


641	200.0001	Lloguers i cànon mitjançant Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU		0,00	36.781,23
641	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions <i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edif. i altres construccions</i>		665.803,90	62.431,79
641	202.0002	Adorns i decoracions <i>CONCEPTE 202 Adorns i decoracions</i>		5.100,00	102,00
					
641	210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres</i>		249.943,98	7.980,28
641	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material <i>CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>		59.869,16	14.913,17
ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ					
641	220.0001	Material ordinari no inventariable <i>CONCEPTE 220 Material d'oficina</i>		1.138,80	-272,41
641	221.0001	Aigua i Energia <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>		18.369,86	-4.071,97
641	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>		396,53	-50,63
641	224.0001	Despeses d'assegurances <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>		39.823,82	15.176,18
641	225.0001	Tributs <i>CONCEPTE 225 Tributs</i>		4.720.692,06	372.863,16
641	226.0004	Jurídics i contenciosos		49.576,10	-44.988,20
641	226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials		0,00	0,00
641	226.0089	Altres despeses diverses <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>		732,20	351,59
641	227.0001	Neteja i sanejament		13.202,68	-106,64
641	227.0005	Estudis i dictàmens		0,00	0,00
641	227.0014	Serveis de formació		3.890,00	0,00
641	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques <i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>		110.027,24	-39.586,18
641	228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats		20.000,00	16.557,49
641	228.0003	Serveis informàtics recurrents CTTI <i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics</i>		0,00	0,00
ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES					
641	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats <i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>		387,00	-282,06
ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI					
CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS					
				5.958.953,33	
641	310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros		11.857.284,17	-11.857.284,17
641	310.0002	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros		0,00	11.720.657,09
641	310.0005	Interessos de préstecs de llarg termini dintre del sector públic <i>CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros</i>		643.760,48	3.105.880,43
ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS					
CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES					
				12.501.044,65	
641	600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals <i>CONCEPTE 600 Inversions en terrenys i béns naturals</i>		0,00	0,00
ARTICLE 60 INVERSIONS REALS					
641	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi <i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i>		51.052.842,11	10.624.807,40
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS					
641	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques <i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat intangible</i>		0,00	0,00
ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
CAPITOL 6 INVERSIONS REALS					
				51.052.842,11	
641	910.6330	Cancel·lació de préstecs en euros de l'ICF a llarg termini <i>CONCEPTE 910 Cancel·lació de préstecs en euros del sector públic a llarg termini</i>		4.658.563,86	0,00
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 <i>CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros fora del sector públic a llarg termini</i>		22.362.103,81	-8.904,76
ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS					
CAPITOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS					
				27.020.667,67	
PROGRAMA 641 ORDENACIÓ I PROMOCIÓ DEL COMERÇ I L'ARTESANIA				97.519.038,62	
SERVEI 7290 FIRA 2000, S.A.				97.519.038,62	14.064.636,12

Resultat pressupostari

0,00

0,00



Anàlisi de les desviacions per capítols:

Ingressos

- (III) Els ingressos per vendes i prestació de serveis han disminuït aquest any degut a les condicions econòmiques de la prima per la venda d'energia que s'ha reduït.
- (V) Els ingressos patrimonials derivats del lloguer del recinte a Fira de Barcelona, han estat superiors als previstos, degut al cobrament del cànon extra per import de 6.543.000 euros.
- (VI) En aquesta capítol, s'han venut les 4 places d'aparcament, mentre que la venda del terreny previst no s'ha efectuat.
- (VII) Els ingressos per subvencions han estat els previstos segons Conveni.
- (IX) Durant aquest 2024 s'ha fet una disposició de crèdit del préstec del BEI per import de 25.000.000 d'euros, i s'ha fet un reconeixement de deute amb la Generalitat de Catalunya, per import de 26.636.736 euros.

Despeses

- (I) Les despeses de personal per l'any 2024 s'han contingut respecte al pressupost.
- (II) Les despeses corrents de béns i serveis s'han incrementat degut al pagament d'impostos (IBIS + EMT) no previstos corresponents a l'expropiació de les finques on es construeix el nou Pavelló Zero.
- (III) La desviació negativa del pressupost de despeses financeres es deu a que l'increment del tipus d'interès ha augmentat el cost financer.
Els pagaments per les inversions en construcció i manteniment d'aquest any han estat inferiors al pressupost inicial, degut a que el ritme de l'obra s'ha ralentitzat respecte del previst.

Càlcul del romanent de tresoreria:

El romanent de tresoreria al tancament de l'exercici 2024 ha estat el següent:

<u>ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2024</u>	<u>Import</u>
1. Fons líquids de tresoreria	26.638.771
VII. Efectiu i altres actius líquids	26.638.771
2. Drets pendents de cobrament	9.850.532
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.850.532
3. Obligacions pendents de pagament	-14.718.961
III. Deutes a curt termini	-12.779.379
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	-1.939.582
4. Partides pendents d'aplicació	0
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	21.770.342
II. Excés de finançament afectat	32.825.244
III. Saldo de dubtós cobrament	0
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-11.054.902

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	2024	Fins a 31.12.2023
Ingressos Afectats	192.216.403	56.582.475	135.633.928
Cap. IX. Préstecs Rebuts			
BEI	50.000.000	25.000.000	25.000.000
Cap VII. Transferències de capital			
Transferències de capital accionistes (no Generalitat de Catalunya)	44.505.992	14.835.331	29.670.661
Cap VIII. Actius financers			
Ampliacions de capital accionistes (no Generalitat de Catalunya)	27.866.262		27.866.262
Ampliacions de capital de la Generalitat de Catalunya	14.602.718		14.602.718
Transferències de capital Generalitat de Catalunya	55.241.432	16.747.144	38.494.288
Despeses	159.391.159	47.341.432	112.049.727
Inversions realitzades en renovació espais firals	5.000.000	1.721.561	3.278.439
Inversions realitzades en Ampliació del recinte	154.391.159	45.619.870	108.771.289
Excés de finançament afectat	32.825.244	9.241.043	23.584.201

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 i la disposició de 25.000.000 de 2024. 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, 2023 i 2024, 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 firals 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 2024 ha estat el següent:

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions no financeres (Cap.1 a 7)	36.487.465	70.551.379	-34.063.914
(a) Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	21.608.328	22.788.374	-1.180.046
(b) Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	14.879.136	47.763.005	-32.883.868
2. (+) Operacions financeres (Cap.8 i 9)	68.383.880	27.011.763	41.372.117
(c) Actius financers (Cap. 8)	16.747.144	0	16.747.144
(d) Passius financers (Cap. 9)	51.636.736	27.011.763	24.624.973
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	104.871.344	97.563.142	7.308.203
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat	0	0	0
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	0	0	0
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	0	0	9.241.043
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II = 3 + 4 - 5)	0	0	-9.241.043
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)	104.871.344	97.563.142	-1.932.840

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

Resultat pressupostari	7.308.203
+ Inversions	47.763.005
+ Imputació de l'immobilitzat no financer i altres	1.851.892
+ Amortització de préstecs i crèdits	27.011.763
+ Activació Salaris	543.142
+ Activació Interessos	2.205.580
+ Despeses Extraordinàries	-82
+ Benefici Immobilitzat	7.589
+ Ingressos Extraordinaris	50
- Deteriorament	-45.856
- Ingressos cànon FIB extra	-6.543.000
- Ingressos venda 4 places aparcament	-43.805
- Subvencions Accionistes	-31.582.474
- Disposició Préstec BEI	-25.000.000
- Préstec Generalitat	-26.636.736
- Dotacions a les amortitzacions	-11.992.267
Resultat de pèrdues i guanys	-15.152.997