

Pressupost exercici 2023:

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> ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.698.690,01	-45.000,00	2.653.690,01 2.653.690,01	3.028.980,41 3.028.980,41 3.028.980,41		
320.0201	Prestacions d'altres serveis a entitats fora del sector públic <i>CONCEPTE 320 Taxes</i> ARTICLE 32 TAXES	0,00	0,00	0,00 0,00	224,00 224,00 224,00		
399.0009	Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 320 Altres ingressos diversos</i> ARTICLE 32 ALTRES INGRESSOS CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00 0,00	30.479,57 30.479,57 30.479,57		
		2.698.690,01		2.653.690,01	3.059.683,98	405.993,97	115%
534.0001	Altres ingressos financers <i>CONCEPTE 534 Altres ingressos financers</i> ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	17.762,00	207.004,68	224.766,68 224.766,68	245.588,58 245.588,58 245.588,58		
540.0001	Lloguers de béns immobles <i>CONCEPTE 540 Lloguers</i> ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	12.195.820,57	0,00	12.195.820,57 12.195.820,57	12.193.778,80 12.193.778,80 12.193.778,80		
		12.213.582,57		12.420.587,25	12.439.367,38	18.780,13	100%
600.0001	Alienació de terrenys i béns naturals <i>CONCEPTE 600 Alienació de terrenys i béns naturals</i> ARTICLE 60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS CAPITOL 6 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00 3.500.000,00	0,00 0,00 0,00		
		3.500.000,00		3.500.000,00	0,00	-3.500.000,00	0%
760.0001	D'ajuntaments <i>CONCEPTE 760 D'ajuntaments</i>	9.995.397,31	2.357.161,22	12.352.558,53	12.352.558,53		
762.0003	De la Diputació de Barcelona <i>CONCEPTE 762 De la Diputació de Barcelona</i>	2.357.161,22	0,00	2.357.161,22	2.357.161,22		
763.0001	D'altres ens locals <i>CONCEPTE 763 D'altres ens locals</i> ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	2.357.161,22	0,00	2.357.161,22 17.066.880,97	2.357.161,22 17.066.880,97		
770.0001	D'empreses privades <i>CONCEPTE 77 D'empreses privades</i> ARTICLE 77 D'EMPRESES PRIVADES CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	125.611,09	0,00	125.611,09 125.611,09	125.611,09 125.611,09 125.611,09		
		14.835.330,84		17.192.492,06	17.192.492,06	0,00	100%
830.0007	Del Departament d'Economia i Hisenda <i>CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat</i> ARTICLE 83 APORTACIONS DE LA GENERALITAT A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC	16.747.143,65	0,00	16.747.143,65 16.747.143,65	16.747.143,65 16.747.143,65 16.747.143,65		
870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors <i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i> ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	19.043.545,48	34.856.799,83	53.900.345,31 53.900.345,31	0,00 0,00 0,00		
		35.790.689,13		70.647.488,96	16.747.143,65	-53.900.345,31	24%
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	26.636.736,24		
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> ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS CAPITOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	28.480.746,07	-28.480.746,07	0,00 26.636.736,24	0,00 26.636.736,24		
		28.480.746,07		26.636.736,24	26.636.736,24	0,00	100%
	ENTITAT 7290 FIRA 2000, S.A.	97.519.038,62	35.531.955,90	133.050.994,52	76.075.423,31	-56.975.571,21	57%



Programa	Aplicació Codi finanç.	Descripció de la Despesa	Pressupost		Pressupost Definitiu	Obligacions Reconegudes	Desviació	% execució
			Inicial	Modificacions				
641	130.0001	Retribucions bàsiques	698.072,61	0,00		672.814,49		
641	130.0003	Indemnitzacions CONCEPTE 130 Personal laboral fix	0,00	0,00	698.072,61	1.488,37 674.302,86		
641	132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i asimilat ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	92.339,17	0,00		96.018,13 96.018,13 770.320,99		
641	160.0001	Seguretat Social CONCEPTE 160 Quotes socials ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	195.119,08	0,00		198.208,08 198.208,08 198.208,08 968.529,07	-17.001,79	98%
641	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions CONCEPTE 200 Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edif. i altres construccions	665.803,90	0,00		691.967,40 691.967,40		
641	202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores CONCEPTE 202 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	5.100,00	0,00		3.088,16 5.100,00 695.055,56		
641	210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres	249.943,98	0,00		123.128,30 123.128,30		
641	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	59.869,16	1.489,04		66.005,93 61.358,20 66.005,93 189.134,23		
641	220.0001	Material ordinari no inventariable CONCEPTE 220 Material d'oficina	1.138,80	0,00		961,22 961,22		
641	221.0001	Aigua i Energia CONCEPTE 221 Subministraments	18.369,86	60.000,00		65.882,18 65.882,18		
641	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars CONCEPTE 222 Comunicacions	396,53	0,00		865,54 865,54		
641	224.0001	Despeses d'assegurances CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	39.823,82	0,00		24.953,49 24.953,49		
641	225.0001	Tributs CONCEPTE 225 Tributs	4.720.692,06	0,00		4.368.365,68 4.368.365,68		
641	226.0004	Jurídics i contenciosos	49.576,10	0,00		4.476,00		
641	226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	0,00		447,85		
641	226.0089	Altres despeses diverses CONCEPTE 226 Despeses diverses	732,20	0,00		1.566,00		
641	227.0001	Neteja i sanejament	13.202,68	0,00		8.738,50		
641	227.0005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00		3.750,00		
641	227.0014	Serveis de formació	3.890,00	0,00		0,00		
641	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	110.027,24	5.000,00		93.931,84 106.420,34		
641	228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats CONCEPTE 228 Serveis informàtics ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	20.000,00	0,00		35.708,35 20.000,00 5.042.849,29 4.609.646,65		
641	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	387,00	0,00		196,37 387,00 387,00 196,37		
			5.958.953,33		6.025.442,37	5.494.032,81	-531.409,56	91%
641	310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	11.857.284,17	3.447.595,26		11.739.753,99		
641	310.0005	Interessos de préstecs de llarg termini dintre del sector públic CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES	643.760,48	0,00		2.780.450,58 15.948.639,91 15.948.639,91 14.520.204,57		
			12.501.044,65		15.948.639,91	14.520.204,57	-1.428.435,34	91%
641	600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals CONCEPTE 600 Inversions en terrenys i béns naturals ARTICLE 60 INVERSIONS REALS	0,00	52.551.558,72		55.609.337,99 55.609.337,99		
641	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	51.052.842,11	-20.533.687,12		14.408.759,36 30.519.154,99 30.519.154,99 14.408.759,36		
			51.052.842,11	83.070.713,71		70.018.097,35	-13.052.616,36	84%
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 d'ens 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 ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS CAPITOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	22.362.103,81	0,00		22.353.199,80 27.020.667,67 27.020.667,67		
			27.020.667,67		27.020.667,67	27.011.763,66	-8.904,01	100%
		PROGRAMA 641 ORDENACIÓ I PROMOCIÓ DEL COMERÇ I L'ARTESANIA SERVEI 7290 FIRA 2000, S.A.	97.519.038,62		133.050.994,52	118.012.627,46	-15.038.367,06	89%
			97.519.038,62	35.531.955,90	133.050.994,52	118.012.627,46		
Resultat pressupostari			0,00	0,00	0,00	-41.937.204,15		



Anàlisi de les desviacions per capítols:

Ingressos

- (III) Els ingressos per vendes i prestació de serveis han augmentat lleugerament respecte la previsió, motivat pels ingressos cobrats per el lloguer a Orange de l'edifici situat en un dels terrenys expropiats.
- (V) Els ingressos patrimonials derivats del lloguer del recinte a Fira de Barcelona, han estat els previstos, malgrat que resta pendent de cobrament els 2.000.000 euros de cànon variable. Per altre banda, s'ha produït l'actualització del preu de l'opció de compra sobre l'arrendament financer a favor de Zumarán Inversiones S.L..
- (VI) Disminució per el retard en la venta prevista d'un terreny propietat de Fira 2000.
- (VII) Els ingressos per subvencions han estat els previstos, i s'ha regularitzat aquest any l'aportació pendent l'Ajuntament de L'Hospitalet de l'any 2022.
- (IX) Durant aquest 2023 no s'ha fet cap disposició de crèdit del préstec del BEI, però si que s'ha incrementat el deute amb la Generalitat de Catalunya, per import de 26.636.736 euros.

Despeses

- (I) Les despeses de personal s'han contingut respecte al pressupost, degut a les modificacions contractuals del salari de dos empleats, així com l'acomiadament d'un treballador per motius disciplinaris al mes de novembre. L'any 2023 s'ha aplicat un increment salarial total del 3.5% que inclou el darrer increment del 0.5% aprovat al 2024.
- (II) Les despeses corrents de béns i serveis s'han mantingut dintre els imports previstos en el pressupost.
- (III) La desviació positiva del pressupost de despeses financeres es deu a que el nou endeutament (Generalitat) ha estat inferior en import i preu al previst inicialment (BEI).
- (VI) Els pagaments per les inversions en construcció i manteniment d'aquest any han estat inferiors al pressupost inicial, tot i que s'han executat els pagaments per la compra dels terrenys que restaven pendents al 2022 tal i com estava previst.

Càlcul del romanent de tresoreria:

El romanent de tresoreria al tancament de l'exercici 2023 ha estat el següent:

<u>ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2023</u>	<u>Import</u>
1. Fons líquids de tresoreria	14.374.721
VII. Efectiu i altres actius líquids	14.374.721
2. Drets pendents de cobrament	8.172.827
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.172.827
3. Obligacions pendents de pagament	-5.498.268
III. Deutes a curt termini	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	-5.498.268
4. Partides pendents d'aplicació	0
<u>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</u>	<u>17.049.280</u>
II. Excés de finançament afectat	23.584.201
III. Saldo de dubtós cobrament	0
<u>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</u>	<u>-6.534.921</u>

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.



L'excés de finançament afectat correspon:

Despeses de finançament afectat- Ampliació i renovació dels espais finals	TOTAL	2023	Fins a 31.12.2022
Ingressos Afectats	135.633.928	33.939.636	101.694.293
Cap. IX. Préstecs Rebuts			
BEI	25.000.000	0	25.000.000
Cap VII. Transferències de capital			
Transferències capital accionistes (no Generalitat)	29.670.661	17.192.492	12.478.169
Cap VIII. Actius financers			
Ampliacions capital accionistes (no Generalitat)	0	0	0
Ampliacions capital Generalitat	27.866.262	0	27.866.262
Transferències capital Generalitat	19.602.718	0	19.602.718
	33.494.288	16.747.144	16.747.144
Despeses	112.049.727	69.609.143	42.440.584
Inversions realitzades en renovació espais finals	3.278.439	1.285.215	1.993.223
Inversions realitzades en Ampliació del recinte	108.771.289	68.323.928	40.447.361
Excés de finançament afectat	23.584.201	-35.669.507	59.253.708

L'excés de finançament afectat es troba materialitzat en la tresoreria i en el finançament temporal de despeses corrents i de partides pendent d'ingressar

Els ingressos reconeguts fins a la data del capítol IX corresponen a la disposició de 25.000.000 del préstec del BEI de l'any 2022 . Aquest préstec està destinat al finançament de la nova inversió en l'ampliació del recinte de Gran Via.

Els ingressos reconeguts pel capítol VII i VIII corresponen a les aportacions dels accionistes, via ampliació de capital per els anys 2020 i 2021 i com a transferències de capital pels anys 2022 i 2023, tenint en compte els convenis vigents en cada període. Aquesta imputació es realitza d'acord amb el criteri establert per la IG en el seus respectius informes d'autorització relativa a la incorporació del romanent de tresoreria dels exercicis 2021 i 2022 (aquest últim de data 27/07/2023). Segons els mateixos, la IG determina que "*...les desviacions de finançament positives de l'exercici així com l'excés de finançament afectat, haurien de tenir el seu origen en els recursos del Capítol 7 i Capítol 8, per les aportacions de capital dels socis de F2000*".

Pel que fa les despeses, les inversions realitzades en l'ampliació dels espais finals inclouen la compra dels terrenys (executada entre els anys 2022 i 2023) on s'ubicarà el nou Pavelló, i les construccions executades fins al moment.

Càlcul del resultat pressupostari:

El resultat pressupostari al tancament de l'exercici 2023 ha estat el següent:

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions no financeres (Cap.1 a 7)			
(+) Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	15.499.051	20.982.766	-5.483.715
(+) Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	17.192.492	70.018.097	-52.825.605
2. (+) Operacions financeres (Cap.8)			
(+) Actius financers (Cap. 8)	16.747.144	0	16.747.144
(+) Passius financers (Cap. 9)	26.636.736	27.011.764	-375.027
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI			-41.937.204
Desviacions de finançament positives de l'exercici			-35.669.507
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			-6.267.697

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

Resultat pressupostari	-41.937.204
+ Inversions	70.018.097
+ Imputació de l'immobilitzat no financer i altres	1.851.892
+ Amortització de préstecs i crèdits	27.011.764
+ Activació Salaris	399.357
+ Activació Interessos	1.301.485
- Impost IS diferit	-733.269
- Subvencions	-33.939.636
- Préstec Generalitat	-26.636.736
- Dotacions a les amortitzacions	-12.438.661
Resultat de pèrdues i guanys	-15.102.910