



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

INFORME ECONÒMIC-FINANCER DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA, PER AL PERÍODE 2021-2023

1. IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT

Expedient electrònic	2019/5100
Descripció	Aprovació del pressupost general de la Diputació de Girona per a l'exercici 2020
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 Costa Brava de Girona – Entitat Local de l'Aigua
 - 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

No s'ha inclòs l'entitat Consell d'Iniciatives Locals per al Medi Ambient de les Comarques Gironines (Cilma), ja que es preveu la seva dissolució amb efectes de 31 de desembre de 2019, de conformitat amb l'acord adoptat per l'Assemblea Extraordinària en sessió de 14 de març i pel Ple de la Diputació en sessió de 16 d'abril de 2019.

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.



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

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 2020.

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	2020	2021	2022	2023
Diputació de Girona	O.A. Dipsalut	14.414.146,83	14.414.146,83	14.414.146,83	14.414.146,83
Diputació de Girona	O.A. Xaloc	6.675.000,00	6.675.000,00	6.675.000,00	6.675.000,00
Diputació de Girona	O.A. Conservatori de Música	2.368.277,00	2.368.277,00	2.368.277,00	2.368.277,00
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	731.493,81	731.493,81	731.493,81	731.493,81
Diputació de Girona	Consorci Gavarres	304.707,49	304.707,49	304.707,49	304.707,49
Diputació de Girona	Semega	507.733,54	507.733,54	507.733,54	507.733,54
Diputació de Girona	Patronat de Turisme	6.722.222,00	6.722.222,00	6.722.222,00	6.722.222,00
Diputació de Girona	Sumar	1.476.274,93	1.476.274,93	1.476.274,93	1.476.274,93
Diputació de Girona	Fund. Casa de Cultura	914.000,00	914.000,00	914.000,00	914.000,00
Patronat de Turisme	Diputació de Girona	57.838,00	57.838,00	57.838,00	57.838,00
Subtotal		34.171.693,60	34.171.693,60	34.171.693,60	34.171.693,60

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (cap. 7)					
Ens pagador	Ens receptor	2020	2021	2022	2023
Diputació de Girona	Consorci Vies Verdes	455.630,78	252.643,33	252.643,33	252.643,33
Consorci Vies Verdes	Diputació de Girona	202.987,45	0,00	0,00	0,00
Subtotal		658.618,23	252.643,33	252.643,33	252.643,33

Total		34.830.311,83	34.424.336,93	34.424.336,93	34.424.336,93
--------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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 2017.
- 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).
- Ajust per aportacions de capital a unitats que tenen la consideració d'administració pública, les quals s'han de considerar transferències de capital, a pesar que es recullen pressupostàriament en el capítol 8 de despeses.

Codi per a validació: **U6C9I-0DOUM-5WYC6**
 Data d'emissió: 26 de maig de 2020 a les 13:33:01
 Pàgina 4 de 10

El document ha estat signat o aprovat per :
 1.- Hisenda i serveis econòmics - Diputada de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 26/11/2019 13:54

APROVAT
 26/11/2019 13:54



Diputació de Girona

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

8. CONCLUSIONS

En virtut dels antecedents exposats, les dades de previsió econòmica del pla pressupostari a mig termini consolidat per al període 2021-2023 de les entitats que integren el sector administracions públiques de la Diputació de Girona, són les següents:

1. INGRESSOS

INGRESSOS	Any 2020 (previsió DRN)	Taxa variació 2021/2020	Any 2021 (previsions inicials)	Taxa variació 2022/2021	Any 2022 (previsions inicials)	Taxa variació 2023/2022	Any 2023 (previsions inicials)
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	28.380.355,24	0,00	28.380.355,24	0,00	28.380.355,24	0,00	28.380.355,24
Impost sobre Activitats Econòmiques	4.300.000,00		4.300.000,00		4.300.000,00		4.300.000,00
Cessió d'Impostos de l'Estat	24.080.355,24		24.080.355,24		24.080.355,24		24.080.355,24
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	46.998.135,32	2,62	48.230.421,15	2,14	49.261.923,95	2,13	50.312.155,69
Participació en tributs de l'Estat	95.994.863,03	0,78	96.743.138,58	-0,31	96.439.057,51	-0,39	96.066.634,63
Reste de transferències corrents (resta cap. 4)	92.932.163,38		92.932.163,38		92.932.163,38		92.932.163,38
Reste de transferències corrents (resta cap. 4)	3.062.699,65		3.810.975,20		3.506.894,13		3.134.471,25
Capítol 5: Ingressos patrimonials	275.597,31	-1,22	272.246,61	-0,91	269.770,37	0,00	269.772,53
Total ingressos corrents	171.648.950,90	1,15	173.626.161,58	0,42	174.351.107,07	0,39	175.028.918,09
Capítol 6: Alienació d'inversions	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	-100,00	0,00
Capítol 7: Transferències de capital	5.589.913,36	-11,34	4.955.995,45	-82,26	879.230,41	-88,36	102.329,97
Total ingressos de capital	5.589.913,36	-11,34	4.956.075,45	-82,26	879.310,41	-88,36	102.329,97
Capítol 8: Ingressos per actius financers	439.902,07	-17,23	364.112,76	-1,22	359.672,87	0,82	362.622,87
Capítol 9: Ingressos per passius financers	10.158.000,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos financers	10.597.902,07	-96,56	364.112,76	-1,22	359.672,87	0,82	362.622,87
TOTAL INGRESSOS	187.836.766,33	-4,73	178.946.349,79	-1,88	175.590.090,35	-0,05	175.493.870,93

2. DESPESES

DESPESES	Any 2020 (previsió ORN)	Taxa variació 2021/2020	Any 2021 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2022/2021	Any 2022 (estimació crèdits inicials)	Taxa variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)
Capítol 1: Despeses de personal	52.439.812,76	4,10	54.589.802,26	2,47	55.939.860,41	2,60	57.396.983,56
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	50.621.676,52	4,87	53.085.307,84	1,95	54.122.587,42	1,39	54.874.043,84
Capítol 3: Despeses financeres	176.908,43	63,37	289.023,89	-7,21	268.172,49	-7,78	247.321,25
Capítol 4: Transferències corrents	36.965.958,24	-0,68	36.713.075,01	-1,62	36.118.287,18	-1,12	35.712.645,90
Capítol 5: Fons de contingència	6.440.970,80	-53,42	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Total despeses corrents	146.645.326,75	0,70	147.677.208,99	1,20	149.448.907,50	1,19	151.230.994,55
Capítol 6: Inversions reals	21.798.108,94	-46,02	11.766.495,98	7,45	12.643.591,85	18,28	14.954.659,91
Capítol 7: Transferències de capital	17.607.279,58	0,99	17.781.267,03	-0,13	17.768.467,03	-0,12	17.736.807,03
Total despeses de capital	39.405.388,52	-25,02	29.547.763,01	2,89	30.402.058,88	7,53	32.691.466,94
Capítol 8: Actius financers	190.050,00	-10,55	170.000,00	0,00	170.000,00	-3,53	164.000,00
Aportacions patrimonials	20.000,00		0,00		0,00		0,00
Altres despeses en actius financers	170.050,00		170.000,00		170.000,00		164.000,00
Capítol 9: Passius financers	55.000,00	3.692,65	2.085.955,93	0,00	2.085.955,93	-1,30	2.058.777,94
Total despeses financeres	245.050,00	820,61	2.255.955,93	0,00	2.255.955,93	-1,47	2.222.777,94
TOTAL DESPESES	186.295.765,27	-3,66	179.480.927,93	1,46	182.106.922,31	2,22	186.145.239,43



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

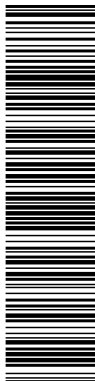
3. SALDOS I ALTRES MAGNITUDS

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2020	Taxa variació 2021/2020	Any 2021	Taxa variació 2022/2021	Any 2022	Taxa variació 2023/2022	Any 2023
Ingressos corrents	171.648.950,90		173.626.161,58		174.351.107,07		175.028.918,09
Despeses corrents	146.645.326,75		147.677.208,99		149.448.907,50		151.230.994,55
Saldo operacions corrents	25.003.624,15	3,78	25.948.952,59	-4,03	24.902.199,57	-4,43	23.797.923,54
Ingressos de capital	5.589.913,36		4.956.075,45		879.310,41		102.329,97
Despeses de capital	39.405.388,52		29.547.763,01		30.402.058,88		32.691.466,94
Saldo operacions de capital	-33.815.475,16	-27,28	-24.591.687,56	20,05	-29.522.748,47	10,39	-32.589.136,97
Saldo operacions no financeres	-8.811.851,01	-115,40	1.357.265,03	-440,43	-4.620.548,90	90,26	-8.791.213,43
Ingressos financers	10.597.902,07		364.112,76		359.672,87		362.622,87
Despeses financeres	245.050,00		2.255.955,93		2.255.955,93		2.222.777,94
Saldo operacions financeres	10.352.852,07	-118,27	-1.891.843,17	0,23	-1.896.283,06	-1,91	-1.860.155,07
Saldo operacions no financeres	-8.811.851,01	-115,40	1.357.265,03	-440,43	-4.620.548,90	90,26	-8.791.213,43
(+/-) Ajustos per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament SEC95	13.647.132,31	6,15	14.486.038,93	-5,95	13.623.881,74	1,94	13.888.368,90
Capacitat o necessitat de finançament	4.835.281,30	227,66	15.843.303,96	-43,17	9.003.332,85	-43,39	5.097.155,46
Deute viu a 31/12	12.243.245,74	-17,04	10.157.289,81	-20,54	8.071.333,88	-25,51	6.012.555,94
A curt termini	4.035.955,93	0,00	4.035.955,93	-0,67	4.008.777,94	-0,68	3.981.600,00
A llarg termini	8.207.289,81	-25,42	6.121.333,88	-33,63	4.062.555,94	-50,01	2.030.955,94
Ràtio deute viu/ingressos corrents	0,07	-17,98	0,06	-20,87	0,05	-25,80	0,03

4. PASSIUS CONTINGENTS

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2020			Taxa variació 2021/2020	ANY 2021			Taxa variació 2022/2021	ANY 2022			Taxa variació 2023/2022	ANY 2023		
	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
Avals concedits		54.355,93	54.355,93	0,00		54.355,93	54.355,93	0,00		54.355,93	54.355,93	-50,00		27.177,94	27.177,94
Préstecs morosos		0,00	0,00	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		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		0,00	0,00
Altres		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	54.355,93	54.355,93	0,00	0,00	54.355,93	54.355,93	0,00	0,00	54.355,93	54.355,93	-50,00	0,00	27.177,94	27.177,94

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 ECONÒMIC-FINANCER DEL
PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI CONSOLIDAT
DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA, PER AL PERÍODE 2021-2023**

Codi per a validació: **U6C9I-0DOUM-5WYC6**
Data d'emissió: **26 de maig de 2020 a les 13:33:01**
Pàgina 7 de 10

El document ha estat signat o aprovat per :

1.- Hisenda i serveis econòmics - Diputada de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 26/11/2019 13:54

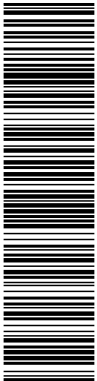
APROVAT
26/11/2019 13:54**Diputació de Girona**
Àrea d'Hisenda Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció**EXERCICI 2020**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CMIG	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Imposicions directes i indirectes	28.380.355,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.380.355,24
Impost sobre Activitats Econòmiques	4.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00
Casos d'impostos de l'estat	24.080.355,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.080.355,24
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.934.370,10	193.830,00	6.080.220,00	431.650,00	20.702.041,57	33.285,48	30.853,98	204.444,21	532.937,00	16.780.203,00	73.800,00	0,00	46.998.135,32
Capítol 4. Transferències corrents	95.607.901,29	14.647.876,00	6.703.280,00	2.764.077,00	153.230,00	1.242.987,88	561.402,04	543.868,79	6.843.222,00	0,00	948.000,00	34.020.888,77	95.994.883,03
Participació en tribus de l'estat	92.932.163,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.932.163,38
Restes de transferències corrents (rest cap. 4)	6.675.737,91	14.647.876,00	6.703.280,00	2.764.077,00	153.230,00	1.242.987,88	561.402,04	543.868,79	6.843.222,00	0,00	948.000,00	34.020.888,77	3.022.689,65
Capítol 5. Ingressos patrimonials	47.880,95	500,00	0,00	50,00	227.076,38	80,00	592.256,00	748.300,00	7.376.159,00	16.780.203,00	0,00	0,00	276.597,31
Total Ingressos corrents	126.970.577,58	14.842.206,00	12.784.000,00	3.195.777,00	21.082.347,93	1.276.383,16	692.256,00	748.300,00	7.376.159,00	16.780.203,00	0,00	0,00	171.484.950,90
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	5.629.482,42	0,00	0,00	0,00	0,00	609.396,84	11.444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.689.913,36
Total Ingressos de capital	5.629.482,42	0,00	0,00	0,00	0,00	609.396,84	11.444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.299.310,20
Capítol 8. Ingressos per actius financers	100.000,00	15.000,00	14.000,00	3.000,00	299.652,07	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.902,07
Capítol 9. Ingressos per passius financers	10.156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.156.000,00
Total Ingressos financers	10.256.000,00	15.000,00	14.000,00	3.000,00	299.652,07	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.697.902,07
TOTAL INGRESSOS	141.656.000,00	14.857.206,00	12.798.000,00	3.198.777,00	21.382.000,00	1.884.000,00	693.700,00	748.300,00	7.376.159,00	16.780.203,00	1.021.800,00	34.681.378,67	187.236.756,33

DESPESES	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRRES	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	19.938.049,58	2.894.538,44	8.188.844,00	2.854.217,00	1.808.787,08	378.778,58	285.650,40	514.872,72	7.024.386,90	13.992.280,25	497.139,78	0,00	82.439.812,75
Capítol 2. Despeses contractats en béns i serveis	14.919.986,88	5.240.779,37	4.287.856,00	302.750,00	18.802.381,12	691.381,97	281.359,60	196.272,23	3.859.695,35	1.853.167,80	486.780,22	0,00	80.821.676,52
Capítol 3. Despeses financeres	63.498.486,83	10.000,00	8.500,00	10,00	601.000,00	100,00	14.850,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	0,00	36.936.395,28
Capítol 4. Transferències corrents	6.350.000,00	0,00	830.000,00	5.700,00	91.980,00	3.000,00	0,00	0,00	1.463.313,80	0,00	0,00	0,00	8.540.970,80
Total despeses corrents	104.331.306,70	14.196.206,00	12.553.200,00	3.162.677,00	20.514.970,00	1.337.220,55	542.256,00	710.888,00	6.997.891,05	15.845.448,05	34.171.693,80	0,00	146.048.326,75
Capítol 6. Inversions reals	19.773.782,94	148.000,00	228.800,00	33.100,00	1.082.080,00	437.742,00	61.444,00	0,00	9.500,00	0,00	25.650,00	0,00	21.796.108,94
Total despeses de capital	17.577.970,38	488.000,00	488.000,00	0,00	5.000,00	202.987,45	61.444,00	0,00	0,00	0,00	658.618,23	0,00	17.607.279,58
Capítol 8. Actius financers	120.000,00	15.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.050,00
Aportacions patrimonials	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Altres despeses en actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.050,00
Capítol 9. Passius financers	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
Total despeses financeres	175.000,00	15.000,00	36.000,00	3.000,00	0,00	16.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.050,00
TOTAL DESPESES	141.656.000,00	14.857.206,00	12.798.000,00	3.198.777,00	21.382.000,00	1.884.000,00	693.700,00	748.300,00	7.376.159,00	16.845.448,05	970.770,00	34.830.311,83	186.296.765,27

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	-2.118.388,16	812.129,21	2.207.802,39	154.426,01	2.133.328,03	102.767,58	2.815,21	37.415,00	368.807,95	934.754,95	51.090,00	-148.833,16	4.836.281,30
----------------------------------	---------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	----------	-----------	------------	------------	-----------	-------------	--------------

7/10





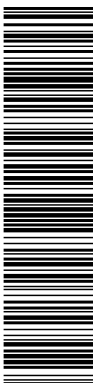
Diputació de Girona
Àrea d'Hisenda Administració,
Promoció Econòmica i Cooperació Local
Intervenció

EXERCICI 2021

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CMG	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Impostos directes i indirectes	28.380.385,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.380.385,24
Impost sobre Activitat Econòmica	4.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00
Casidí d'impostos de l'Estat	24.080.385,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.080.385,24
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.934.370,10	192.286,00	6.266.612,60	440.283,00	21.392.436,58	36.000,00	31.471,04	203.000,00	560.000,00	17.150.828,00	74.133,83	0,00	48.230.421,15
Capítol 3.1. Taxes públiques i altres ingressos	95.698.866,17	15.631.041,00	6.703.278,25	2.814.015,51	153.230,00	1.090.748,43	572.630,08	598.282,74	6.700.000,00	0,00	952.740,00	0,00	96.743.138,58
Capítol 3.2. Transferències corrents	92.932.163,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.932.163,38
Participació en tribus de l'Estat	2.766.702,79	15.631.041,00	6.703.278,25	2.814.015,51	153.230,00	1.090.748,43	572.630,08	598.282,74	6.700.000,00	0,00	952.740,00	0,00	92.932.163,38
Reste de transferències corrents (reste cap. 4)	47.890,95	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.246,61
Capítol 5. Ingressos patrimonials	126.061.482,48	15.823.327,00	12.969.890,85	3.254.346,51	21.729.972,24	1.125.748,43	604.101,12	801.282,74	7.250.000,00	17.150.828,00	1.026.873,83	0,00	173.526.161,58
Total Ingressos corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
Capítol 6. Alianació d'inversions	4.773.044,33	0,00	0,00	0,00	0,00	423.921,57	11.672,88	0,00	0,00	0,00	0,00	252.643,33	4.956.995,45
Capítol 7. Transferències de capital	4.773.044,33	0,00	0,00	0,00	0,00	423.921,57	11.672,88	0,00	0,00	0,00	0,00	252.643,33	4.956.995,45
Total Ingressos de capital	100.000,00	15.000,00	16.400,00	3.000,00	221.462,76	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.112,76
Capítol 8. Ingressos per actius financers	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Capítol 9. Ingressos per passius financers	100.000,00	15.000,00	16.400,00	3.000,00	221.462,76	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.112,76
Total Ingressos financers	130.934.526,79	15.823.327,00	12.969.890,85	3.257.346,51	21.951.435,00	1.556.000,00	615.774,00	801.282,74	7.250.000,00	17.150.828,00	1.026.873,83	0,00	178.946.349,79

DESPESES	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMEGA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AJUST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	10.966.601,05	2.972.610,50	8.515.123,88	2.039.843,51	1.657.020,93	600.000,00	270.963,40	558.013,63	1.867.820,00	14.773.968,00	489.428,20	0,00	54.589.802,26
Capítol 2. Despeses comuns en lletres i serveis	15.212.246,20	6.388.625,82	4.310.332,56	308.805,00	18.881.416,83	538.900,00	286.786,72	223.268,11	4.040.320,00	2.377.480,00	517.145,60	0,00	53.086.307,94
Capítol 3. Despeses financeres	272.915,89	0,00	8.507,00	0,00	800,00	100,00	408,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	288.023,89
Capítol 4. Transferències corrents	63.466.806,58	5.888.090,68	21.000,00	5.700,00	93.368,08	3.000,00	14.943,00	0,00	1.361.860,00	0,00	0,00	0,00	36.713.075,01
Capítol 5. Fons de contingència	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Total despeses corrents	101.953.989,99	15.249.327,00	12.884.956,44	3.254.346,51	20.532.615,00	1.142.000,00	553.071,12	801.282,74	7.250.000,00	17.150.828,00	1.026.873,83	0,00	147.572.289,59
Capítol 6. Inversions reals	91.911.658,69	118.000,00	95.534,41	0,00	1.318.820,00	400.000,00	62.072,88	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	117.681.485,99
Capítol 7. Transferències de capital	17.571.910,38	498.000,00	95.534,41	0,00	1.318.820,00	400.000,00	62.072,88	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	17.781.283,07
Total despeses de capital	77.329.579,05	574.000,00	95.534,41	0,00	1.318.820,00	400.000,00	62.072,88	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	79.541.753,07
Capítol 8. Actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Aportacions patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Altres despeses en actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Capítol 9. Passius financers	2.085.985,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085.985,93
Total despeses financers	2.085.985,93	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085.985,93
TOTAL DESPESES	131.468.104,98	15.823.327,00	12.969.890,85	3.257.346,51	21.951.435,00	1.556.000,00	615.774,00	801.282,74	7.250.000,00	17.150.828,00	1.026.873,83	0,00	179.480.927,53

CAPI TAT/INESSITAT FINANÇAMENT	8.900.848,54	869.702,17	2.187.612,54	157.365,12	2.294.092,55	91.839,28	32.394,50	40.094,14	362.500,00	857.541,40	51.343,72	0,00	15.543.303,96
--------------------------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	-----------	------	---------------

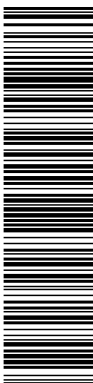


**EXERCICI 2022**

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CMIG	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRÉS	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUIST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Imposicions directes i indirectes	28.380.385,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.380.385,24
Impost sobre Activitat Econòmiques	4.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00
Casos d'impostos de l'estat	24.080.385,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.080.385,24
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.934.370,10	192.288,00	6.467.946,19	440.283,63	21.777.647,71	40.000,00	32.100,46	202.000,00	565.000,00	17.535.786,00	74.504,49	0,00	49.439.923,95
Capítol 4. Transferències corrents	95.596.953,38	15.566.316,00	7.003.681,45	2.908.386,92	153.230,00	950.325,76	584.082,68	617.261,22	6.500.000,00	0,00	567.503,70	34.171.693,60	96.439.057,51
Participació en tribus de l'estat	92.932.163,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.932.163,38
Restes de transferències corrents (restes cap. 4)	2.437.800,00	15.566.316,00	7.003.681,45	2.908.386,92	153.230,00	950.325,76	584.082,68	617.261,22	6.500.000,00	0,00	957.503,70	34.171.693,60	3.506.894,13
Capítol 5. Ingressos patrimonials	47.880,95	0,00	0,00	50,00	221.829,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.770,37
Capítol 6. Alienació d'inversions	126.732.579,67	15.758.602,00	13.471.627,64	3.348.719,92	22.162.707,13	990.325,76	616.183,14	819.261,22	7.065.000,00	17.535.786,00	1.032.008,19	34.171.693,60	174.591.107,07
Capítol 7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
Capítol 8. Ingressos per actius financers	790.623,16	0,00	0,00	0,00	0,00	329.344,24	11.906,34	0,00	0,00	0,00	0,00	252.643,33	879.230,41
Capítol 9. Ingressos per actius financers	100.000,00	15.000,00	17.600,00	3.000,00	215.822,87	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.672,87
Capítol 9. Ingressos per actius 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	0,00
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	100.000,00	15.000,00	17.600,00	3.000,00	215.822,87	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.672,87
TOTAL INGRESSOS	126.623.202,83	15.773.602,00	13.489.227,64	3.351.719,92	22.386.530,00	1.328.000,00	628.089,48	819.261,22	7.065.000,00	17.535.786,00	1.032.008,19	34.424.336,93	175.950.030,35

DESPESES	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRÉS	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUIST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	20.565.599,08	2.993.788,81	8.695.428,38	3.028.038,92	17.097.741,00	600.000,00	276.362,67	574.754,04	1.950.220,00	16.113.155,00	495.754,63	0,00	65.239.880,41
Capítol 2. Despeses corrents en bens i serveis	19.576.491,12	6.649.927,04	4.593.535,89	314.981,10	19.794.638,08	353.900,00	272.122,48	244.507,18	4.075.000,00	2.422.631,00	514.953,58	0,00	64.226.987,48
Capítol 3. Despeses financeres	63.498.806,93	5.593.698,13	21.000,00	5.700,00	600,00	3.000,00	4.161,88	16.241,88	1.059.780,00	0,00	0,00	0,00	36.116.287,78
Capítol 3. Fons de contingència	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
TOTAL DESPESES CORRENTS	102.838.985,38	15.207.402,00	13.278.962,25	3.348.719,92	20.986.945,00	997.000,00	564.163,14	819.261,22	7.065.000,00	17.535.786,00	1.072.008,19	34.171.693,60	149.448.907,95
Capítol 6. Inversions reals	10.610.080,51	118.000,00	105.000,00	0,00	1.401.585,00	325.000,00	63.928,34	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	12.643.591,35
Capítol 7. Transferències de capital	17.577.970,36	433.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.791.468,78
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	28.187.990,87	551.200,00	105.000,00	0,00	1.401.585,00	325.000,00	63.928,34	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	30.402.058,88
Capítol 8. Actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Aportacions patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Altres despeses en actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Capítol 9. Passius financers	2.085.985,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085.985,93
TOTAL DESPESES	133.209.900,18	15.773.602,00	13.419.962,25	3.351.719,92	22.386.530,00	1.328.000,00	628.089,48	819.261,22	7.065.000,00	17.535.786,00	1.032.008,19	34.424.336,93	182.106.922,31

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	2.288.649,41	787.672,91	2.259.865,21	145.346,09	2.226.783,04	74.777,79	29.901,94	36.866,75	317.925,00	789.110,37	48.440,37	0,00	9.005.332,95
----------------------------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	-----------	------	--------------





EXERCICI 2023

INGRESSOS	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CMIG	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1.2. Imposicions directes i indirectes	28.380.355,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.380.355,24
Impost sobre Activitat Econòmica	4.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300.000,00
Casid d'impostos de l'estat	24.080.355,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.080.355,24
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.934.370,10	192.288,00	6.686.398,55	440.283,00	22.205.815,55	40.000,00	32.742,47	201.000,00	575.000,00	17.929.385,00	74.877,02	0,00	50.116.155,69
Capítol 4. Transferències corrents	95.108.458,31	15.372.141,00	7.004.126,60	3.005.527,70	153.230,00	950.000,00	595.764,34	636.809,06	6.450.000,00	0,00	0,00	0,00	96.066.634,63
Participació en tribus de l'estat	92.932.163,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.932.163,38
Restat de transferències corrents (restat cap. 4)	2.176.274,93	15.372.141,00	7.004.126,60	3.005.527,70	153.230,00	950.000,00	595.764,34	636.809,06	6.450.000,00	0,00	0,00	0,00	3.134.471,25
Capítol 5. Ingressos patrimonials	47.890,95	0,00	0,00	50,00	221.831,58	0,00	628.506,81	837.809,06	7.025.000,00	0,00	0,00	0,00	2.697.772,53
Total Ingressos corrents	126.471.054,60	15.564.427,00	13.690.523,15	3.445.880,70	22.580.877,13	990.000,00	628.506,81	837.809,06	17.025.000,00	0,00	0,00	0,00	175.029.918,09
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	12.828,84	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	12.144,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.329,97
Total Ingressos de capital	12.828,84	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	12.144,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.329,97
Capítol 8. Ingressos per actius financers	100.000,00	15.000,00	18.800,00	3.000,00	215.822,87	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.622,87
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	0,00
Total Ingressos financers	100.000,00	15.000,00	18.800,00	3.000,00	215.822,87	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.622,87
TOTAL INGRESSOS	126.583.883,44	15.579.427,00	13.709.323,15	3.448.880,70	22.796.700,00	1.330.000,00	640.651,27	837.809,06	17.025.000,00	0,00	1.037.168,24	34.424.336,93	175.493.870,93

DESPESSES	DIPUTACIO	DIP.SALUT	XALOC	CONSERV. DE MUSICA	C. COSTA BRAVA	C. VIES VERDES	C. GAVARRS	SEMERA	PATRONAT TURISME	SUMAR	F. CASA CULTURA	AUJST. CONSOL.	TOTAL AGREGAT
Capítol 1. Despeses de personal	21.192.957,05	3.052.702,48	8.859.134,89	3.178.879,98	1.757.943,23	600.000,00	291.910,33	591.995,68	1.987.900,00	15.460.758,00	333.130,95	0,00	67.295.983,56
Capítol 2. Despeses contractats en béns i serveis	15.525.820,94	6.698.182,68	4.609.070,24	321.280,72	19.252.107,56	386.900,00	277.564,50	295.972,40	4.105.000,00	2.469.627,00	572.617,30	0,00	64.574.043,56
Capítol 3. Despeses financeres	63.238.196,77	0,00	0,00	0,00	600,00	100,00	424,46	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	35.172.325,90
Capítol 4. Transferències corrents	63.498.806,89	5.314.001,84	21.000,00	5.700,00	98.164,11	3.000,00	15.946,70	0,00	992.100,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Capítol 5. Fons de contingència	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Total despeses corrents	103.742.391,61	15.034.887,00	13.487.705,12	3.445.880,70	21.307.035,00	990.000,00	578.446,41	837.809,06	7.025.000,00	0,00	0,00	0,00	151.230.994,55
Capítol 6. Inversions reals	12.948.790,05	118.000,00	85.000,00	0,00	1.489.665,00	330.000,00	65.704,86	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	14.954.897,05
Capítol 7. Transferències de capital	17.577.970,36	411.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.989.510,36
Total despeses de capital	30.424.760,41	529.540,00	85.000,00	0,00	1.489.665,00	330.000,00	65.704,86	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	32.897.466,94
Capítol 8. Actius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.000,00
Ajuts despeses en actius 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	0,00
Ajuts despeses en passius financers	100.000,00	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.000,00
Capítol 9. Passius financers	2.058.777,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.058.777,94
Total despeses financers	2.158.777,94	15.000,00	36.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.222.777,94
TOTAL DESPESSES	136.325.889,96	15.579.427,00	13.618.705,12	3.448.880,70	22.796.700,00	1.330.000,00	640.651,27	837.809,06	17.025.000,00	0,00	1.037.168,24	34.424.336,93	186.146.239,43

