



## Diputació de Girona

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

# PLA PRESSUPOSTARI CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA PER AL PERÍODE 2024-2026

## 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 2023	Taxa variació 2024/2023	Any 2024	Taxa variació 2025/2024	Any 2025	Taxa variació 2026/2025	Any 2026
Ingressos corrents	220.114.984,67		219.701.681,45		222.712.898,01		225.835.806,58
Despeses corrents	190.884.817,57		183.033.258,71		192.937.107,03		198.992.213,47
<b>Saldo operacions corrents</b>	<b>29.230.167,10</b>	<b>25,45</b>	<b>36.668.422,75</b>	<b>-18,80</b>	<b>29.775.790,98</b>	<b>-9,85</b>	<b>26.843.593,11</b>
Ingressos de capital	9.398.192,53		4.007.858,76		2.488.478,08		1.193.066,00
Despeses de capital	53.498.681,02		46.743.034,38		30.547.510,78		26.166.766,66
<b>Saldo operacions de capital</b>	<b>-44.100.488,49</b>	<b>-3,10</b>	<b>-42.735.175,62</b>	<b>-34,34</b>	<b>-28.059.032,70</b>	<b>-11,00</b>	<b>-24.973.700,66</b>
<b>Saldo operacions no financeres</b>	<b>-14.870.321,39</b>	<b>-59,20</b>	<b>-6.066.752,87</b>	<b>-128,30</b>	<b>1.716.758,28</b>	<b>8,92</b>	<b>1.869.892,45</b>
Ingressos financers	16.061.822,88		7.666.632,88		176.855,72		124.300,00
Despeses financeres	918.278,00		1.599.880,00		1.893.614,00		1.894.192,45
<b>Saldo operacions financeres</b>	<b>15.143.544,88</b>	<b>-59,94</b>	<b>6.066.752,88</b>	<b>-128,30</b>	<b>-1.716.758,28</b>	<b>3,10</b>	<b>-1.769.892,45</b>

<b>Saldo operacions no financeres</b>	<b>-14.870.321,39</b>	<b>-59,20</b>	<b>-6.066.752,87</b>	<b>-128,30</b>	<b>1.716.758,28</b>	<b>8,92</b>	<b>1.869.892,45</b>
(+/-) Ajustos per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament SEC95	26.331.590,05	-24,25	19.945.676,02	-21,75	15.608.095,42	0,98	15.761.677,92
<b>Capacitat o necessitat de finançament</b>	<b>11.461.268,66</b>	<b>21,09</b>	<b>13.878.923,14</b>	<b>24,83</b>	<b>17.324.853,70</b>	<b>1,77</b>	<b>17.631.570,38</b>

<b>Deute viu a 31/12</b>	<b>22.831.091,19</b>	<b>-10,32</b>	<b>20.474.232,43</b>	<b>-6,63</b>	<b>19.117.373,67</b>	<b>-8,67</b>	<b>17.460.514,91</b>
A curt termini	5.406.858,76	-18,50	4.406.858,76	6,81	4.706.858,76	-6,37	4.406.858,76
A llarg termini	17.424.232,43	-7,79	16.067.373,67	-10,31	14.410.514,91	-9,42	13.053.656,15
<b>Ratio deute viu/ingressos corrents</b>	<b>0,10</b>	<b>-10,15</b>	<b>0,09</b>	<b>-7,89</b>	<b>0,09</b>	<b>-9,93</b>	<b>0,08</b>



## 2. INGRESSOS CONSOLIDATS

INGRESSOS	Any 2023 (previsió DRN)	Taxa variació 2024/2023	Any 2024 (previsions inicials)	Taxa variació 2025/2024	Any 2025 (previsions inicials)	Taxa variació 2026/2025	Any 2026 (previsions inicials)
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes <i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i> <i>Cessió d'impostos de l'Estat</i>	34.340.131,00 4.500.000,00 29.840.131,00	0,00	34.340.131,00 4.500.000,00 29.840.131,00	0,00	34.340.131,00 4.500.000,00 29.840.131,00	0,00	34.340.131,00 4.500.000,00 29.840.131,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	51.174.379,46	3,54	52.986.704,52	4,74	55.497.362,17	4,76	58.137.601,00
Capítol 4: Transferències corrents <i>Participació en tributs de l'Estat</i> <i>Resta de transferències corrents (resta cap. 4)</i>	134.514.348,81 112.990.431,00 21.523.917,81	-1,65	132.288.720,53 112.990.431,00 19.298.289,53	0,38	132.795.956,50 112.990.431,00 19.805.525,50	0,36	133.278.774,58 112.990.431,00 20.288.343,58
Capítol 5: Ingressos patrimonials	86.125,40	0,00	86.125,40	-7,75	79.448,34	-0,19	79.300,00
<b>Total ingressos corrents</b>	<b>220.114.984,67</b>	<b>-0,19</b>	<b>219.701.681,45</b>	<b>1,37</b>	<b>222.712.898,01</b>	<b>1,40</b>	<b>225.835.806,58</b>
Capítol 6: Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 7: Transferències de capital	9.398.192,53	-57,36	4.007.858,76	-37,91	2.488.478,08	-52,06	1.193.066,00
<b>Total ingressos de capital</b>	<b>9.398.192,53</b>	<b>-57,36</b>	<b>4.007.858,76</b>	<b>-37,91</b>	<b>2.488.478,08</b>	<b>-52,06</b>	<b>1.193.066,00</b>
Capítol 8: Ingressos per actius financers	335.322,88	0,60	337.322,88	-47,57	176.855,72	-29,72	124.300,00
Capítol 9: Ingressos per passius financers	15.726.500,00	-53,40	7.329.310,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingressos financers</b>	<b>16.061.822,88</b>	<b>-52,27</b>	<b>7.666.632,88</b>	<b>-97,69</b>	<b>176.855,72</b>	<b>-29,72</b>	<b>124.300,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>245.575.000,08</b>	<b>-5,78</b>	<b>231.376.173,09</b>	<b>-2,59</b>	<b>225.378.231,81</b>	<b>0,79</b>	<b>227.153.172,58</b>



### 3. DESPESES CONSOLIDADES

DESPESES	Any 2023 (previsió ORN)	Taxa variació 2024/2023	Any 2024 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2025/2024	Any 2025 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2026/2025	Any 2026 (estimació crèdits inicials)
Capítol 1: Despeses de personal	70.994.069,75	2,64	72.866.831,48	3,95	75.744.368,02	4,01	78.781.820,50
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	68.227.435,82	3,99	70.947.006,73	1,30	71.866.291,63	0,85	72.480.373,69
Capítol 3: Despeses financeres	150.081,00	234,43	501.910,00	28,35	644.204,90	-1,23	636.273,46
Capítol 4: Transferències corrents	41.513.231,00	-18,78	33.717.510,50	17,69	39.682.242,48	6,08	42.093.745,82
Capítol 5: Fons de contingència	10.000.000,00	-50,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
<b>Total despeses corrents</b>	<b>190.884.817,57</b>	<b>-4,11</b>	<b>183.033.258,71</b>	<b>5,41</b>	<b>192.937.107,03</b>	<b>3,14</b>	<b>198.992.213,47</b>
Capítol 6: Inversions reals	31.554.840,53	-12,26	27.686.395,88	-66,87	9.172.086,64	-56,27	4.011.182,40
Capítol 7: Transferències de capital	21.943.840,49	-13,16	19.056.638,50	12,17	21.375.424,14	3,65	22.155.584,26
<b>Total despeses de capital</b>	<b>53.498.681,02</b>	<b>-12,63</b>	<b>46.743.034,38</b>	<b>-34,65</b>	<b>30.547.510,78</b>	<b>-14,34</b>	<b>26.166.766,66</b>
Capítol 8: Actius financers	187.100,00	19,63	223.820,00	0,25	224.381,60	0,26	224.960,05
<i>Aportacions patrimonials</i>	<i>12.000,00</i>		<i>12.000,00</i>		<i>12.000,00</i>		<i>12.000,00</i>
<i>Altres despeses en actius financers</i>	<i>175.100,00</i>		<i>211.820,00</i>		<i>212.381,60</i>		<i>212.960,05</i>
Capítol 9: Passius financers	731.178,00	88,20	1.376.060,00	21,31	1.669.232,40	0,00	1.669.232,40
<b>Total despeses financeres</b>	<b>918.278,00</b>	<b>74,23</b>	<b>1.599.880,00</b>	<b>18,36</b>	<b>1.893.614,00</b>	<b>0,03</b>	<b>1.894.192,45</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>245.301.776,59</b>	<b>-5,68</b>	<b>231.376.173,09</b>	<b>-2,59</b>	<b>225.378.231,81</b>	<b>0,74</b>	<b>227.053.172,58</b>

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

EXERCICI 2023												
INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	34.340.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.340.131,00
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	4.500.000,00
Cessió d'Impostos de l'Estat	29.840.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.840.131,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	2.048.118,00	237.350,00	7.284.000,00	477.350,00	11.115.943,59	9.393,00	21.472,00	194.168,79	433.500,00	29.353.084,08	0,00	51.174.379,46
Capítol 4: Transferències corrents	117.666.874,00	15.379.250,00	5.700.000,00	3.286.850,00	16.878.257,60	1.871.276,00	685.528,00	558.031,21	5.552.000,00	0,00	33.063.718,00	134.514.348,81
Participació en tributs de l'Estat	112.990.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.990.431,00
Resta de transferències corrents (resta cap. 4)	4.676.443,00	15.379.250,00	5.700.000,00	3.286.850,00	16.878.257,60	1.871.276,00	685.528,00	558.031,21	5.552.000,00	0,00	33.063.718,00	21.523.917,81
Capítol 5: Ingressos patrimonials	79.300,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.125,40
<b>Total ingressos corrents</b>	<b>154.134.423,00</b>	<b>15.616.600,00</b>	<b>12.984.000,00</b>	<b>3.764.200,00</b>	<b>28.001.026,59</b>	<b>1.880.669,00</b>	<b>707.000,00</b>	<b>752.200,00</b>	<b>5.985.500,00</b>	<b>29.353.084,08</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>220.114.984,87</b>
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
Capítol 7: Transferències de capital	1.159.577,00	0,00	0,00	0,00	4.566.660,53	4.003.231,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	347.266,00	9.398.192,53
<b>Total ingressos de capital</b>	<b>1.159.577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.566.660,53</b>	<b>4.003.231,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>347.266,00</b>	<b>9.398.192,53</b>
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.400,00	18.000,00	3.000,00	215.822,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335.322,88
Capítol 9: Ingressos per passius financers	5.080.000,00	0,00	0,00	0,00	10.726.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.726.500,00
<b>Total ingressos financers</b>	<b>5.080.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>10.942.322,88</b>	<b>16.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.061.822,88</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>160.374.000,00</b>	<b>15.619.000,00</b>	<b>13.002.000,00</b>	<b>3.767.200,00</b>	<b>43.500.000,00</b>	<b>5.900.000,00</b>	<b>733.000,00</b>	<b>752.200,00</b>	<b>5.985.500,00</b>	<b>29.353.084,08</b>	<b>33.410.984,00</b>	<b>245.575.000,08</b>
<b>DESPESES</b>	<b>DIPUTACIO</b>	<b>DIPSALUT</b>	<b>XALOC</b>	<b>CONSERV. DE MÚSICA</b>	<b>C. AIGÜES COSTA BRAVA</b>	<b>C. VIES VERDES</b>	<b>C. GAVARRRES</b>	<b>SEMEGA</b>	<b>PATRONAT TURISME</b>	<b>SUMAR</b>	<b>AJUST. CONSOL.</b>	<b>TOTAL AGREGAT</b>
Capítol 1: Despeses de personal	24.536.415,00	3.182.601,00	7.943.312,00	3.326.150,00	2.027.074,46	934.855,00	324.000,00	548.770,59	1.838.598,00	26.332.263,70	0,00	70.994.069,75
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	25.173.361,00	6.396.949,00	4.181.688,00	350.000,00	24.099.448,52	886.532,00	309.190,00	203.429,41	3.903.671,00	2.723.166,89	0,00	68.227.435,82
Capítol 3: Despeses financeres	34.500,00	2.000,00	37.000,00	550,00	2.000,00	34.000,00	400,00	0,00	4.831,00	34.800,00	0,00	150.081,00
Capítol 4: Transferències corrents	69.042.189,00	5.170.050,00	0,00	11.100,00	94.200,00	1.000,00	30.410,00	0,00	228.000,00	0,00	33.063.718,00	41.513.231,00
Capítol 5: Fons de contingència	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
<b>Total despeses corrents</b>	<b>128.786.465,00</b>	<b>14.751.600,00</b>	<b>12.162.000,00</b>	<b>3.687.800,00</b>	<b>26.222.722,98</b>	<b>1.856.387,00</b>	<b>664.000,00</b>	<b>752.200,00</b>	<b>5.975.100,00</b>	<b>29.090.260,59</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>190.884.817,57</b>
Capítol 6: Inversions reals	9.950.437,00	294.400,00	804.000,00	76.400,00	17.001.090,53	3.359.513,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.554.840,53
Capítol 7: Transferències de capital	21.459.920,00	565.000,00	0,00	0,00	276.186,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.266,00	21.943.840,49
<b>Total despeses de capital</b>	<b>31.410.357,00</b>	<b>849.400,00</b>	<b>804.000,00</b>	<b>76.400,00</b>	<b>17.277.277,02</b>	<b>3.359.513,00</b>	<b>69.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>347.266,00</b>	<b>53.498.681,02</b>
Capítol 8: Actius financers	150.000,00	18.000,00	0,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.100,00
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	12.000,00
Altres despeses en actius financers	138.000,00	18.000,00	0,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.100,00
Capítol 9: Passius financers	27.178,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	668.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731.178,00
<b>Total despeses financeres</b>	<b>177.178,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>684.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>918.278,00</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>160.374.000,00</b>	<b>15.619.000,00</b>	<b>13.002.000,00</b>	<b>3.767.200,00</b>	<b>43.500.000,00</b>	<b>5.900.000,00</b>	<b>733.000,00</b>	<b>752.200,00</b>	<b>5.975.100,00</b>	<b>29.090.260,59</b>	<b>33.410.984,00</b>	<b>245.301.776,59</b>
<b>AJUSTAMENTS</b>	<b>DIPUTACIO</b>	<b>DIPSALUT</b>	<b>XALOC</b>	<b>CONSERV. DE MÚSICA</b>	<b>C. AIGÜES COSTA BRAVA</b>	<b>C. VIES VERDES</b>	<b>C. GAVARRRES</b>	<b>SEMEGA</b>	<b>PATRONAT TURISME</b>	<b>SUMAR</b>	<b>AJUST. CONSOL.</b>	<b>TOTAL AGREGAT</b>
Ajust per rectificació d'ingressos capítol 1-3	503.267,08	241.442,68	849.650,28	204.103,39	-590.052,98	6.973,89	5.270,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220.654,92
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008 i 2009 i 2020	11.230.361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.230.361,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	8.009.841,10	780.050,00	648.300,00	188.210,00	2.175.000,00	260.795,00	36.650,00	40.460,00	298.755,00	1.454.513,03	0,00	13.892.574,13
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	-12.000,00
<b>Ajustos al saldo pressupostari</b>	<b>19.731.469,18</b>	<b>1.021.492,68</b>	<b>1.497.950,28</b>	<b>392.313,39</b>	<b>1.584.947,02</b>	<b>267.768,89</b>	<b>41.920,58</b>	<b>40.460,00</b>	<b>298.755,00</b>	<b>1.454.513,03</b>	<b>0,00</b>	<b>26.331.590,05</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT</b>	<b>14.828.647,18</b>	<b>1.037.092,68</b>	<b>1.515.950,28</b>	<b>392.313,39</b>	<b>-9.357.375,86</b>	<b>935.768,89</b>	<b>41.920,58</b>	<b>40.460,00</b>	<b>309.155,00</b>	<b>1.717.336,52</b>	<b>0,00</b>	<b>11.461.268,66</b>



**EXERCICI 2024**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 i 2: Imposicions directes i indirectes	34.340.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.340.131,00
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	4.500.000,00
Cessió d'impostos de l'Estat	29.840.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.840.131,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	2.048.118,00	249.217,50	7.644.800,00	497.000,00	11.964.389,03	4.300,00	22.000,00	195.000,00	425.000,00	29.936.879,99	0,00	52.986.704,52
Capítol 4: Transferències corrents	113.697.601,53	15.590.955,00	5.700.000,00	3.385.354,00	18.005.000,00	2.000.000,00	687.528,00	561.000,00	5.725.000,00	0,00	33.063.718,00	132.288.720,53
Participació en tributs de l'Estat	112.990.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.990.431,00
Restes de transferències corrents (resta cap. 4)	707.170,53	15.590.955,00	5.700.000,00	3.385.354,00	18.005.000,00	2.000.000,00	687.528,00	561.000,00	5.725.000,00	0,00	33.063.718,00	19.298.289,53
Capítol 5: Ingressos patrimonials	79.300,00	0,00	0,00	0,00	6.825,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.125,40
Total ingressos corrents	150.165.150,53	15.840.172,50	13.344.800,00	3.882.354,00	29.976.214,43	2.004.300,00	709.528,00	756.000,00	6.150.000,00	29.936.879,99	33.063.718,00	219.701.681,45
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
Capítol 7: Transferències de capital	78.119,07	0,00	0,00	0,00	1.639.962,69	2.611.043,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	347.266,00	4.007.858,76
Total ingressos de capital	78.119,07	0,00	0,00	0,00	1.639.962,69	2.611.043,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	347.266,00	4.007.858,76
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.400,00	20.000,00	3.000,00	215.822,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.322,88
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	7.329.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.329.310,00
Total ingressos financers	80.000,00	2.400,00	20.000,00	3.000,00	7.548.132,88	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.666.632,88
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>150.323.269,60</b>	<b>15.842.572,50</b>	<b>13.364.800,00</b>	<b>3.885.354,00</b>	<b>39.161.310,00</b>	<b>4.631.443,00</b>	<b>735.528,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>6.150.000,00</b>	<b>29.936.879,99</b>	<b>33.410.984,00</b>	<b>231.376.173,09</b>

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	25.149.825,38	3.181.259,03	8.252.178,24	3.409.304,00	2.077.751,52	1.000.000,00	331.947,75	548.000,00	1.920.000,00	26.996.565,56	0,00	72.866.831,48
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	25.676.828,22	6.588.857,47	4.215.251,76	385.000,00	25.702.184,60	970.300,00	303.770,25	208.000,00	4.000.000,00	2.896.814,43	0,00	70.947.006,73
Capítol 3: Despeses financeres	159.500,00	2.060,00	37.370,00	550,00	216.530,00	40.000,00	400,00	0,00	2.000,00	43.500,00	0,00	501.910,00
Capítol 4: Transferències corrents	61.200.817,50	5.214.901,00	0,00	11.100,00	95.000,00	1.000,00	30.410,00	0,00	228.000,00	0,00	33.063.718,00	33.717.510,50
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	5.000.000,00
Total despeses corrents	117.186.971,10	14.987.077,50	12.504.800,00	3.805.954,00	28.091.466,12	2.011.300,00	666.528,00	756.000,00	6.150.000,00	29.936.879,99	33.063.718,00	183.033.258,71
Capítol 6: Inversions reals	13.640.169,00	279.000,00	824.000,00	76.400,00	10.640.783,88	2.157.043,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.686.395,88
Capítol 7: Transferències de capital	18.846.129,50	557.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.266,00	0,00	19.056.638,50
Total despeses de capital	32.486.298,50	836.775,00	824.000,00	76.400,00	10.640.783,88	2.157.043,00	69.000,00	0,00	0,00	347.266,00	0,00	46.743.034,38
Capítol 8: Actius financers	150.000,00	18.720,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.820,00
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	12.000,00
Altres despeses en actius financers	138.000,00	18.720,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.820,00
Capítol 9: Passius financers	500.000,00	0,00	0,00	0,00	429.060,00	447.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.060,00
Total despeses financeres	650.000,00	18.720,00	36.000,00	3.000,00	429.060,00	463.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599.880,00
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>150.323.269,60</b>	<b>15.842.572,50</b>	<b>13.364.800,00</b>	<b>3.885.354,00</b>	<b>39.161.310,00</b>	<b>4.631.443,00</b>	<b>735.528,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>6.150.000,00</b>	<b>29.936.879,99</b>	<b>33.410.984,00</b>	<b>231.376.173,09</b>

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	TOTAL AGREGAT
Ajust per rectificació d'ingressos capítol 1-3	60.484,55	199.708,21	1.235.892,03	210.628,19	-521.239,14	693,87	3.797,67	0,00	0,00	0,00	1.189.965,38
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008, 2009 i 2020	5.596.346,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.596.346,78
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	7.483.663,48	791.192,63	666.440,00	194.117,70	1.936.612,50	208.417,15	36.776,40	37.800,00	307.500,00	1.496.644,00	13.159.363,85
<b>TOTAL AJUSTOS</b>	<b>13.140.494,81</b>	<b>990.900,84</b>	<b>1.902.332,03</b>	<b>404.745,89</b>	<b>1.415.373,36</b>	<b>209.111,02</b>	<b>40.574,07</b>	<b>37.800,00</b>	<b>307.500,00</b>	<b>1.496.644,00</b>	<b>19.945.676,02</b>

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	13.710.494,82	1.007.220,84	1.918.332,03	404.745,89	-570.699,52	656.111,02	40.574,07	37.800,00	307.500,00	1.496.644,00	0,00	13.878.923,14
----------------------------------	---------------	--------------	--------------	------------	-------------	------------	-----------	-----------	------------	--------------	------	---------------

**EXERCICI 2025**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMIG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 12: Impostos directes i Impost sobre Activitats	34.340.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.340.131,00
Cessió d'impostos de l'Estat	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	29.840.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.840.131,00
Capítol 4: Transferències corrents	2.048.118,00	261.678,38	8.023.640,00	497.000,00	12.077.895,94	4.300,00	22.000,00	190.000,00	467.500,00	31.905.229,85	0,00	55.497.362,17
Capítol 5: Transferències corrents	113.413.885,40	15.902.774,10	5.700.000,00	3.485.987,00	18.006.500,00	2.100.000,00	689.528,00	561.000,00	6.000.000,00	0,00	33.063.718,00	132.795.956,50
Participació en tributs de l'Estat	112.990.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.990.431,00
Reste de transferències corrents (resta cap. 4)	423.454,40	15.902.774,10	5.700.000,00	3.485.987,00	18.006.500,00	2.100.000,00	689.528,00	561.000,00	6.000.000,00	0,00	33.063.718,00	19.805.525,50
Capítol 5: Ingressos patrimonials	79.300,00	0,00	0,00	0,00	148,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.448,34
Total Ingressos corrents	149.881.434,40	16.164.452,48	13.723.640,00	3.982.987,00	30.084.544,28	2.104.300,00	711.528,00	751.000,00	6.467.500,00	31.905.229,85	33.063.718,00	222.712.898,01
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
Capítol 7: Transferències de capital	78.119,08	0,00	0,00	0,00	1.940.000,00	444.359,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.478,08
Total Ingressos de capital	78.119,08	0,00	0,00	0,00	1.940.000,00	444.359,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.478,08
Capítol 8: Ingressos per actius	80.000,00	2.400,00	21.400,00	3.000,00	53.955,72	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.855,72
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos financers	80.000,00	2.400,00	21.400,00	3.000,00	53.955,72	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.855,72
TOTAL INGRESSOS	150.039.553,48	16.166.852,48	13.745.040,00	3.985.987,00	32.078.500,00	2.564.759,00	737.528,00	751.000,00	6.467.500,00	31.905.229,85	33.063.718,00	225.378.231,81

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	25.527.072,76	3.276.696,80	8.567.221,80	3.494.537,00	2.131.711,36	1.000.000,00	340.090,46	543.716,13	1.950.000,00	28.913.321,71	0,00	75.744.368,02
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	26.190.364,78	6.786.523,20	4.280.074,50	400.400,00	25.702.184,60	777.300,00	297.627,54	207.283,87	4.287.000,00	2.937.533,14	0,00	71.866.291,63
Capítol 3: Despeses financeres	147.000,00	2.101,20	37.743,70	550,00	354.535,00	45.000,00	400,00	0,00	2.500,00	54.375,00	0,00	644.204,90
Capítol 4: Transferències corrents	67.087.325,96	5.293.124,52	0,00	11.100,00	95.000,00	1.000,00	30.410,00	0,00	228.000,00	0,00	33.063.718,00	39.682.242,48
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	5.000.000,00
Total despeses corrents	123.951.763,50	15.359.445,72	12.865.040,00	3.906.587,00	28.283.430,96	1.823.300,00	668.528,00	751.000,00	6.467.500,00	31.905.229,85	33.063.718,00	192.937.107,03
Capítol 6: Inversions reals	4.629.491,00	222.000,00	824.000,00	76.400,00	3.072.836,64	278.359,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.172.086,64
Capítol 7: Transferències de capital	20.808.298,98	567.125,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.375.424,14
Total despeses de capital	25.437.789,98	789.125,16	824.000,00	76.400,00	3.072.836,64	278.359,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.547.510,78
Capítol 8: Actius financers	150.000,00	19.281,60	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.381,60
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	12.000,00
Altres despeses en actius	138.000,00	19.281,60	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.381,60
Capítol 9: Passius financers	500.000,00	0,00	0,00	0,00	722.232,40	447.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.669.232,40
Total despeses financers	650.000,00	19.281,60	36.000,00	3.000,00	722.232,40	463.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893.614,00
TOTAL DESPESES	150.039.553,48	16.166.852,48	13.745.040,00	3.985.987,00	32.078.500,00	2.564.759,00	737.528,00	751.000,00	6.467.500,00	31.905.229,85	33.063.718,00	225.378.231,81

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRES	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per recapitació d'ingressos capítol 1-3	60.484,55	209.693,63	1.297.136,97	210.628,19	-526.184,17	693,87	3.797,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.250,71
(+) 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	7.469.477,67	807.378,54	685.452,00	199.149,35	1.567.813,38	105.082,95	36.876,40	37.560,00	323.375,00	1.595.261,49	0,00	12.827.416,79
TOTAL AJUSTOS	9.054.390,15	1.017.072,17	1.982.588,97	409.777,54	1.041.629,21	105.776,82	40.674,07	37.560,00	323.375,00	1.595.261,49	0,00	15.608.095,42
CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAM	9.624.390,15	1.033.953,77	1.997.188,97	409.777,54	1.709.905,89	552.776,82	40.674,07	37.560,00	323.375,00	1.595.261,49	0,00	17.324.853,70



**EXERCICI 2026**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CMG	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1 12: Impostos directes i Impost sobre Activitats	34.340.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.340.131,00
Cessió d'impostos de l'Estat	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	29.840.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.840.131,00
Capítol 4: Transferències corrents	2.048.118,00	274.762,29	8.421.422,00	497.000,00	12.191.000,00	4.300,00	22.000,00	185.000,00	491.000,00	34.002.998,71	0,00	58.137.601,00
Participació en tributs de l'Estat	113.467.768,00	16.220.829,58	5.700.000,00	3.589.367,00	18.008.000,00	2.100.000,00	691.528,00	565.000,00	6.000.000,00	0,00	33.063.718,00	133.278.774,58
Restes de transferències corrents (resta cap. 4)	112.990.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.990.431,00
Capítol 5: Ingressos patrimonials	477.337,00	16.220.829,58	5.700.000,00	3.589.367,00	18.008.000,00	2.100.000,00	691.528,00	565.000,00	6.000.000,00	0,00	33.063.718,00	20.288.343,58
Total Ingressos corrents	79.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.300,00
Capítol 6: Alienació d'inversions	149.935.317,00	16.495.991,87	14.121.422,00	4.086.367,00	30.199.000,00	2.104.300,00	713.528,00	750.000,00	6.491.000,00	34.002.998,71	33.063.718,00	225.835.806,58
Capítol 7: Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	856.500,00	310.566,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193.066,00
Capítol 8: Ingressos per actius financers	80.000,00	2.400,00	22.800,00	3.000,00	856.500,00	310.566,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193.066,00
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos financers	80.000,00	2.400,00	22.800,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.300,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>150.015.317,00</b>	<b>16.497.991,87</b>	<b>14.144.222,00</b>	<b>4.089.367,00</b>	<b>31.055.500,00</b>	<b>2.430.966,00</b>	<b>739.528,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>6.491.000,00</b>	<b>34.002.998,71</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>227.153.172,58</b>

DESPESES	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1: Despeses de personal	25.909.978,85	3.374.997,70	8.888.566,24	3.581.901,00	2.191.776,25	1.000.000,00	348.432,91	540.000,00	1.980.000,00	30.966.167,55	0,00	78.781.820,50
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	26.714.172,08	6.990.118,89	4.360.534,62	416.416,00	25.702.184,60	546.300,00	291.285,09	210.000,00	4.280.500,00	2.968.862,41	0,00	72.480.373,69
Capítol 3: Despeses financeres	134.500,00	2.143,22	38.121,14	550,00	340.090,35	50.000,00	400,00	0,00	2.500,00	67.968,75	0,00	636.273,46
Capítol 4: Transferències corrents	69.455.856,81	5.336.097,01	0,00	11.100,00	95.000,00	1.000,00	30.410,00	0,00	228.000,00	0,00	33.063.718,00	42.093.745,82
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	5.000.000,00
Total despeses corrents	127.214.507,74	15.703.356,82	13.287.222,00	4.009.967,00	28.329.051,20	1.597.300,00	670.528,00	750.000,00	6.491.000,00	34.002.998,71	33.063.718,00	198.992.213,47
Capítol 6: Inversions reals	563.000,00	217.000,00	821.000,00	76.400,00	2.004.216,40	270.566,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.011.182,40
Capítol 7: Transferències de capital	21.597.809,26	567.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.155.584,26
Total despeses de capital	22.150.809,26	774.775,00	821.000,00	76.400,00	2.004.216,40	270.566,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.166.766,66
Capítol 8: Actius financers	150.000,00	19.860,05	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.960,05
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	12.000,00
Altres despeses en actius financers	138.000,00	19.860,05	36.000,00	3.000,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.960,05
Capítol 9: Passius financers	500.000,00	0,00	0,00	0,00	722.232,40	447.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.669.232,40
Total despeses financeres	650.000,00	19.860,05	36.000,00	3.000,00	722.232,40	463.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.894.192,45
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>150.015.317,00</b>	<b>16.497.991,87</b>	<b>14.144.222,00</b>	<b>4.089.367,00</b>	<b>31.055.500,00</b>	<b>2.330.966,00</b>	<b>739.528,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>6.491.000,00</b>	<b>34.002.998,71</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>227.053.172,58</b>

AJUSTAMENTS	DIPUTACIO	DIPSALUT	XALOC	CONSERV. DE MÚSICA	C. AIGÜES COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Ajust per recapitació d'ingressos capítol 1-3	60.484,55	220.178,30	1.361.444,16	210.628,19	-531.111,65	693,87	3.797,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326.115,10
(+) 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	7.468.265,85	823.906,59	705.411,10	204.318,35	1.516.663,38	93.393,30	36.976,40	37.500,00	324.550,00	1.700.149,94	0,00	12.911.134,91
<b>TOTAL AJUSTOS</b>	<b>9.053.178,32</b>	<b>1.044.084,89</b>	<b>2.066.855,26</b>	<b>414.946,54</b>	<b>985.551,73</b>	<b>94.087,17</b>	<b>40.774,07</b>	<b>37.500,00</b>	<b>324.550,00</b>	<b>1.700.149,94</b>	<b>0,00</b>	<b>15.761.677,92</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAM</b>	<b>9.623.178,32</b>	<b>1.061.544,94</b>	<b>2.080.055,26</b>	<b>414.946,54</b>	<b>1.707.784,13</b>	<b>641.087,17</b>	<b>40.774,07</b>	<b>37.500,00</b>	<b>324.550,00</b>	<b>1.700.149,94</b>	<b>0,00</b>	<b>17.631.570,38</b>



## 5. TRANSFERÈNCIES INTERNES

TRANSFERÈNCIES CORRENTS (cap. 4)					
Ens pagador	Ens receptor	2023	2024	2025	2026
Diputació de Girona	O.A. Dipsalut	15.379.250,00	15.379.250,00	15.379.250,00	15.379.250,00
Diputació de Girona	O.A. Xaloc	5.675.000,00	5.675.000,00	5.675.000,00	5.675.000,00
Diputació de Girona	O.A. Conservatori de Música	2.890.150,00	2.890.150,00	2.890.150,00	2.890.150,00
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	1.239.694,00	1.239.694,00	1.239.694,00	1.239.694,00
Diputació de Girona	Consorci Gavaires	364.442,00	364.442,00	364.442,00	364.442,00
Diputació de Girona	Semega	523.950,00	523.950,00	523.950,00	523.950,00
Diputació de Girona	Patronat de Turisme	5.456.000,00	5.456.000,00	5.456.000,00	5.456.000,00
Diputació de Girona	Sumar	1.535.232,00	1.535.232,00	1.535.232,00	1.535.232,00
<b>Subtotal</b>		<b>33.063.718,00</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>33.063.718,00</b>
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (cap. 7)					
Ens pagador	Ens receptor	2023	2024	2025	2026
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	347.266,00	347.266,00	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>347.266,00</b>	<b>347.266,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>33.410.984,00</b>	<b>33.410.984,00</b>	<b>33.063.718,00</b>	<b>33.063.718,00</b>

## 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 2021

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2021	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025	PREVISIONS INICIALS 2026	IMPORT AJUST 2026
Cap. 1 (IAE)	4.300.000,00	5.012.914,25	16,58	4.500.000,00	746.073,05	4.500.000,00	746.073,05	4.500.000,00	746.073,05
Cap. 3	2.555.380,00	1.699.990,25	-33,47	2.048.118,00	-685.588,50	2.048.118,00	-685.588,50	2.048.118,00	-685.588,50
<b>TOTAL</b>	<b>6.855.380,00</b>	<b>6.712.904,50</b>		<b>6.548.118,00</b>	<b>60.484,55</b>	<b>6.548.118,00</b>	<b>60.484,55</b>	<b>6.548.118,00</b>	<b>60.484,55</b>

#### DIPSALUT

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2021	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025	PREVISIONS INICIALS 2026	IMPORT AJUST 2026
Cap. 3	196.824,00	354.547,15	80,13	249.217,50	199.708,21	261.678,38	209.693,63	274.762,29	220.178,30

#### XALOC

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2021	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025	PREVISIONS INICIALS 2026	IMPORT AJUST 2026
Cap. 3	6.729.000,00	7.816.839,77	16,17	7.644.800,00	1.235.892,03	8.023.640,00	1.297.136,97	8.421.422,00	1.361.444,16

#### CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS INICIALS 2021	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS INICIALS 2024	IMPORT AJUST 2024	PREVISIONS INICIALS 2025	IMPORT AJUST 2025	PREVISIONS INICIALS 2026	IMPORT AJUST 2026
Cap. 3	344.675,00	490.747,98	42,38	497.000,00	210.628,19	497.000,00	210.628,19	497.000,00	210.628,19



## CONSORCI D'AIGÜES COSTA BRAVA

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST
	INICIALS 2021	7.640.644,21		INICIALS 2024	2024	INICIALS 2025	2025	INICIALS 2026	2026
Cap. 3	7.988.678,00		-4,36	11.964.389,03	-521.239,14	12.077.895,94	-526.184,17	12.191.000,00	-531.111,65

## CONSORCI VIES VERDES

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST
	INICIALS 2021	3.562,58 <th>INICIALS 2024</th> <th>2024</th> <th>INICIALS 2025</th> <th>2025</th> <th>INICIALS 2026</th> <th>2026</th>		INICIALS 2024	2024	INICIALS 2025	2025	INICIALS 2026	2026
Cap. 3	3.067,58		16,14	4.300,00	693,87	4.300,00	693,87	4.300,00	693,87

## CONSORCI DE LES GAVARRES

CÀLCUL DE L'AJUST CRITERI DE CAIXA INGRESSOS DADES LIQUIDACIÓ 2021

CAP.	PREVISIONS	RECAPTAT 2021	% AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST	PREVISIONS	IMPORT AJUST
	INICIALS 2021	24.102,26 <th>INICIALS 2024</th> <th>2024</th> <th>INICIALS 2025</th> <th>2025</th> <th>INICIALS 2026</th> <th>2026</th>		INICIALS 2024	2024	INICIALS 2025	2025	INICIALS 2026	2026
Cap. 3	20.554,17		17,26	22.000,00	3.797,67	22.000,00	3.797,67	22.000,00	3.797,67

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

LIQUIDACIÓ 2008	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo a 01/01</b>	<b>2.709.899,35</b>	<b>2.408.799,67</b>	<b>2.107.699,99</b>	<b>1.806.600,31</b>
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
<b>Total devolucions</b>	<b>301.099,68</b>	<b>301.099,68</b>	<b>301.099,68</b>	<b>301.099,68</b>
<b>Saldo a 31/12</b>	<b>2.408.799,67</b>	<b>2.107.699,99</b>	<b>1.806.600,31</b>	<b>1.506.500,63</b>

LIQUIDACIÓ 2009	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo a 01/01</b>	<b>11.009.955,64</b>	<b>9.786.627,40</b>	<b>8.563.299,16</b>	<b>7.339.970,92</b>
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
<b>Total devolucions</b>	<b>1.223.328,24</b>	<b>1.223.328,24</b>	<b>1.223.328,24</b>	<b>1.223.328,24</b>
<b>Saldo a 31/12</b>	<b>9.786.627,40</b>	<b>8.563.299,16</b>	<b>7.339.970,92</b>	<b>6.116.642,68</b>

LIQUIDACIÓ 2020	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo a 01/01</b>	<b>13.777.850,60</b>	<b>4.071.918,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dev. gener	485.217,84	0,00	0,00	0,00
Dev. febrer	8.293,76	0,00	0,00	0,00
Dev. març	2.303.105,04	2.303.105,04	0,00	0,00
Dev. abril	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. maig	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. juny	2.303.105,04	1.768.813,82	0,00	0,00
Dev. juliol	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. agost	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. setembre	2.303.105,03	0,00	0,00	0,00
Dev. octubre	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. novembre	0,00	0,00	0,00	0,00
Dev. desembre	2.303.105,03	0,00	0,00	0,00
<b>Total devolucions</b>	<b>9.705.931,74</b>	<b>4.071.918,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo a 31/12</b>	<b>4.071.918,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Ajust per grau d'execució de la despesa

Entitat	EXERCICI 2024			EXERCICI 2025			EXERCICI 2026		
	Despesa no financera	% ajust	Import ajust	Despesa no financera	% ajust	Import ajust	Despesa no financera	% ajust	Import ajust
DIPUTACIÓ	149.673.269,60	5,00%	7.483.663,48	149.389.553,48	5,00%	7.469.477,67	149.365.317,00	5,00%	7.468.265,85
DIPSALUT	15.823.852,50	5,00%	791.192,63	16.147.570,88	5,00%	807.378,54	16.478.131,82	5,00%	823.906,59
XALOC	13.328.800,00	5,00%	666.440,00	13.709.040,00	5,00%	685.452,00	14.108.222,00	5,00%	705.411,10
CONSERVATORI DE MÚSICA	3.882.354,00	5,00%	194.117,70	3.982.987,00	5,00%	199.149,35	4.086.367,00	5,00%	204.318,35
CONSORCI COSTA BRAVA	38.732.250,00	5,00%	1.936.612,50	31.356.267,60	5,00%	1.567.813,38	30.333.267,60	5,00%	1.516.663,38
CONSORCI VIES VERDES	4.168.343,00	5,00%	208.417,15	2.101.659,00	5,00%	105.082,95	1.867.866,00	5,00%	93.393,30
CONSORCI DE LES GAVARRES	735.528,00	5,00%	36.776,40	737.528,00	5,00%	36.876,40	739.528,00	5,00%	36.976,40
SEMEGA	756.000,00	5,00%	37.800,00	751.000,00	5,00%	37.550,00	750.000,00	5,00%	37.500,00
PATRONAT DE TURISME	6.150.000,00	5,00%	307.500,00	6.467.500,00	5,00%	323.375,00	6.491.000,00	5,00%	324.550,00
SUMAR	29.936.879,99	5,00%	1.496.844,00	31.905.229,85	5,00%	1.595.261,49	34.002.998,71	5,00%	1.700.149,94
<b>TOTAL</b>	<b>263.187.277,09</b>		<b>13.159.363,85</b>	<b>256.548.335,81</b>		<b>12.827.416,79</b>	<b>258.222.698,13</b>		<b>12.911.134,91</b>

### 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 2023 per import de 12.000,00€



## 7. PASSIUS CONTINGENTS

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2023		Taxa variació 2023/2022	ANY 2024		Taxa variació 2024/2023	ANY 2025		Taxa variació 2025/2024	ANY 2026	
	No inclosos en pressupost.	Inclusos en pressupost		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost
Avals concedits		28.178,00	-100,00		0,00	0,00		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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>28.178,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. DETALL DEL DEUTE PREVIST

### DETALL DEL DEUTE VIU

Any	OPERACIONS AMB ENTITATS DE CREDIT DIPUTACIÓ DE GIRONA			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
2024	5.000.000,00	0,00	500.000,00	4.500.000,00
2025	4.500.000,00	0,00	500.000,00	4.000.000,00
2026	4.000.000,00	0,00	500.000,00	3.500.000,00
				3.000.000,00

Any	OPERACIONS AMB ENTITATS DE CREDIT CONSORCI COSTA BRAVA			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	0,00	10.726.500,00	0,00	10.726.500,00
2024	10.726.500,00	0,00	429.060,00	10.297.440,00
2025	10.297.440,00	0,00	429.060,00	9.868.380,00
2026	9.868.380,00	0,00	429.060,00	9.439.320,00
				9.010.260,00

Any	OPERACIONS AMB ENTITATS DE CREDIT CONSORCI VIES VERDES 2022			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	3.422.389,95	0,00	667.798,76	2.754.591,19
2024	2.754.591,19	0,00	427.798,76	2.326.792,43
2025	2.326.792,43	0,00	427.798,76	1.898.993,67
2026	1.898.993,67	0,00	427.798,76	1.471.194,91
				1.043.396,15

Any	AVAL I BASQUET			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	27.177,91	0,00	27.177,91	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00

Any	DEUTE A LLARG TERMINI SUMAR			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	1.300.000,00		0,00	1.300.000,00
2024	1.300.000,00		1.000.000,00	300.000,00
2025	300.000,00		0,00	300.000,00
2026	300.000,00		300.000,00	0,00
				0,00

Any	DEUTE A CURT TERMINI SUMAR			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	3.050.000,00			3.050.000,00
2024	3.050.000,00			3.050.000,00
2025	3.050.000,00			3.050.000,00
2026	3.050.000,00			3.050.000,00
				0,00

Any	TOTAL			
	Saldo viu a 01/01	Noves operacions	Amortització	Saldo viu a 31/12
2023	7.799.567,86	15.726.500,00	694.976,67	22.831.091,19
2024	22.831.091,19	0,00	2.356.888,76	20.474.232,43
2025	20.474.232,43	0,00	1.356.888,76	19.117.373,67
2026	19.117.373,67	0,00	1.656.888,76	17.460.514,91
				13.053.656,15