



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

INFORME ECONÒMICO-FINANCIER DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA, PER AL PERÍODE 2023-2025

1. IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT

Expedient electrònic	2021/6464
Descripció	Aprovació del pressupost general de la Diputació per a l'exercici 2022
Òrgan d'aprovació	Ple de la Corporació

2. ANTECEDENTS

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) estableix en l'article 29 l'obligació de les administracions públiques d'elaborar un pla pressupostari a mig termini que s'inclourà en el programa d'estabilitat, en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic i de conformitat amb la regla de la despesa.

3. FONAMENTS DE DRET

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).
- Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril.

4. ÀMBIT SUBJECTIU

Els agents sectoritzats dins del subsector Administracions Públiques de la Diputació de Girona (d'acord amb la definició i delimitació del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals SEC, segons estableix l'article 2.1 de la LOEPSF) són:

- Entitat local: Diputació de Girona
- Organismes Autònoms:
 - Organisme Autònom de Salut Pública (Dipsalut)
 - Organisme Autònom Xarxa Local de Municipis Gironins (Xaloc)
 - Organisme Autònom Conservatori de Música Isaac Albéniz
- Consorcis:
 - Consorci d'Aigües Costa Brava Girona
 - Consorci de les Vies Verdes de Girona
 - Consorci de les Gavarres
- Societats mercantils i entitats públiques empresarials:
 - Entitat Pública Empresarial Serveis de Millora i Expansió Ramadera i Genètica Aplicada - Semega



Diputació de Girona

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

- Patronat de Turisme Costa Brava-Girona, SA
- Sumar, Serveis Públics d'Acció Social de Catalunya, SL
- Fundacions i institucions sense ànim de lucre:
 - Fundació Casa de Cultura de Girona

5. CONTINGUT

El pla pressupostari a mig termini abastarà un període mínim de tres anys i contindrà, entre altres paràmetres:

1. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic de les respectives administracions públiques.
2. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte tant la seva evolució tendencial, és a dir, basada en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes per al període considerat.
3. Els principals supòsits en els que es basen dites projeccions d'ingressos i despeses.
4. Una avaluació de com les mesures previstes poden afectar la sostenibilitat a llarg termini de les finances públiques.

Les projeccions adoptades en el pla pressupostari a mig termini es basaran en previsions macroeconòmiques i pressupostàries elaborades conforme a les metodologies i procediments establerts en el procés pressupostari anual. Tota modificació del pla pressupostari a mig termini o desviació respecte al mateix haurà de ser explicada.

La informació s'expressa en termes consolidats conforme a la normativa d'estabilitat pressupostària i s'hi detalla la informació següent:

1. Ingressos: estimació dels ingressos corrents, de capital i financers, distingint entre les projeccions d'ingressos derivades d'una evolució tendencial i les derivades de mesures per polítiques previstes.
2. Despeses: estimació de les despeses corrents, de capital i financeres, mantenint la distinció entre les que deriven d'una evolució tendencial i les que deriven de modificacions de polítiques.
3. Saldos consolidats i altres magnituds: a partir de les dades consolidades dels formularis anteriors, cal indicar els ajustaments per al càlcul de la capacitat o necessitat de finançament en termes SEC, així com el saldo del deute viu estimat a 31 de desembre de cada exercici.
4. Passius contingents: despeses que caldrà satisfer si es produeix una determinada situació i l'obligació de les quals no està reconeguda.

6. TERMINI DE TRAMESA

En compliment de l'article 5 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, la remissió es durà a terme per mitjans electrònics mitjançant el sistema que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques té habilitat a l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals.

D'acord amb l'article 6 de la mateixa Ordre, els plans pressupostaris es trametan abans del 15 de març de 2021.



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

7. CRITERIS UTILITZATS

PRIMER. El present pla pressupostari consolidat s'ha elaborat a partir dels plans individualitzats proposats per cadascun dels ens que l'integren.

SEGON. Per assolir la consolidació, s'ha realitzat l'ajustament de les transferències internes pels imports anuals i conceptes que s'exposen en el quadre següent:

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	2022	2023	2024	2025
	34.014.230,00	35.375.008,53	36.534.628,93	37.179.448,58

TERCER. En el càlcul de la capacitat o necessitat de finançament, s'han tingut en compte els ajustaments següents, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes:

- Ajust per recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3: s'aplica el criteri de caixa (ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cada capítol), sobre els conceptes d'impostos, taxes, preus públics, contribucions especials, recàrrecs, multes, sancions i interessos de demora (excepte els impostos cedits per l'Estat), i prenent les dades de la darrera liquidació aprovada, que és el 2020.
- Ajust per les liquidacions negatives de la participació en tributs de l'Estat dels exercicis 2008 i 2009, que opera sumant-lo a les estimacions d'ingrés per aquest concepte.
- Ajust per grau d'execució de la despesa: es considera un 5% d'inexecució dels crèdits inicials de despesa no financera (capítols 1 a 7).

INFORME

En virtut dels antecedents exposats, les dades de previsió econòmica del pla pressupostari a mig termini consolidat per al període 2023-2025 de les entitats que integren el sector administracions públiques de la Diputació de Girona, són les següents:



1. INGRESSOS

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>Reste de transferències corrents (reste 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

2. DESPESES

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

3. 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

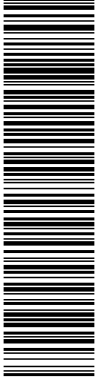


Diputació de Girona
Àrea d'Hisenda, Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció

4. 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	Inclous en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclous en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclous en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclous en pressupost	TOTAL
Avuls concedits		54.356,00	54.356,00	-50,00		27.178,00	27.178,00	-100,00			0,00	0,00			0,00
Prèstecs motoros		0,00	0,00	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	0,00			0,00
Per sentències o expropiacions		0,00	0,00	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	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

En l'annex a aquest informe es detalla la informació que ha servit de base per a l'elaboració del pla pressupostari, distribuïda per exercicis i per entitats.



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

**ANNEX A L' INFORME ECONÒMICO-FINANÇER DEL
PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI CONSOLIDAT
DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA, PER AL PERÍODE 2023-2025**

**Diputació de Girona**
Àrea d'Hisenda, Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció**EXERCICI 2022**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CMG	C. AUGUES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Imposicions directes i indirectes	37.489.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.489.292,00
Impost sobre activitats Econòmiques	4.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600.000,00
Cassió d'impostes de l'estat	32.999.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.999.292,00
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	428.489,00	223.029,00	6.714.000,00	469.250,00	7.863.970,82	4.300,00	24.000,00	191.248,00	292.000,00	23.983.307,64	44.200,00	0,00	40.224.804,46
Capítol 4. Transferències corrents	109.645.153,00	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	5.542.169,00	909.106,00	0,00	127.474.218,91
Participació en tribus 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 (ressa cap 4)	2.248.934,00	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	5.542.169,00	909.106,00	0,00	20.180.999,91
Capítol 5. Ingressos patrimonials	49.290,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.095,40
Total Ingressos corrents	147.503.203,00	15.696.200,00	12.414.000,00	3.545.125,00	25.874.032,73	1.207.900,00	629.489,00	732.300,00	5.834.169,00	23.983.307,64	959.306,00	0,00	205.240.400,77
Capítol 6. Altres ingressos	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 patrimonials 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 patrimonials financers	4.670.000,00	0,00	0,00	0,00	11.355.285,30	2.286.901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.198.186,30
Total Ingressos financers	4.659.000,00	2.800,00	18.000,00	3.000,00	11.571.108,18	2.286.901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.198.186,30
TOTAL INGRESSOS	154.475.000,00	15.698.000,00	12.432.000,00	3.548.125,00	39.615.000,00	5.595.000,00	649.489,00	732.300,00	5.834.169,00	23.983.307,64	959.306,00	0,00	229.475.486,54

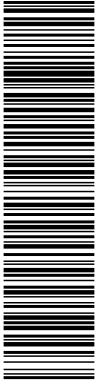
DESESES	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. AUGUES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	22.932.067,00	3.017.602,00	7.743.372,00	3.722.446,00	17.777.485,55	728.870,00	303.507,00	511.620,94	1.700.049,00	20.060.903,15	439.477,65	0,00	61.428.279,29
Capítol 2. Despeses corrents en béns i serveis	17.246.154,00	6.119.289,00	4.418.195,00	350.830,00	22.922.281,49	474.130,00	275.933,00	217.307,00	3.893.620,00	3.626.622,49	482.598,55	0,00	60.027.222,33
Capítol 3. Despeses financeres	208.150,00	25.300,00	82.500,00	959,00	176.000,00	3.000,00	4.000,00	0,00	2.500,00	29.200,00	800,00	0,00	40.995.380,00
Capítol 4. Transferències corrents	68.142.350,00	5.598.400,00	0,00	10.700,00	917.000,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	77.232.000,00
Capítol 5. Fons de contingència	17.055.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.055.000,00
Total despeses corrents	124.853.701,00	15.008.800,00	12.244.000,00	3.484.525,00	24.897.477,04	1.207.000,00	622.670,00	728.927,94	5.824.169,00	23.712.725,64	925.806,00	0,00	180.248.170,62
Capítol 6. Inversions reals	8.675.887,00	490.000,00	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	28.198.928,96
Capítol 7. Transferències de capital	20.479.056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.479.056,00
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	0,00	48.556.435,96
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	16.100,00	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	0,00	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 financers	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	229.456,00
TOTAL DESPESES	154.475.000,00	15.698.000,00	12.432.000,00	3.548.125,00	39.615.000,00	5.595.000,00	649.489,00	732.300,00	5.834.169,00	23.712.725,64	925.806,00	0,00	229.475.486,54

AJUSTAMIENTS	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. AUGUES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per rectificació d'ingressos capítol 1.3	1.002.918,03	64.806,43	187.472,38	-181.979,89	-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 RTE - 2006 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.649,23	0,00	407.691,83	1.659.880,70	64.806,42	0,00	18.004.314,97
(+/-) Ajust per grau d'exercició de la despesa	10.800.205,08	1.097.600,00	867.720,00	248.158,25	2.773.050,00	389.703,00	0,00	51.024,96	0,00	0,00	0,00	0,00	18.004.314,97
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	13.313.551,03	1.162.406,43	1.055.193,38	66.179,06	2.000.211,38	394.141,96	31.908,63	51.024,96	407.691,83	1.659.880,70	64.806,42	0,00	20.199.678,39
CAPACITAT/NECESSITAT FINANCIAMENT	8.651.907,03	1.177.606,43	1.073.193,38	66.179,06	-9.570.896,50	-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	ONG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRRES	SEMERA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: 2. Imposicions 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 Activitat Econòmiques	4.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600.000,00
Cassa 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	42.948.418,78
Capítol 4: Transferències corrents	109.371.246,44	15.936.326,13	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	17.133.200,00	0,00	0,00	610.308,23	5.600.000,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
Restes de transferències corrents (ressa cap. 4)	2.078.027,44	15.936.326,13	6.440.000,00	3.165.554,00	0,00	1.725.400,00	607.489,00	610.308,23	0,00	0,00	929.106,00	34.524.008,53	19.701.412,27
Capítol 5: Ingressos patrimonials	49.280,00	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	147.231.296,44	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	207.488.427,45
Capítol 6: Alianació 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	215.822,26	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	16.100,00	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	4.218.885,14
TOTAL INGRESSOS	148.600.755,02	16.173.316,58	13.500.000,00	3.636.989,00	30.901.950,00	2.745.100,00	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

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRRES	SEMERA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	22.937.548,01	3.109.570,00	7.990.745,12	3.169.282,00	1.604.148,72	950.000,00	306.424,07	516.727,15	1.717.000,00	22.194.389,20	430.417,65	0,00	62.828.370,22
Capítol 2: Despeses corrents en llocs i serveis	17.693.377,03	6.484.426,58	6.236.754,98	357.847,00	22.847.360,00	975.000,00	218.776,59	293.571,08	4.000.000,00	3.919.367,13	922.065,53	0,00	62.828.370,22
Capítol 3: Despeses financeres	219.450,00	429.800,00	62.300,00	357.960,00	194.158,46	1.000,00	400,00	0,00	8.000,00	27.468,00	800,00	0,00	514.282,48
Capítol 4: Transferències corrents	72.518.454,54	5.509.820,00	0,00	10.790,00	917.000,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	44.218.196,41
Capítol 5: Fons de col·laboració	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	117.244.220,03	15.529.176,58	13.310.000,00	3.539.389,00	24.938.117,18	1.733.000,00	626.489,00	810.308,23	5.950.000,00	26.141.805,33	923.306,00	0,00	176.958.124,27
Capítol 6: Inversions reals	6.196.025,00	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	0,00	0,00	11.928.120,27
Capítol 7: Transferències de capital	24.200.000,00	480.000,00	0,00	0,00	4.071.285,27	330.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.928.000,00
Total despeses de capital	30.396.025,00	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	0,00	0,00	34.856.120,27
Capítol 8: Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.100,00
Aportacions patrimonials	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
Altres despeses en actius financers	12.000,00	18.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	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 financers	360.500,00	18.000,00	36.000,00	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	148.600.755,03	16.173.316,58	13.500.000,00	3.636.989,00	30.901.950,00	2.745.100,00	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



EXERCICI 2024

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CMG	C. AGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Ingressos directes i indirectes	37.489.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.489.292,00
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
Cassio d'impostos de fiscal	32.989.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.989.292,00
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	425.489,00	246.899,47	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	16.414.428,21	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
Participació en tribus de l'estat	107.293.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609.489,00	616.411,30	5.880.000,00	0,00	0,00	0,00	107.293.219,00
Restat de transferències corrents (restat cap 4)	1.959.467,88	16.414.428,21	6.505.000,00	3.220.259,00	17.133.200,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.042,59	35.406.328,93	19.874.967,05
Capítol 5. Ingressos patrimonials	48.280,00	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	147.212.726,88	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	997.905,59	35.406.328,93	211.037.135,24
Capítol 6. Alternació dimensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.300,00
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	0,00	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	0,00	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 actius 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	4.093.989,60
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	997.905,59	36.534.628,93	215.171.923,91

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. AGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	22.697.986,23	3.202.857,10	8.240.652,57	3.216.823,00	1.831.211,27	814.300,00	309.607,49	521.304,52	1.740.000,00	24.554.782,53	438.873,91	0,00	67.266.985,62
Capítol 2. Despeses corrents en béns i serveis	18.046.938,62	6.598.147,38	5.401.947,43	385.004,00	22.955.112,50	1.188.000,00	272.711,51	294.306,78	4.331.000,00	4.337.283,67	530.219,68	0,00	64.217.781,77
Capítol 3. Despeses financeres	270.330,00	25.300,00	82.300,00	570,00	191.740,38	7.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00	29.940,12	812,00	0,00	614.892,59
Capítol 4. Transferències corrents	69.941.651,10	6.205.511,00	0,00	10.700,00	917.000,00	1.000,00	42.770,00	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	41.114.893,17
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	115.958.905,95	16.031.615,68	13.725.000,00	3.593.094,00	24.989.764,15	2.007.300,00	625.489,00	816.411,30	6.305.000,00	28.921.986,32	997.905,59	35.406.328,93	178.514.143,06
Capítol 6. Inversions reals	7.042.950,00	133.300,00	154.000,00	95.600,00	2.417.383,30	130.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.921.433,30
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	0,00	22.676.700,00
Total despeses de capital	30.367.950,00	613.300,00	154.000,00	95.600,00	2.417.383,30	130.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.676.700,00
Capítol 8. Actius financers	132.000,00	18.000,00	36.000,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	997.905,59	36.534.628,93	215.171.923,91

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSLUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. AGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERBES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURSIME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajusti per recapitació d'ingressos capítol 1-3	289.647,97	37.278,44	201.024,79	-186.633,28	-847.436,79	-1.924,53	-13.290,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.834,09
(+) Ajusti per liquidació PTE - 2006 i 2009	1.524.427,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.674,45	40.820,57	0,00	1.446.089,32	49.395,28	0,00	12.827.345,26
(-/-) Ajusti per grau de devenció de la despesa	7.316.242,50	832.255,78	693.950,00	184.434,70	1.369.357,37	106.865,00	0,00	0,00	0,00	1.446.089,32	49.395,28	0,00	13.989.839,09
TOTAL AJUSTOS	9.130.812,89	869.534,23	894.974,79	-2.198,58	521.920,58	104.940,47	18.893,72	40.820,57	0,00	1.446.089,32	49.395,28	0,00	13.989.839,09

CAPACITAT/NECESSITAT FINANCIAMENT	10.096.318,69	884.734,23	909.574,79	-2.198,58	-1.546.201,47	1.092.940,47	18.893,72	40.820,57	315.250,00	1.446.089,32	49.395,28	0,00	13.265.617,05
-----------------------------------	---------------	------------	------------	-----------	---------------	--------------	-----------	-----------	------------	--------------	-----------	------	---------------

