b>		<b>201.566,71</b>
641	220.001	Material ordinari no inventariable CONCEPTE 220 Material d'oficina	1.120,52	-4,05		891,03		
641	221.001	Aigua i Energia CONCEPTE 221 Subministraments	13.634,10	148,45		79.191,58		
641	222.001	Despeses postals, missatgeria i altres similars CONCEPTE 222 Comunicacions	587,11	-198,36		577,59		
641	224.001	Despeses d'assegurances CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	42.840,00	-3.797,04		42.293,67		
641	225.001	Tributs CONCEPTE 225 Tributs	1.631.132,78	2.698.201,05		4.391.179,63		
641	226.004	Jurídics i contenciosos	8.678,16	39.925,86		27.584,30		
641	226.007	Publicacions i edictes als diaris oficials	2.550,00	-2.550,00		0,00		
641	226.0089	Altres despeses diverses CONCEPTE 226 Despeses diverses	5.205,88	-4.770,10		6.483,32		
641	227.0001	Neteja i sanejament	8.772,00	-142,79		8.749,50		
641	227.0014	Serveis de formació				4.171,00		
641	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	128.844,11	-11.123,14		97.514,07		
641	228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats CONCEPTE 228 Serveis informàtics	20.000,00	0,00		20.425,19		
		<b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES</b>				<b>4.579.054,54</b>		<b>4.679.060,88</b>
641	230.001	Dietes, locomoció i trasllats CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	3.136,42	47.242,98		664,39		
		<b>ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>				<b>50.379,40</b>		<b>664,39</b>
		<b>CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>2.802.660,89</b>		<b>5.507.375,67</b>	<b>5.507.375,67</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
641	310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	11.140.490,55	1.144.391,98		12.242.015,55		
641	310.0005	Interessos de préstecs de llarg termini dintre del sector públic CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros	1.524.380,34	-1.119.279,97		140.519,00		
		<b>ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS</b>				<b>12.689.982,90</b>		<b>12.382.534,55</b>
		<b>CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES</b>	<b>12.664.870,89</b>		<b>12.689.982,90</b>	<b>12.382.534,55</b>	<b>-307.448,35</b>	<b>98%</b>
641	600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals CONCEPTE 600 Inversions en terrenys i béns naturals	67.590.146,90	19.675.514,45		38.180.784,07		
		<b>ARTICLE 60 INVERSIONS REALS</b>				<b>87.265.661,35</b>		<b>38.180.784,07</b>
641	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	3.640.000,00	2.590.146,93		3.810.278,11		
		<b>ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>				<b>6.230.146,93</b>		<b>3.810.278,11</b>
		<b>CAPITOL 6 INVERSIONS REALS</b>	<b>71.230.146,90</b>		<b>93.495.808,28</b>	<b>41.991.062,18</b>	<b>-51.504.746,10</b>	<b>45%</b>
641	910.6330	Cancel·lació de préstecs en euros de l'ICF a llarg termini CONCEPTE 910 Cancel·lació de préstecs en euros del sector públic a llarg termini	4.658.563,86	0,00		4.658.563,86		
641	912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic de la Generalitat a llarg termini CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros fora del sector públic a llarg termini	22.362.103,81	0,00		22.362.103,81		
		<b>ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS</b>				<b>27.020.667,67</b>		<b>27.011.763,34</b>
		<b>CAPITOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>27.020.667,67</b>		<b>27.020.667,67</b>	<b>27.011.763,34</b>	<b>-8.904,33</b>	<b>100%</b>
		<b>PROGRAMA 641 ORDENACIÓ I PROMOCIÓ DEL COMERÇ I L'ARTESANIA</b>	<b>114.737.458,19</b>		<b>139.773.543,51</b>	<b>87.952.444,73</b>		
		<b>SERVEI 7290 FIRA 2000, S.A.</b>	<b>114.737.458,19</b>	<b>25.036.085,32</b>	<b>139.773.543,51</b>	<b>87.952.444,73</b>	<b>-51.821.098,78</b>	<b>63%</b>

Resultat pressupostari: 0,00 0,00 0,00 9.000.831,97



### Anàlisi de les desviacions per capítols:

#### **Ingressos**

- (III) Els ingressos per vendes i prestació de serveis han augmentat lleugerament, degut a una major facturació per venda de energia.
- (V) Els ingressos patrimonials derivats del lloguer del recinte a Fira de Barcelona, han estat superiors als estimats, per la major valoració del preu de l'opció de compra sobre l'arrendament financer a favor de Zumarán.
- (VI) La empresa ZUMARAN Inversiones S.A. no ha realitzat l'últim pagament corresponent al Dret de superfície en la fina situada al carrer Alumini 2 previst per l'any 2022.
- (VII) Falta ingressar la transferència de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat recollida en el conveni d'accionistes i corresponent a l'any 2022, la qual esta en fase de tramitació.
- (IX) Durant aquest 2022 es va formalitzar el crèdit amb el BEI i es va realitzar la primera disposició per import de 25.000.000 euros.

#### **Despeses**

- (I) Les despeses de personal han estat superiors al pressupost, degut a diferents motius com són: el canvi de Director General el que ha suposat pagar una indemnització, la readmissió d'un treballador per sentència judicial, el que ha suposat un increment amb la inclusió dels salaris de tramitació i la regularització del cost de la seguretat social. Durant el 2022 segons acord de la comissió negociadora del conveni únic d'àmbit de Catalunya del personal laboral de l'administració pública de la Generalitat de Catalunya de data 13 de febrer de 2022, es va aprovar un increment del 2%. Addicionalment hi hagut increment del 1,5% segons el Reial Decret 18/2022, de data 19 d'octubre de 2022.
- (II) Les despeses corrents de béns i serveis s'han incrementat amb bona part, perquè la previsió inicial era que s'ajornarien el pagament de part dels IBIS, però finalment la societat els ha liquidat tots aquest any.
- (III) La desviació en el pressupost de despeses financeres es deu a que l'evolució dels tipus d'interès durant l'any 2022 ha esta millor del que estava prevista inicialment.
- (VI) Les inversions d'aquest any han estat inferiors al pressupost inicial, ja que una part dels pagament corresponents a les compres de terrenys previstes en el procés d'expropiació per l'any 2022 es realitzaran l'any 2023.



### Càlcul del romanent de tresoreria:

El romanent de tresoreria al tancament de l'exercici 2020 ha estat el següent:

<u>ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2022</u>	<u>Import</u>
<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>47.121.457</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	47.121.457
<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>10.062.822</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.062.822
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>1.283.934</b>
III. Deutes a curt termini	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.283.934
<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>0</b>
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>55.900.345</b>
II. Excés de finançament afectat	65.008.260
III. Saldo de dubtós cobrament	0
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>-9.107.914</b>

L'excés de finançament afectat correspon:

<b>Projecte de finançament afectat- Ampliació i renovació dels espais finals</b>	
Ingressos reconeguts en 2020, 2021 i 2022 (cap.IX)	78.273.527
Ingressos reconeguts en 2022 (cap.VII i VIII)	29.225.313
Inversions realitzades en 2020, 2021 i 2022 del projecte	-42.490.580
<b>Excés de finançament afectat</b>	<b>65.008.260</b>

El romanent de tresoreria s'ha calculat d'acord amb la normativa pressupostària i no inclou els deutes pendents de pagament a curt termini amb entitats de crèdit.

Càlcul del resultat pressupostari:

El resultat pressupostari al tancament de l'exercici 2022 ha estat el següent:

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
<b>1. (+) Operacions no financeres (Cap.1 a 7)</b>			
(+) Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	16.091.200	18.949.619	-2.858.419
(+) Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	12.478.170	41.991.062	-29.512.893
<b>2. (+) Operacions financeres (Cap.8)</b>			
(+) Actius financers (Cap. 8)	16.747.144	0	16.747.144
(+) Passius financers (Cap. 9)	51.636.764	27.011.763	24.625.000
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>			<b>9.000.832</b>
Desviacions de finançament positives de l'exercici			12.234.251
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>			<b>-3.233.419</b>

*b) Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat financer*

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>9.000.805</b>
+ Inversions	41.991.062
+ Subvencions de capital traspasades al resultat	1.851.892
+ Amortització de préstecs i crèdits	27.011.763
+ Impost IS diferit	1.290.585
+ Activació Salaris	241.445
+ Activació Interessos	95.033
- Subvencions	-29.225.313
- Préstec Generalitat	-26.636.736
- Préstec BEI	-25.000.000
- Dotacions a les amortitzacions	-13.061.194
<b>Resultat de pèrdues i guanys</b>	<b>-12.440.658</b>