



Liquidació pressupostària 2023

D'acord amb allò que preveuen les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptable de determinades entitats del sector públic de la Generalitat, les entitats mercantils amb participació majoritària, directa o indirecta, han d'incorporar en els seus comptes anuals d'informació pressupostària.

La societat elabora anualment un Pressupost a efectes informatius i no limitatius, que s'integra en la corresponent Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya. El pressupost per al 2022, s'aprova en el marc de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Tot seguit es detalla la següent informació:

Ingressos

La societat no ha formalitzat cap operació de compravenda, si bé manté contractes de reserva o privats que seran elevats a públic el 2024.

Els ingressos derivats de la partida de lloguers s'han mantingut d'acord amb les previsions, atès el nivell d'ocupació dels diferents immobles i parcel·les.

La partida de prestacions de serveis s'ha liquidat per sobre de les previsions atès que, finalment, han millorat les previsions d'ingrés.

El Departament de Territori ha atorgat una subvenció a la societat per desenvolupar un projecte de digitalització. S'ha liquidat per la part efectivament cobrada.

Finalment, no s'han obtingut recursos europeus per al desenvolupament de projectes estratègics d'inversió.

Les aportacions departamentals, es vinculen al dèficit generat per la gestió de les estacions d'autobusos (capítol 4) i per inversions vinculades a projectes estratègics i ferroviaris.



PRESSUPOST D'INGRESSOS

(xifres en euros)

Aplicació	Aplicació	Pressupost inicial	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions
3000001	Venda de bens CONCEPTE 300 Venda de bens ARTICLE 30 VENDA DE BENS	3.882.844,00 3.882.844,00 3.882.844,00			
3190010	Prestació de serveis CONCEPTE 319 Prestacions de serveis ARTICLE 31 PRESTACIONS DE SERVEIS	4.177.749,00 4.177.749,00 4.177.749,00	5.315.436,07 5.315.436,07 5.315.436,07		
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	8.060.593,00	5.315.436,07	112,86%	-2.745.156,93
4100004	Transferències corrents de la Generalitat per finançar despeses CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	300.000,00 300.000,00 300.000,00	102.083,31 102.083,31 102.083,31		
4930009	Transferències corrents de la ue CONCEPTE 493 De la Unió Europea ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	83.635,32 83.635,32 83.635,32	0,00 0,00 0,00		
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	383.635,32	102.083,31	26,61%	-281.552,01
5340001	Altres ingressos financers CONCEPTE 534 Altres ingressos financers ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.000,00 1.000,00 1.000,00	2.132,63 2.132,63 2.132,63		
5400001	Lloguer de béns immobles	3.059.522,40	3.182.870,05		
5440001	Altres ingressos patrimonials CONCEPTE 540 Lloguers ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	81.743,16 3.141.265,56 3.141.265,56	806.457,91 3.989.327,96 3.989.327,96		
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	3.142.265,56	3.991.460,59	127,02%	849.195,03
7100001	Del DTERR CONCEPTE 710 De la Generalitat ARTICLE 71 DE LA GENERALITAT	0,00 0,00 0,00	145.002,00 145.002,00 145.002,00		
7930001	Del FEDER CONCEPTE 793 De la Unió Europea ARTICLE 79 DE L'EXTERIOR	3.500.000,00 3.500.000,00 3.500.000,00	0,00 0,00 0,00		
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.500.000,00	145.002,00	4,14%	-3.354.998,00
8300004	Aportacions al fons patrimonials. DTES CONCEPTE 830 Aportacions al Fons Patrimonial ARTICLE 83 APORTACIONS FONS PATRIMONIAL	1.000.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00	583.333,31 583.333,31 583.333,31		
8700002	Romanents de tresoreria CONCEPTE 870 Romanents exercicis anteriors ARTICLE 83 ROMANENTS DE TRESORERIA EXERCICIS ANTERIORS	5.413.009,08 5.413.009,08 5.413.009,08			
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	6.413.009,08	583.333,31	58,33%	0,00
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	21.499.502,96	10.137.315,28	47,15%	-5.532.511,91

Despeses

La societat no ha finalitzat els processos de selecció previstos per al 2023. Es farà el primer semestre del 2024.

La liquidació de les partides principals del capítol 2, respon al nivell d'ingressos de la societat, atesa la directa correlació entre la gestió d'instal·lacions i els ingressos per prestació de serveis. En la resta de partides, no s'han produït fets destacables i diferents als previstos.

El pressupost d'inversions s'ha executat en un 22%, les obres previstes al LOGIS Montblanc s'han iniciat finalment el novembre de 2023, i alguns projectes vinculats a temes ferroviaris no s'han iniciat tal com estaven previstos.

La societat ha generat recursos suficients per fer front a les seves obligacions financeres, i fer l'amortització avançada d'una de les operacions vigents amb l'accionista únic.



PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions
1300001	Rretribucions bàsiques <i>CONCEPTE 130 Rretribucions bàsiques i altres remuneracions</i>	1.089.931,58 1.089.931,58	639.703,96 639.703,96		
1310001	Rretribucions bàsiques <i>CONCEPTE 131 Rretribucions bàsiques i altres remuneracions</i>	110.313,00 110.313,00	219.088,38 219.088,38		
1320001	Personal alta direcció <i>CONCEPTE 132 Personal laboral alta direcció i assimilar</i>	88.214,00 88.214,00	86.919,16 86.919,16		
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	1.288.458,58	945.711,50		
1600001	Seguretat Social <i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i>	402.900,00 402.900,00	246.859,15 246.859,15		
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	402.900,00	246.859,15		
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.691.358,58	1.192.570,65	70,51%	-498.787,93
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, <i>CONCEPTE 201 Lloguers i cànon de terrenys,</i>	48.156,22 48.156,22	24.639,38 24.639,38		
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	48.156,22	24.639,38		
2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, bens naturals, edificis i altres	60.000,00	88.697,53		
2140001	Altres despeses (comunitats) <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment.....</i>	50.000,00 110.000,00	95.997,37 184.694,90		
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	110.000,00	184.694,90		
2200001	Material ordinari no inventariable	1.500,00	1.150,51		
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions <i>CONCEPTE 220 Material oficina</i>	250,00 1.750,00	1.150,51		
2210001	Aigua i energia <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	60.100,00 60.100,00	48.078,56 48.078,56		
2240001	Despeses d'assegurances <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	25.000,00 25.000,00	45.151,19 45.151,19		
2250001	Tributs <i>CONCEPTE 225 Tributs</i>	600.000,00 600.000,00	335.721,03 335.721,03		
2260001	Exposicions	75.000,00	60.751,97		
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	30.000,00	50.418,00		
2260004	Jurídics i contencioses (notaria, advocats)	15.000,00	22.425,69		
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	15.000,00	568,10		
2260011	Formació del personal propi	7.500,00	3.373,00		
2260039	Despeses bancàries	1.000,00	1.119,94		
2260089	Altres despeses diverses (associacions, diverses, representacio, extraordinaries) <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	50.000,00 193.500,00	37.732,55 176.389,25		
2270001	Neteja i sanejament	20.000,00	22.772,45		
2270007	Gestió de centres i serveis	4.021.656,65	5.952.348,07		
2270013	Estudis tècnics	150.000,00	108.510,00		
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses (6230, reproduccions, missatgers, web) <i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats altres empreses</i>	315.000,00 4.506.656,65	256.635,02 6.340.265,54		
2280001	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI <i>CONCEPTE 228</i>	27.325,83 27.325,83	50.599,67 50.599,67		
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	5.414.332,48	6.997.355,75		
2300001	Dietes, locomoció i trasllats <i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>	12.500,00 12.500,00	19.240,67 19.240,67		
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	12.500,00	19.240,67		
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	5.584.988,70	7.225.930,70	129,38%	1.640.942,00
3100002	Interessos de préstecs en euros	275.000,00	114.157,98		
3100005	Interessos de préstecs en euros, dintre del sector públic <i>CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros</i>	5.000,00 280.000,00	266,87 114.424,85		
3190001	Altres despeses financers dels préstecs en euros <i>CONCEPTE 319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros</i>	50.000,00 50.000,00	6.529,15 6.529,15		
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTEC EN EUROS	330.000,00	120.954,00		
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	330.000,00	120.954,00	36,65%	-209.046,00
6400001	Inversions en mobiliari <i>CONCEPTE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI</i>	45.000,00 45.000,00	5.280,17 5.280,17		
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI	45.000,00	5.280,17		
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions <i>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00		
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	5.000,00	0,00		
6600001	Inversions en béns destinats a l'ús general <i>CONCEPTE 660 Inversions en béns destinats a l'ús general</i>	13.207.180,93 13.207.180,93	2.889.291,02 2.889.291,02		
	ARTICLE 66 INVERSIONS DESRTINADES A L'ÚS GENERAL	13.207.180,93	2.889.291,02		
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques <i>CONCEPTE 680 Inversions en intangible</i>	25.000,00 25.000,00	2.469,35 2.469,35		
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN INTANGIBLE	25.000,00	2.469,35		
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	13.282.180,93	2.897.040,54	21,81%	-10.385.140,39
91000001	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del sector públic <i>CONCEPTE 910 Cancel·lació préstecs en euros</i>	0,00	1.413.793,11 1.413.793,11		
91200001	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic (despesa consolidada) <i>CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini</i>	610.974,75 610.974,75	610.974,75 610.974,75		
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTEC EN EUROS	610.974,75	2.024.767,86		
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	610.974,75	2.024.767,86	331,40%	1.413.793,11
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	21.499.502,96	13.461.263,75	62,61%	-8.038.239,21



En conseqüència, el resultat pressupostari per al 2023 és el següent:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	9.553.981,97	11.436.495,89	- 1.882.513,92
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>9.408.979,97</u>	<u>8.539.455,35</u>	869.524,62
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>145.002,00</u>	<u>2.897.040,54</u>	- 2.752.038,54
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>583.333,31</u>		583.333,31
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	10.137.315,28	11.436.495,89	- 1.299.180,61
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	-	2.024.767,86	- 2.024.767,86
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	10.137.315,28	13.461.263,75	- 3.323.948,47
4. <i>(+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			
5. <i>(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			
6. <i>(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	10.137.315,28	13.461.263,75	- 3.323.948,47

Es presenta a continuació la conciliació entre el resultat econòmic-financer i pressupostari.

Resultat Pèrdues i Guanys	218.605,00
<u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>	<u>1.754.602,05</u>
Dotació amortitzacions	931.331,73
Pèrdues dimmobilitzat	595.047,45
Previsió interessos	5.850,76
Impost de societats diferit	222.372,11
<u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>	<u>-3.752.187,27</u>
Traspàs a subvencions en capital	-4.439,07
Variació d'existències	-2.230.862,13
Reversió deteriorament existències	-1.085.081,00
Reversió deteriorament TIE	-14.160,56
Excès de provisions	-417.644,51
<u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>	<u>-2.273.301,76</u>
Altes immobilitzat	-248.533,90
Cancel·lació préstecs	-2.024.767,86
<u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>	<u>728.333,51</u>
Aportació de socis	583.333,31
Cobrament subvenció fons MRR	145.000,20
Resultat Pressupostari	-3.323.948,47



La determinació del càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2023 és la següent:

1. Fons líquids de tresoreria	7.203.898,99
VII. Efectiu i altres actius líquids	7.203.898,99
2. Drets pendents de cobrament	10.491.789,88
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.268.255,80
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	8.464.473,10
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	145.055,82
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	703.187,01
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	364.598,18
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	590.941,69
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	223.534,08
5. Altres actius financers	223.534,08
3. Obligacions pendents de pagament	16.729.811,28
III. Deutes a curt termini	3.290.067,80
5. Altres passius financers	3.290.067,80
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13.439.743,48
1. Proveïdors	4.705.797,06
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	6.217.699,74
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	75.667,52
4. Personal	58.760,87
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	60.206,80
7. Avançaments de clients	2.321.611,49
4. Partides pendents d'aplicació	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	965.877,59
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de dubtós cobrament	
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	965.877,59
VI. Romanents compromesos	-

Barcelona, 31 desembre 2023