



Diputació de Girona

Àrea d'Hisenda, Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció

PLA PRESSUPOSTARI CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA PER AL PERÍODE 2023-2025

ÍNDEX

1. Saldos i altres magnituds	2
2. Ingressos consolidats	3
3. Despeses consolidades.....	4
4. Previsions d'ingressos, despeses i càlcul de la necessitat/capacitat de finançament per entitat i exercici.....	5
5. Transferències internes	9
6. Detall dels ajustaments per al càlcul de la necessitat/capacitat de finançament	10
7. Passius contingents	14
8. Detall del deute previst	15



1. SALDOS I ALTRES MAGNITUDS

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2022	Taxa variació 2023/2022	Any 2023	Taxa variació 2024/2023	Any 2024	Taxa variació 2025/2024	Any 2025
Ingressos corrents	205.240.400,77		207.485.427,45		211.037.135,24		213.838.652,39
Despeses corrents	180.348.170,62		176.850.742,82		178.514.143,06		181.400.907,87
Saldo operacions corrents	24.892.230,15	23,07	30.634.684,64	6,16	32.522.992,18	-0,26	32.437.744,52
Ingressos de capital	5.704.156,69		3.003.718,04		50.819,07		59.519,08
Despeses de capital	48.556.385,96		34.867.120,27		32.698.133,30		31.329.347,71
Saldo operacions de capital	-42.852.229,27	-25,64	-31.863.402,23	2,46	-32.647.314,23	-4,22	-31.269.828,63
Saldo operacions no financeres	-17.959.999,12	-93,16	-1.228.717,59	-89,88	-124.322,05	-1.039,43	1.167.915,89
Ingressos financers	18.530.909,18		4.218.865,14		4.083.969,60		2.791.731,66
Despeses financeres	259.456,00		2.990.147,55		3.959.647,55		3.959.647,55
Saldo operacions financeres	18.271.453,18	-93,28	1.228.717,59	-89,88	124.322,05	-1.039,43	-1.167.915,89

Saldo operacions no financeres	-17.959.999,12	-93,16	-1.228.717,59	-89,88	-124.322,05	-1.039,43	1.167.915,89
(+/-) Ajustos per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament SEC95	20.199.678,88	-33,85	13.362.762,77	0,20	13.389.939,09	0,76	13.491.251,66
Capacitat o necessitat de finançament	2.239.679,76	441,78	12.134.045,17	9,33	13.265.617,05	10,50	14.659.167,55

Deute viu a 31/12	24.944.754,10	-11,27	22.132.525,52	-21,48	17.378.237,17	-21,60	13.623.948,82
A curt termini	4.812.228,58	40,36	6.754.288,35	-14,81	5.754.288,35	5,21	6.054.288,35
A llarg termini	20.132.525,52	-23,61	15.378.237,17	-24,41	11.623.948,82	-34,88	7.569.660,47
Ràtio deute viu/ingressos corrents	0,12	-12,23	0,11	-22,80	0,08	-22,63	0,06



2. INGRESSOS CONSOLIDATS

INGRESSOS	Any 2022 (previsió DRN)	Taxa variació 2023/2022	Any 2023 (previsions inicials)	Taxa variació 2024/2023	Any 2024 (previsions inicials)	Taxa variació 2025/2024	Any 2025 (previsions inicials)
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	37.485.292,00	0,00	37.485.292,00	0,00	37.485.292,00	0,00	37.485.292,00
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	4.500.000,00		4.500.000,00		4.500.000,00		4.500.000,00
<i>Cessió d'impostos de l'Estat</i>	32.985.292,00		32.985.292,00		32.985.292,00		32.985.292,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	40.224.804,46	6,77	42.949.418,78	7,87	46.327.571,79	6,04	49.124.247,99
Capítol 4: Transferències corrents	127.474.218,91	-0,38	126.994.631,27	0,14	127.168.186,05	0,01	127.179.704,06
<i>Participació en tributs de l'Estat</i>	107.293.219,00		107.293.219,00		107.293.219,00		107.293.219,00
<i>Resta de transferències corrents (resta cap. 4)</i>	20.180.999,91		19.701.412,27		19.874.967,05		19.886.485,06
Capítol 5: Ingressos patrimonials	56.085,40	0,00	56.085,40	0,00	56.085,40	-11,91	49.408,34
Total ingressos corrents	205.240.400,77	1,09	207.485.427,45	1,71	211.037.135,24	1,33	213.838.652,39
Capítol 6: Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 7: Transferències de capital	5.704.156,69	-47,34	3.003.718,04	-98,31	50.819,07	17,12	59.519,08
Total ingressos de capital	5.704.156,69	-47,34	3.003.718,04	-98,31	50.819,07	17,12	59.519,08
Capítol 8: Ingressos per actius financers	335.722,88	0,60	337.722,88	0,41	339.122,88	-47,32	178.655,72
Capítol 9: Ingressos per passius financers	18.195.186,30	-78,67	3.881.142,26	-3,51	3.744.846,72	-30,22	2.613.075,94
Total ingressos financers	18.530.909,18	-77,23	4.218.865,14	-3,20	4.083.969,60	-31,64	2.791.731,66
TOTAL INGRESSOS	229.475.466,64	-6,44	214.708.010,63	0,22	215.171.923,91	0,71	216.689.903,13



3. DESPESES CONSOLIDADES

DESPESES	Any 2022 (previsió ORN)	Taxa variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2024/2023	Any 2024 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2025/2024	Any 2025 (estimació crèdits inicials)
Capítol 1: Despeses de personal	61.428.279,29	4,76	64.351.370,92	5,00	67.566.965,62	4,07	70.320.024,59
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	60.027.222,33	4,30	62.606.999,03	2,57	64.217.781,77	2,11	65.574.191,18
Capítol 3: Despeses financeres	584.380,00	5,11	614.226,46	0,06	614.592,50	-0,15	613.683,01
Capítol 4: Transferències corrents	40.985.289,00	8,03	44.278.146,41	-7,14	41.114.803,17	-2,97	39.893.009,09
Capítol 5: Fons de contingència	17.323.000,00	-71,14	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Total despeses corrents	180.348.170,62	-1,94	176.850.742,82	0,94	178.514.143,06	1,62	181.400.907,87
Capítol 6: Inversions reals	28.199.928,96	-60,86	11.038.120,27	-9,21	10.021.433,30	-12,01	8.818.147,71
Capítol 7: Transferències de capital	20.356.457,00	17,06	23.829.000,00	-4,84	22.676.700,00	-0,73	22.511.200,00
Total despeses de capital	48.556.385,96	-28,19	34.867.120,27	-6,22	32.698.133,30	-4,19	31.329.347,71
Capítol 8: Actius financers	205.100,00	0,00	205.100,00	0,00	205.100,00	0,00	205.100,00
<i>Aportacions patrimonials</i>	12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00
<i>Altres despeses en actius financers</i>	193.100,00		193.100,00		193.100,00		193.100,00
Capítol 9: Passius financers	54.356,00	5.023,72	2.785.047,55	34,81	3.754.547,55	0,00	3.754.547,55
Total despeses financeres	259.456,00	1.052,47	2.990.147,55	32,42	3.959.647,55	0,00	3.959.647,55
TOTAL DESPESES	229.164.012,58	-6,31	214.708.010,64	0,22	215.171.923,91	0,71	216.689.903,13



4. PREVISIONS D'INGRESSOS, DESPESES I CÀLCUL DE LA NECESSITAT/CAPACITAT DE FINANÇAMENT PER ENTITAT I EXERCICI

EXERCICI 2022

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	37.485.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.485.292,00
Impost sobre Activitats Econòmiques	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Cessió d'impostos de l'Estat	32.985.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.985.292,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	425.498,00	223.029,00	6.714.000,00	459.250,00	7.863.970,82	4.300,00	24.000,00	191.249,00	292.000,00	23.983.307,64	44.200,00	0,00	40.224.804,46
Capítol 4: Transferències corrents	109.543.153,00	15.472.171,00	5.700.000,00	3.085.875,00	18.003.235,91	1.203.600,00	605.489,00	541.051,00	5.542.169,00	0,00	909.106,00	33.131.631,00	127.474.218,91
Participació en tributs de l'Estat	107.293.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
Restes de transferències corrents (resta cap. 4)	2.249.934,00	15.472.171,00	5.700.000,00	3.085.875,00	18.003.235,91	1.203.600,00	605.489,00	541.051,00	5.542.169,00	0,00	909.106,00	33.131.631,00	20.180.999,91
Capítol 5: Ingressos patrimonials	49.260,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.085,40
Total ingressos corrents	147.503.203,00	15.695.200,00	12.414.000,00	3.545.125,00	25.874.032,13	1.207.900,00	629.489,00	732.300,00	5.834.169,00	23.983.307,64	953.306,00	33.131.631,00	205.240.400,77
Capítol 6: Alienació d'inversions	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
Capítol 7: Transferències de capital	2.321.797,00	0,00	0,00	0,00	2.169.859,69	2.075.099,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882.599,00	5.704.156,69
Total ingressos de capital	2.321.797,00	0,00	0,00	0,00	2.169.859,69	2.075.099,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882.599,00	5.704.156,69
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.800,00	18.000,00	3.000,00	215.822,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335.722,88
Capítol 9: Ingressos per passius financers	4.570.000,00	0,00	0,00	0,00	11.355.285,30	2.269.901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.195.186,30
Total ingressos financers	4.650.000,00	2.800,00	18.000,00	3.000,00	11.571.108,18	2.286.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.530.909,18
TOTAL INGRESSOS	154.475.000,00	15.698.000,00	12.432.000,00	3.548.125,00	39.615.000,00	5.569.000,00	649.489,00	732.300,00	5.834.169,00	23.983.307,64	953.306,00	34.014.230,00	229.475.466,64

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	22.032.067,00	3.017.602,00	7.743.312,00	3.122.445,00	1.777.485,55	728.870,00	303.507,00	511.620,94	1.700.049,00	20.060.903,15	430.417,65	0,00	61.428.279,29
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	17.346.154,00	6.119.498,00	4.418.188,00	350.830,00	22.822.291,49	474.130,00	275.993,00	217.307,00	3.893.620,00	3.626.622,49	482.588,35	0,00	60.027.222,33
Capítol 3: Despeses financeres	268.130,00	25.300,00	82.500,00	550,00	176.000,00	3.000,00	400,00	0,00	2.500,00	25.200,00	800,00	0,00	584.380,00
Capítol 4: Transferències corrents	68.142.350,00	5.598.400,00	0,00	10.700,00	91.700,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	12.000,00	33.131.631,00	40.985.289,00
Capítol 5: Fons de contingència	17.065.000,00	258.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.323.000,00
Total despeses corrents	124.853.701,00	15.008.800,00	12.244.000,00	3.484.525,00	24.867.477,04	1.207.000,00	622.670,00	728.927,94	5.824.169,00	23.712.725,64	925.806,00	33.131.631,00	180.348.170,62
Capítol 6: Inversions reals	8.675.887,00	191.200,00	152.000,00	60.600,00	14.747.522,96	4.345.900,00	26.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.199.928,96
Capítol 7: Transferències de capital	20.759.056,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882.599,00	20.356.457,00
Total despeses de capital	29.434.943,00	671.200,00	152.000,00	60.600,00	14.747.522,96	4.345.900,00	26.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882.599,00	48.556.385,96
Capítol 8: Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.100,00
Aportacions patrimonials	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Altres despeses en actius financers	120.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.100,00
Capítol 9: Passius financers	54.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.356,00
Total despeses financeres	186.356,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.456,00
TOTAL DESPESES	154.475.000,00	15.698.000,00	12.432.000,00	3.548.125,00	39.615.000,00	5.569.000,00	649.489,00	728.927,94	5.824.169,00	23.712.725,64	925.806,00	34.014.230,00	229.164.012,58

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per recaptaçió d'ingressos capítol 1-3	1.002.918,03	64.806,43	187.473,38	-181.979,69	-772.838,42	-3.888,14	-13.555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.935,99
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524.427,92
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	10.800.205,08	1.097.600,00	867.720,00	248.158,75	2.773.050,00	388.703,00	45.464,23	51.024,96	407.691,83	1.659.890,70	64.806,42	0,00	18.404.314,97
Aportacions de capital	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
Ajustos al saldo pressupostari	13.315.551,03	1.162.406,43	1.055.193,38	66.179,06	2.000.211,58	384.814,86	31.908,63	51.024,96	407.691,83	1.659.890,70	64.806,42	0,00	20.199.678,88

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	8.851.907,03	1.177.606,43	1.073.193,38	66.179,06	-9.570.896,60	-1.885.086,14	31.908,63	54.397,02	417.691,83	1.930.472,70	92.306,42	0,00	2.239.679,76
---	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	----------------------	----------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------	---------------------



EXERCICI 2023

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	37.485.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.485.292,00
Impost sobre Activitats Econòmiques	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Cessió d'impostos de l'Estat	32.985.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.985.292,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	425.498,00	234.180,45	7.040.000,00	468.435,00	8.017.000,00	4.300,00	24.000,00	200.000,00	350.000,00	26.141.805,33	44.200,00	0,00	42.949.418,78
Capítol 4: Transferències corrents	109.371.246,44	15.936.336,13	6.440.000,00	3.165.554,00	17.133.200,00	1.725.400,00	607.489,00	610.308,23	5.600.000,00	0,00	929.106,00	34.524.008,53	126.994.631,27
Participació en tributs de l'Estat	107.293.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
Restat de transferències corrents (resta cap. 4)	2.078.027,44	15.936.336,13	6.440.000,00	3.165.554,00	17.133.200,00	1.725.400,00	607.489,00	610.308,23	5.600.000,00	0,00	929.106,00	34.524.008,53	19.701.412,27
Capítol 5: Ingressos patrimonials	49.260,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.085,40
Total ingressos corrents	147.331.296,44	16.170.516,58	13.480.000,00	3.633.989,00	25.157.025,40	1.729.700,00	631.489,00	810.308,23	5.950.000,00	26.141.805,33	973.306,00	34.524.008,53	207.485.427,45
Capítol 6: Alienació d'inversions	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
Capítol 7: Transferències de capital	1.189.458,58	0,00	0,00	0,00	1.647.959,46	997.300,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851.000,00	3.003.718,04
Total ingressos de capital	1.189.458,58	0,00	0,00	0,00	1.647.959,46	997.300,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851.000,00	3.003.718,04
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.800,00	20.000,00	3.000,00	215.822,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.722,88
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	3.881.142,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.881.142,26
Total ingressos financers	80.000,00	2.800,00	20.000,00	3.000,00	4.096.965,14	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.218.865,14
TOTAL INGRESSOS	148.600.755,02	16.173.316,58	13.500.000,00	3.636.989,00	30.901.950,00	2.743.100,00	651.489,00	810.308,23	5.950.000,00	26.141.805,33	973.306,00	35.375.008,53	214.708.010,63

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	22.362.548,01	3.109.570,00	7.990.745,12	3.169.282,00	1.804.148,72	750.000,00	306.542,07	516.737,15	1.717.000,00	22.194.380,20	430.417,65	0,00	64.351.370,92
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	17.693.077,08	6.484.426,58	5.236.754,88	357.847,00	22.847.500,00	975.000,00	276.776,93	293.571,08	4.000.000,00	3.919.957,13	522.088,35	0,00	62.606.999,03
Capítol 3: Despeses financeres	270.430,00	25.300,00	82.500,00	560,00	194.768,46	7.000,00	400,00	0,00	5.000,00	27.468,00	800,00	0,00	614.226,46
Capítol 4: Transferències corrents	72.518.164,94	5.909.820,00	0,00	10.700,00	91.700,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	34.524.008,53	44.278.146,41
Capítol 5: Fons de contingència	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Total despeses corrents	117.844.220,03	15.529.116,58	13.310.000,00	3.538.389,00	24.938.117,18	1.733.000,00	626.489,00	810.308,23	5.950.000,00	26.141.805,33	953.306,00	34.524.008,53	176.850.742,82
Capítol 6: Inversions reals	6.196.035,00	146.200,00	154.000,00	95.600,00	4.071.285,27	330.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	11.038.120,27
Capítol 7: Transferències de capital	24.200.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851.000,00	23.829.000,00
Total despeses de capital	30.396.035,00	626.200,00	154.000,00	95.600,00	4.071.285,27	330.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	851.000,00	34.867.120,27
Capítol 8: Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.100,00
Aportacions patrimonials	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Altres despeses en actius financers	120.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.100,00
Capítol 9: Passius financers	228.500,00	0,00	0,00	0,00	1.892.547,55	664.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.785.047,55
Total despeses financeres	360.500,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	1.892.547,55	680.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.990.147,55
TOTAL DESPESES	148.600.755,03	16.173.316,58	13.500.000,00	3.636.989,00	30.901.950,00	2.743.100,00	651.489,00	810.308,23	5.950.000,00	26.141.805,33	973.306,00	35.375.008,53	214.708.010,64

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	TOTAL AGREGAT
Ajust per recaptaçió d'ingressos capítol 1-3	289.647,97	35.503,28	191.540,28	-186.633,28	-830.651,76	-1.924,53	-13.790,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-516.308,73
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524.427,92
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	7.412.012,75	807.765,83	673.200,00	181.699,45	1.450.470,12	103.150,00	32.574,45	40.515,41	297.500,00	1.307.090,27	48.665,30	12.354.643,58
TOTAL AJUSTOS	9.226.088,64	843.269,11	864.740,28	-4.933,83	619.818,36	101.225,47	18.783,77	40.515,41	297.500,00	1.307.090,27	48.665,30	13.362.762,77

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	9.506.588,63	858.469,11	880.740,28	-4.933,83	-1.584.599,23	765.225,47	18.783,77	40.515,41	297.500,00	1.307.090,27	48.665,30	0,00	12.134.045,17
---	---------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------	----------------------



EXERCICI 2024

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	37.485.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.485.292,00
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
<i>Cessió d'impostos de l'Estat</i>	32.985.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.985.292,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	425.498,00	245.889,47	7.388.600,00	468.435,00	8.179.000,00	4.300,00	24.000,00	200.000,00	425.000,00	28.921.986,32	44.863,00	0,00	46.327.571,79
Capítol 4: Transferències corrents	109.252.686,88	16.414.426,21	6.505.000,00	3.220.259,00	17.133.200,00	2.000.000,00	609.489,00	616.411,30	5.880.000,00	0,00	943.042,59	35.406.328,93	127.168.186,05
<i>Participació en tributs de l'Estat</i>	107.293.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
<i>Restat de transferències corrents (resta cap. 4)</i>	1.959.467,88	16.414.426,21	6.505.000,00	3.220.259,00	17.133.200,00	2.000.000,00	609.489,00	616.411,30	5.880.000,00	0,00	943.042,59	35.406.328,93	19.874.967,05
Capítol 5: Ingressos patrimonials	49.260,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.085,40
Total ingressos corrents	147.212.736,88	16.660.315,68	13.893.600,00	3.688.694,00	25.319.025,40	2.004.300,00	633.489,00	816.411,30	6.305.000,00	28.921.986,32	987.905,59	35.406.328,93	211.037.135,24
Capítol 6: Alienació d'inversions	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
Capítol 7: Transferències de capital	78.119,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.300,00	50.819,07
Total ingressos de capital	78.119,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.300,00	50.819,07
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.800,00	21.400,00	3.000,00	215.822,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.122,88
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	3.744.846,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.744.846,72
Total ingressos financers	80.000,00	2.800,00	21.400,00	3.000,00	3.960.669,60	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.083.969,60
TOTAL INGRESSOS	147.370.855,95	16.663.115,68	13.915.000,00	3.691.694,00	29.279.695,00	3.101.400,00	653.489,00	816.411,30	6.305.000,00	28.921.986,32	987.905,59	36.534.628,93	215.171.923,91

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	22.697.986,23	3.202.857,10	8.240.652,57	3.216.820,00	1.831.211,27	814.300,00	309.607,49	521.904,52	1.740.000,00	24.554.752,53	436.873,91	0,00	67.566.965,62
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	18.046.938,62	6.598.147,58	5.401.847,43	365.004,00	22.855.112,50	1.185.000,00	272.711,51	294.506,78	4.331.000,00	4.337.293,67	530.219,68	0,00	64.217.781,77
Capítol 3: Despeses financeres	270.330,00	25.300,00	82.500,00	570,00	191.740,38	7.000,00	400,00	0,00	6.000,00	29.940,12	812,00	0,00	614.592,50
Capítol 4: Transferències corrents	69.941.651,10	6.205.311,00	0,00	10.700,00	91.700,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	35.406.328,93	41.114.803,17
Capítol 5: Fons de contingència	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Total despeses corrents	115.956.905,95	16.031.615,68	13.725.000,00	3.593.094,00	24.969.764,15	2.007.300,00	625.489,00	816.411,30	6.305.000,00	28.921.986,32	967.905,59	35.406.328,93	178.514.143,06
Capítol 6: Inversions reals	7.042.950,00	133.500,00	154.000,00	95.600,00	2.417.383,30	130.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	10.021.433,30
Capítol 7: Transferències de capital	23.325.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.300,00	22.676.700,00
Total despeses de capital	30.367.950,00	613.500,00	154.000,00	95.600,00	2.417.383,30	130.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.128.300,00	32.698.133,30
Capítol 8: Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.100,00
<i>Aportacions patrimonials</i>	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<i>Altres despeses en actius financers</i>	120.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.100,00
Capítol 9: Passius financers	914.000,00	0,00	0,00	0,00	1.892.547,55	948.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754.547,55
Total despeses financeres	1.046.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	1.892.547,55	964.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.959.647,55
TOTAL DESPESES	147.370.855,95	16.663.115,68	13.915.000,00	3.691.694,00	29.279.695,00	3.101.400,00	653.489,00	816.411,30	6.305.000,00	28.921.986,32	987.905,59	36.534.628,93	215.171.923,91

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1-3	289.647,97	37.278,44	201.024,79	-186.633,28	-847.436,79	-1.924,53	-13.790,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.834,09
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524.427,92
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	7.316.242,80	832.255,78	693.950,00	184.434,70	1.369.357,37	106.865,00	32.674,45	40.820,57	315.250,00	1.446.099,32	49.395,28	0,00	12.387.345,26
TOTAL AJUSTOS	9.130.318,68	869.534,23	894.974,79	-2.198,58	521.920,58	104.940,47	18.883,77	40.820,57	315.250,00	1.446.099,32	49.395,28	0,00	13.389.939,09

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	10.096.318,69	884.734,23	909.574,79	-2.198,58	-1.546.201,47	1.052.940,47	18.883,77	40.820,57	315.250,00	1.446.099,32	49.395,28	0,00	13.265.617,05
---	----------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------------	---------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------	----------------------



EXERCICI 2025

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	37.485.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.485.292,00
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
<i>Cessió d'Impostos de l'Estat</i>	32.985.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.985.292,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	425.498,00	258.183,95	7.754.630,00	468.435,00	8.359.000,00	4.300,00	24.000,00	200.000,00	467.500,00	31.117.165,09	45.535,95	0,00	49.124.247,99
Capítol 4: Transferències corrents	109.148.219,00	16.906.859,00	6.485.000,00	3.275.822,00	17.133.200,00	2.100.000,00	611.489,00	622.575,41	6.000.000,00	0,00	957.188,23	36.060.648,58	127.179.704,06
<i>Participació en tributs de l'Estat</i>	107.293.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
<i>Resta de transferències corrents (resta cap. 4)</i>	1.855.000,00	16.906.859,00	6.485.000,00	3.275.822,00	17.133.200,00	2.100.000,00	611.489,00	622.575,41	6.000.000,00	0,00	957.188,23	36.060.648,58	19.886.485,06
Capítol 5: Ingressos patrimonials	49.260,00	0,00	0,00	0,00	148,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.408,34
Total ingressos corrents	147.108.269,00	17.165.042,95	14.239.630,00	3.744.257,00	25.492.348,34	2.104.300,00	635.489,00	822.575,41	6.467.500,00	31.117.165,09	1.002.724,18	36.060.648,58	213.838.652,39
Capítol 6: Alienació d'inversions	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
Capítol 7: Transferències de capital	78.119,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.200,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118.800,00	59.519,08
Total ingressos de capital	78.119,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.200,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118.800,00	59.519,08
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.800,00	22.800,00	3.000,00	53.955,72	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.655,72
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613.075,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613.075,94
Total ingressos financers	80.000,00	2.800,00	22.800,00	3.000,00	2.667.031,66	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.791.731,66
TOTAL INGRESSOS	147.266.388,08	17.167.842,95	14.262.430,00	3.747.257,00	28.159.380,00	3.200.600,00	655.489,00	822.575,41	6.467.500,00	31.117.165,09	1.002.724,18	37.179.448,58	216.689.903,13

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	23.038.456,02	3.298.942,82	8.493.059,09	3.265.073,00	1.858.681,25	898.100,00	312.703,57	527.123,56	1.766.000,00	26.418.458,25	443.427,03	0,00	70.320.024,59
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	18.407.877,39	6.991.789,13	5.496.870,91	372.304,00	22.862.839,19	1.200.000,00	274.615,43	295.451,85	4.467.000,00	4.666.970,31	538.472,97	0,00	65.574.191,18
Capítol 3: Despeses financeres	269.930,00	25.300,00	82.500,00	580,00	188.712,30	7.200,00	400,00	0,00	6.500,00	31.736,53	824,18	0,00	613.683,01
Capítol 4: Transferències corrents	69.373.976,67	6.205.311,00	0,00	10.700,00	91.700,00	1.200,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	36.060.648,58	39.893.009,09
Capítol 5: Fons de contingència	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Total despeses corrents	116.090.240,08	16.521.342,95	14.072.430,00	3.648.657,00	25.001.932,74	2.106.500,00	630.489,00	822.575,41	6.467.500,00	31.117.165,09	982.724,18	36.060.648,58	181.400.907,87
Capítol 6: Inversions reals	6.980.148,00	148.500,00	154.000,00	95.600,00	1.264.899,71	130.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	8.818.147,71
Capítol 7: Transferències de capital	23.150.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118.800,00	22.511.200,00
Total despeses de capital	30.130.148,00	628.500,00	154.000,00	95.600,00	1.264.899,71	130.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.118.800,00	31.329.347,71
Capítol 8: Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.100,00
<i>Aportacions patrimonials</i>	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<i>Altres despeses en actius financers</i>	120.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.100,00
Capítol 9: Passius financers	914.000,00	0,00	0,00	0,00	1.892.547,55	948.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754.547,55
Total despeses financers	1.046.000,00	18.000,00	36.000,00	3.000,00	1.892.547,55	964.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.959.647,55
TOTAL DESPESES	147.266.388,08	17.167.842,95	14.262.430,00	3.747.257,00	28.159.380,00	3.200.600,00	655.489,00	822.575,41	6.467.500,00	31.117.165,09	1.002.724,18	37.179.448,58	216.689.903,13

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1-3	289.647,97	39.142,37	210.983,52	-186.633,28	-866.086,83	-1.924,53	-13.790,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-528.661,47
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524.427,92
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	7.311.019,40	857.492,15	711.321,50	187.212,85	1.313.341,62	111.825,00	32.774,45	41.128,77	323.375,00	1.555.858,25	50.136,21	0,00	12.495.485,21
TOTAL AJUSTOS	9.125.095,29	896.634,52	922.305,02	579,57	447.254,80	109.900,47	18.983,77	41.128,77	323.375,00	1.555.858,25	50.136,21	0,00	13.491.251,66

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	10.091.095,29	911.834,52	935.505,02	579,57	-327.229,31	1.057.900,47	18.983,77	41.128,77	323.375,00	1.555.858,25	50.136,21	0,00	14.659.167,55
---	----------------------	-------------------	-------------------	---------------	--------------------	---------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------	----------------------



5. TRANSFERÈNCIES INTERNES

TRANSFERÈNCIES CORRENTS (cap. 4)					
Ens pagador	Ens receptor	2022	2023	2024	2025
Diputació de Girona	O.A. Dipsalut	15.214.251,00	15.670.678,53	16.140.798,89	16.625.022,85
Diputació de Girona	O.A. Xaloc	5.675.000,00	6.440.000,00	6.505.000,00	6.485.000,00
Diputació de Girona	O.A. Conservatori de Música	2.687.400,00	2.767.079,00	2.821.784,00	2.877.347,00
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	897.700,00	897.700,00	897.700,00	897.700,00
Diputació de Girona	Consorci Gavarres	329.082,00	329.082,00	329.082,00	329.082,00
Diputació de Girona	Semega	507.734,00	575.000,00	580.750,00	586.557,50
Diputació de Girona	Patronat de Turisme	5.456.169,00	5.456.169,00	5.728.977,45	5.843.557,00
Diputació de Girona	Sumar	1.495.995,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Diputació de Girona	Fund. Casa de Cultura	868.300,00	888.300,00	902.236,59	916.382,23
Subtotal		33.131.631,00	34.524.008,53	35.406.328,93	36.060.648,58

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (cap. 7)					
Ens pagador	Ens receptor	2022	2023	2024	2025
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	882.599,00	851.000,00	1.128.300,00	1.118.800,00
Subtotal		882.599,00	851.000,00	1.128.300,00	1.118.800,00

Total		34.014.230,00	35.375.008,53	36.534.628,93	37.179.448,58
--------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

6. DETALL DELS AJUSTAMENTS PER AL CÀLCUL DE LA NECESSITAT/CAPACITAT DE FINANÇAMENT

Càlcul de l'ajustament del criteri de caixa

DIPUTACIO

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 1 (IAE)	4.300.000,00	4.716.799,13	9,69	4.500.000,00	436.185,14	4.500.000,00	436.185,14	4.500.000,00	436.185,14
Cap. 3	1.934.370,10	1.268.192,78	-34,44	425.498,00	-146.537,17	425.498,00	-146.537,17	425.498,00	-146.537,17
TOTAL	6.234.370,10	5.984.991,91		4.925.498,00	289.647,97	4.925.498,00	289.647,97	4.925.498,00	289.647,97

DIPSALUT

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	193.830,00	223.215,89	15,16	234.180,45	35.503,28	245.889,47	37.278,44	258.183,95	39.142,37

XALOC

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	6.080.720,00	6.246.160,74	2,72	7.040.000,00	191.540,28	7.388.600,00	201.024,79	7.754.630,00	210.983,52

CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	431.650,00	259.672,55	-39,84	468.435,00	-186.633,28	468.435,00	-186.633,28	468.435,00	-186.633,28



CONSORCI D'AIGÜES COSTA BRAVA

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	7.769.294,83	6.964.308,12	-10,36	8.017.000,00	-830.651,76	8.179.000,00	-847.436,79	8.359.000,00	-866.086,83

CONSORCI VIES VERDES

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	33.285,48	18.388,06	-44,76	4.300,00	-1.924,53	4.300,00	-1.924,53	4.300,00	-1.924,53

CONSORCI DE LES GAVARRES

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2020

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2020	RECAPTAT 2020	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2023	IMPORT AJUST 2023	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025
Cap. 3	30.853,96	13.124,91	-57,46	24.000,00	-13.790,68	24.000,00	-13.790,68	24.000,00	-13.790,68



Ajust per devolució de liquidacions negatives de la participació en tributs de l'Estat

LIQUIDACIÓ 2008	2022	2023	2024	2025
Saldo a 01/01	3.010.999,03	2.709.899,35	2.408.799,67	2.107.699,99
Dev. gener	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. febrer	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. març	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. abril	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. maig	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. juny	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. juliol	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. agost	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. setembre	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. octubre	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. novembre	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Dev. desembre	25.091,64	25.091,64	25.091,64	25.091,64
Total devolucions	301.099,68	301.099,68	301.099,68	301.099,68
Saldo a 31/12	2.709.899,35	2.408.799,67	2.107.699,99	1.806.600,31

LIQUIDACIÓ 2009	2022	2023	2024	2025
Saldo a 01/01	12.233.283,88	11.009.955,64	9.786.627,40	8.563.299,16
Dev. gener	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. febrer	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. març	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. abril	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. maig	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. juny	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. juliol	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. agost	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. setembre	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. octubre	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. novembre	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Dev. desembre	101.944,02	101.944,02	101.944,02	101.944,02
Total devolucions	1.223.328,24	1.223.328,24	1.223.328,24	1.223.328,24
Saldo a 31/12	11.009.955,64	9.786.627,40	8.563.299,16	7.339.970,92



Ajust per grau d'execució de la despesa

Entitat	EXERCICI 2023			EXERCICI 2024			EXERCICI 2025		
	Despesa no financera	% ajust	Import ajust	Despesa no financera	% ajust	Import ajust	Despesa no financera	% ajust	Import ajust
DIPUTACIÓ	148.240.255,03	5,00%	7.412.012,75	146.324.855,95	5,00%	7.316.242,80	146.220.388,08	5,00%	7.311.019,40
DIPSALUT	16.155.316,58	5,00%	807.765,83	16.645.115,68	5,00%	832.255,78	17.149.842,95	5,00%	857.492,15
XALOC	13.464.000,00	5,00%	673.200,00	13.879.000,00	5,00%	693.950,00	14.226.430,00	5,00%	711.321,50
CONSERVATORI DE MÚSICA	3.633.989,00	5,00%	181.699,45	3.688.694,00	5,00%	184.434,70	3.744.257,00	5,00%	187.212,85
CONSORCI COSTA BRAVA	29.009.402,45	5,00%	1.450.470,12	27.387.147,45	5,00%	1.369.357,37	26.266.832,45	5,00%	1.313.341,62
CONSORCI VIES VERDES	2.063.000,00	5,00%	103.150,00	2.137.300,00	5,00%	106.865,00	2.236.500,00	5,00%	111.825,00
CONSORCI DE LES GAVARRES	651.489,00	5,00%	32.574,45	653.489,00	5,00%	32.674,45	655.489,00	5,00%	32.774,45
SEMEGA	810.308,23	5,00%	40.515,41	816.411,30	5,00%	40.820,57	822.575,41	5,00%	41.128,77
PATRONAT DE TURISME	5.950.000,00	5,00%	297.500,00	6.305.000,00	5,00%	315.250,00	6.467.500,00	5,00%	323.375,00
SUMAR	26.141.805,33	5,00%	1.307.090,27	28.921.986,32	5,00%	1.446.099,32	31.117.165,09	5,00%	1.555.858,25
FUND. CASA CULTURA	973.306,00	5,00%	48.665,30	987.905,59	5,00%	49.395,28	1.002.724,18	5,00%	50.136,21
TOTAL	247.092.871,62		12.354.643,58	247.746.905,29		12.387.345,26	249.909.704,16		12.495.485,21

Ajust per aportacions de capital

Previsió d'adquisició d'accions de Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA per part de la Diputació de Girona, en l'exercici 2022 per import de 12.000,00€



7. PASSIUS CONTINGENTS

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2022			Taxa variació 2023/2022	ANY 2023			Taxa variació 2024/2023	ANY 2024			Taxa variació 2025/2024	ANY 2025		
	No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL
Avals concedits		54.356,00	54.356,00	-50,00		27.178,00	27.178,00	-100,00			0,00	0,00			0,00
Préstecs morosos			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
Garanties			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
Per sentències o expropiacions			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
Altres			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
TOTAL	0,00	54.356,00	54.356,00	-50,00	0,00	27.178,00	27.178,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



8. DETALL DEL DEUTE PREVIST

DETALL DEL DEUTE VIU

OPERACIONS AMB ENTITATS DE CRÈDIT DIPUTACIÓ DE GIRONA						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	0,00	4.570.000,00	0,00	4.570.000,00	228.500,00	4.341.500,00
2023	4.570.000,00	0,00	228.500,00	4.341.500,00	914.000,00	3.427.500,00
2024	4.341.500,00	0,00	914.000,00	3.427.500,00	914.000,00	2.513.500,00
2025	3.427.500,00	0,00	914.000,00	2.513.500,00	914.000,00	1.599.500,00

OPERACIONS AMB ENTITATS DE CRÈDIT CONSORCI COSTA BRAVA						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	0,00	11.355.285,30	0,00	11.355.285,30	1.892.547,55	9.462.737,75
2023	11.355.285,30	0,00	1.892.547,55	9.462.737,75	1.892.547,55	7.570.190,20
2024	9.462.737,75	0,00	1.892.547,55	7.570.190,20	1.892.547,55	5.677.642,65
2025	7.570.190,20	0,00	1.892.547,55	5.677.642,65	1.892.547,55	3.785.095,10

OPERACIONS AMB ENTITATS DE CRÈDIT CONSORCI VIES VERDES 2021						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	3.422.389,95	0,00	0,00	3.422.389,95	380.265,55	3.042.124,40
2023	3.422.389,95	0,00	380.265,55	3.042.124,40	380.265,55	2.661.858,85
2024	3.042.124,40	0,00	380.265,55	2.661.858,85	380.265,55	2.281.593,30
2025	2.661.858,85	0,00	380.265,55	2.281.593,30	380.265,55	1.901.327,75

OPERACIONS AMB ENTITATS DE CRÈDIT CONSORCI VIES VERDES 2022						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	0,00	2.269.901,00	0,00	2.269.901,00	283.737,63	1.986.163,37
2023	2.269.901,00	0,00	283.737,63	1.986.163,37	567.475,25	1.418.688,12
2024	1.986.163,37	0,00	567.475,25	1.418.688,12	567.475,25	851.212,87
2025	1.418.688,12	0,00	567.475,25	851.212,87	567.475,25	283.737,62

AVAL I. BASQUET						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu TOTAL a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	81.533,85	0,00	54.356,00	27.177,85	27.177,85	0,00
2023	27.177,85	0,00	27.177,85	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEUTE A LLARG TERMINI SUMAR						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu TOTAL a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	1.300.000,00		0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
2023	1.300.000,00		0,00	1.300.000,00	1.000.000,00	300.000,00
2024	1.300.000,00		1.000.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2025	300.000,00		0,00	300.000,00	300.000,00	0,00

DEUTE A CURT TERMINI SUMAR						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu TOTAL a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	3.050.000,00		1.050.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
2023	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
2024	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
2025	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

TOTAL						
Any	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu TOTAL a 31/12	Saldo viu A CURT a 31/12	Saldo viu A LLARG a 31/12
2022	7.853.923,80	18.195.186,30	1.104.356,00	24.944.754,10	4.812.228,58	20.132.525,52
2023	24.944.754,10	0,00	2.812.228,58	22.132.525,52	6.754.288,35	15.378.237,17
2024	22.132.525,52	0,00	4.754.288,35	17.378.237,17	5.754.288,35	11.623.948,82
2025	17.378.237,17	0,00	3.754.288,35	13.623.948,82	6.054.288,35	7.569.660,47