

## PRESUPUESTO GENERAL PARA EL AÑO 2023

### MEMORIA DE LA PRESIDENCIA

En cumplimiento de cuanto dispone el artículo 168.1.a) de Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se redacta la presente Memoria explicativa del contenido del Proyecto de Presupuesto General de la Excm. Diputación Provincial para el año 2023 de las principales modificaciones que presenta respecto del Presupuesto de 2022.

El Proyecto de Presupuesto General para el año 2023 comprende el de la Excm. Diputación Provincial, el de los Organismos Autónomos de ella dependientes, como son el Servicio Provincial de Gestión y Recaudación y el Instituto de Estudios Giennenses, así como el de los consorcios adscritos a la Diputación Provincial, como son el Consorcio de Aguas el Rumblar, Consorcio de Aguas La Loma, Consorcio de Aguas el Condado, Consorcio de Aguas Víboras Quiebrajano, Consorcio de Aguas Sierra de Segura, Consorcio Comarcal para la Prestación del Servicio de Prevención y extinción de incendios y salvamento Sierra de Segura, Consorcio Comarcal para la Prestación del Servicio de Prevención y extinción de incendios y salvamento Sierra de Cazorla, Consorcio de Desarrollo de la Provincia de Jaén y Consorcio Vía Verde del Aceite, Fundación Estrategias Desarrollo Económico Social de la Provincia y Fundación Legado Literario Miguel Hernández y la sociedad mercantil Agencia de Gestión Energética de la Provincia de Jaén, S.A (AGENER S.A.) (pendiente de liquidación). Se incorpora como Anexo a la documentación que forma el Presupuesto de 2023 las previsiones de ingresos y gastos de otro ente adscrito a la Diputación, a saber, Ferias Jaén S.A.

Los Estados de Ingresos y Gastos del Presupuesto General de la Diputación Provincial para el ejercicio 2023 ascienden, antes de la consolidación, a **321.800.504,57€** y **321.477.814,03€**, respectivamente. El mayor importe de los ingresos sobre los gastos obedece a la estimación de beneficios de la sociedad mercantil AGENER S.A.” calculados, según sus Estados de Previsión de Ingresos y Gastos, en 86.783,23€, así como por la obligación de aprobar el Presupuesto del Presupuesto de Consorcio de Aguas La Loma con un superávit inicial por importe de 235.907,31€, como consecuencia del resultado del Remanente de Tesorería negativo de la liquidación de 2021 (artículo 193 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales)

|                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |                          |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| Url de Verificación: <a href="https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfceEA==">https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfceEA==</a> |                                                                                                                              |                          |              |
| FIRMADO POR                                                                                                                                                | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                          | FECHA Y HORA |
| ID. FIRMA                                                                                                                                                  | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvlfceEA== | WD00YJUY     |
| NORMATIVA                                                                                                                                                  | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                          |              |



Una vez efectuados los oportunos ajustes por disminución de las transferencias internas entre Presupuestos, se obtiene el Estado de Consolidación que sitúa los importes de los Estados de Ingresos y Gastos en **317.571.863,68€** y **317.249.173,14€**, respectivamente.

Las diferencias entre el Presupuesto Consolidado del corriente ejercicio y el del anterior son las siguientes:

ESTADO DE INGRESOS

| CAP   | DENOMINACIÓN                             | DIPUTACIÓN PROVINCIAL | SERVICIO PROVINCIAL DE GESTION Y RECAUDACION | INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES | CONSORCIO DE AGUAS EL RUMBLAR | CONSORCIO DE AGUAS LA LOMA | CONSORCIO DE AGUAS EL CONDADO | CONSORCIO DE AGUAS VIBORAS QUIEBRAJANO | CONSORCIO DE AGUAS SIERRA DE SEGURA | CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE SEGURA | CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE CAZORLA | CONSORCIO DE DESARROLLO DE LA PROVINCIA DE JAÉN | CONSORCIO VIA VERDE DEL ACEITE |
|-------|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | Impuestos directos                       | 7.680.010,63          | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 2     | Impuestos indirectos                     | 9.614.300,88          | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 3     | Tasas, precios públicos y otros ingresos | 3.805.300,33          | 6.185.295,58                                 | 6.100,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 76.618,86                                  | 102.655,94                                  | 0,00                                            | 0,00                           |
| 4     | Transferencias corrientes                | 219.731.846,04        | 9.846.566,89                                 | 1.900.769,13                     | 2.500,00                      | 238.407,31                 | 2.500,00                      | 2.500,00                               | 2.500,00                            | 839.677,48                                 | 830.645,90                                  | 105.884,59                                      | 171.054,53                     |
| 5     | Ingresos patrimoniales                   | 1.961.956,20          | 4.000,00                                     | 2.000,00                         | 10,00                         | 10,00                      | 10,00                         | 10,00                                  | 10,00                               | 0,01                                       | 0,01                                        | 7.200,41                                        | 10,00                          |
| 6     | Enajenación de inversiones reales        | 0,00                  | 0,00                                         | 0,00                             | 9.652,88                      | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 7     | Transferencias de capital                | 23.390.994,32         | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 8     | Activos financieros                      | 450.000,00            | 121.500,00                                   | 6.490,93                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 9     | Pasivos financieros                      | 33.927.462,20         | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| TOTAL |                                          | 300.561.870,60        | 16.157.362,47                                | 1.915.360,06                     | 12.162,88                     | 238.417,31                 | 2.510,00                      | 2.510,00                               | 2.510,00                            | 916.296,35                                 | 933.301,85                                  | 113.085,00                                      | 171.064,53                     |

| CAP.  | DENOMINACIÓN                                   | FUNDACIÓN<br>ESTRATEGIAS<br>DESARROLLO<br>ECONÓMICO<br>SOCIAL DE LA<br>PROVINCIA | FUNDACIÓN<br>LEGADO<br>LITERARIO<br>MIGUEL<br>HERNÁNDEZ | SOCIEDAD<br>AGENER S.A. | TOTAL/22       | TOTAL/21       | DIFERENCIA    | %       | ELIMINACIONES | CONSOLIDACION/22 | CONSOLIDACION/21 | DIFERENCIA    | %       |
|-------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------|---------------|------------------|------------------|---------------|---------|
| 1     | Impuestos directos                             | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 7.680.010,63   | 6.822.327,49   | 857.683,14    | 12,57%  |               | 7.680.010,63     | 6.822.327,49     | 857.683,14    | 12,57%  |
| 2     | Impuestos indirectos                           | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 9.614.300,88   | 7.657.621,83   | 1.956.679,05  | 25,55%  |               | 9.614.300,88     | 7.657.621,83     | 1.956.679,05  | 25,55%  |
| 3     | Tasas, precios<br>públicos y otros<br>ingresos | 14.500,00                                                                        | 0,00                                                    | 0,00                    | 10.190.470,71  | 10.489.464,85  | -298.994,14   | -2,85%  |               | 10.190.470,71    | 10.489.464,85    | -298.994,14   | -2,85%  |
| 4     | Transferencias<br>corrientes                   | 179.020,52                                                                       | 180.533,00                                              | 0,00                    | 234.034.405,39 | 221.333.812,05 | 12.700.593,34 | 5,74%   | 4.228.640,89  | 229.805.764,50   | 217.566.716,27   | 12.239.048,23 | 5,63%   |
| 5     | Ingresos<br>patrimoniales                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 400.000,00              | 2.375.216,63   | 2.333.731,45   | 41.485,18     | 1,78%   |               | 2.375.216,63     | 2.333.731,45     | 41.485,18     | 1,78%   |
| 6     | Enajenación de<br>inversiones reales           | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 9.652,88       | 2.354.650,76   | -2.344.997,88 | -99,59% |               | 9.652,88         | 2.354.650,76     | -2.344.997,88 | -99,59% |
| 7     | Transferencias de<br>capital                   | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 23.390.994,32  | 18.276.993,62  | 5.114.000,70  | 27,98%  |               | 23.390.994,32    | 18.276.993,62    | 5.114.000,70  | 27,98%  |
| 8     | Activos financieros                            | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 577.990,93     | 577.990,93     | 0,00          | 0,00%   |               | 577.990,93       | 577.990,93       | 0,00          | 0,00%   |
| 9     | Pasivos financieros                            | 0,00                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 33.927.462,20  | 24.315.462,09  | 9.612.000,11  | 39,53%  |               | 33.927.462,20    | 24.315.462,09    | 9.612.000,11  | 39,53%  |
| TOTAL |                                                | 193.520,52                                                                       | 180.533,00                                              | 400.000,00              | 321.800.504,57 | 294.162.055,07 | 27.638.449,50 | 9,40%   | 4.228.640,89  | 317.571.863,68   | 290.394.959,29   | 27.176.904,39 | 9,36%   |

Al igual que el pasado año, aunque por razones diferentes, la Diputación Provincial de Jaén se ve en la necesidad de tramitar su Presupuesto para 2023 sin que el Gobierno de la Nación haya aprobado Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023, aunque es cierto que ya se han presentado al Congreso de los Diputados para iniciar su tramitación parlamentaria.

Dada la especial relevancia que para esta Diputación representan los ingresos procedentes del Estado, ya sea por Impuestos Cedidos como la participación en el Fondo Complementario de Financiación, ya que entre ambos representan el 55% de nuestros ingresos corrientes, representaba una enorme preocupación la previsión de la cuantía de estos recursos para el año 2023.

Tal como hacíamos constar en la Memoria que acompañó al Presupuesto de 2022, en este ejercicio se comunicó que la Liquidación en la Participación en los Tributos del Estado del ejercicio 2020 sería considerablemente negativa debido a la baja recaudación del Estado por efecto de la crisis económica derivada del COVID19. Pero la repercusión que esta situación ha tenido sobre los ingresos de la Diputación no ha sido negativa por cuanto que el Estado ha asumido el resultado de la Liquidación negativa que, en el caso de la Diputación ha sido de 20, ME y, para el caso de los municipios de la provincia, de 24,2 ME. Por otra parte, las entregas a cuenta del año 2022 se incrementaron notablemente, en torno al 9%, y las previstas para el año 2023 lo harán en el 3%. En nuestro Presupuesto para 2023 el incremento es del 8% debido a que el Presupuesto inicial de 2022 solo había recogido un incremento del 3% cuando el real, tal como se ha citado con anterioridad, fue del 9%.



En conjunto, a nivel de consolidación, los ingresos previstos se incrementan en un 9,36%, (27.176.904,39euros). Ingresos que se detallarán más adelante y que, como se ha venido haciendo a lo largo de los años, se amparan en datos ciertos que permiten al final de ejercicio una ejecución de los mismos cercana al 100%.

Dicho lo anterior, consideramos absolutamente razonables las previsiones de ingresos que a continuación vamos a describir.

**Las principales diferencias en ingresos entre los Proyectos de Presupuesto de 2023 y 2022, son las siguientes:**

El Estado de Ingresos, consolidado, experimenta, en su conjunto, un aumento del 9,36%. Las diferencias fundamentales son las siguientes:

- En cuanto a los ingresos procedentes de los **Capítulos 1 y 2 impuestos directos e indirectos** estos aumentan, respectivamente, en un 12,57% y 25,55% respecto a los de 2022. En términos absolutos el aumento y la disminución es de 857.683,14€ y 1.956.679,05€.
- Se produce un disminución de ingresos de 298.994,14€ en el **Capítulo 3 por tasas, precios públicos y otros ingresos**, En términos porcentuales, es del 2,85%.
- El importe total de los ingresos del **Capítulo 4 de transferencias corrientes** experimenta un incremento del 5,63%, respecto del ejercicio anterior, lo que supone, en términos absolutos, un aumento de 12.239.048,23€. Destaca, como ya hemos indicado, el incremento de la aportación del Estado a través del Fondo Complementario de Financiación, por un importe de 10.041.998,17€. También es de relieve la previsión de 1.220.000,00€ para la aportación a Servicios Informáticos a Ayuntamientos, a financiar por la Unión Europea mediante el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- El montante total de los **ingresos patrimoniales**, previstos en el **Capítulo 5**, sufre, un incremento, respecto del de 2022, de 41.485,18€.
- El **Capítulo 6** de ingresos se disminuye en 2.354.650,76€, 99,59%, como consecuencia de no estar prevista la enajenación de patrimonio.

|                                                                                 |                                                                                                                              |                         |          |  |              |                                                                                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvflcEA== |                                                                                                                              |                         |          |  |              |  |                     |
| FIRMADO POR                                                                     | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                         |          |  | FECHA Y HORA |                                                                                       | 26/10/2022 12:28:21 |
| ID. FIRMA                                                                       | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvflcEA== | WD00YJU7 |  | PÁGINA       |                                                                                       | 4/32                |
| NORMATIVA                                                                       | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                         |          |  |              |                                                                                       |                     |
|                                                                                 |                                                                                                                              |                         |          |  |              |                                                                                       |                     |

- Los ingresos de **transferencias de capital del Capítulo 7** son superiores a lo previsto en 2022, en 5.114.000,70€. Su cuantía total es de 23.390.994,32€.  
De este importe, destaca la cantidad de 14.831.083,86€ a aportar por la Unión Europea para el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia para financiar once aplicaciones presupuestarias que figuran en el Capítulos VI y una en el Capítulo VII de gastos. De producirse nuevas convocatorias distintas de las ya previstas, se tramitarán los correspondientes expedientes de generación de crédito, de suplementos o créditos extraordinarios para atender la financiación necesaria, utilizándose a tal efecto las fuentes de financiación que se consideren más adecuadas.
- Los ingresos de **activos financieros del Capítulo 8** no sufren alteración, ascendiendo a 577.990,93€.
- Los ingresos de **pasivos financieros del Capítulo 9**, procedentes de operaciones de crédito, aumentan en 9.612.000,11€, respecto de los presupuestados en el año 2022.

### Análisis económico de los recursos en el Presupuesto Consolidado

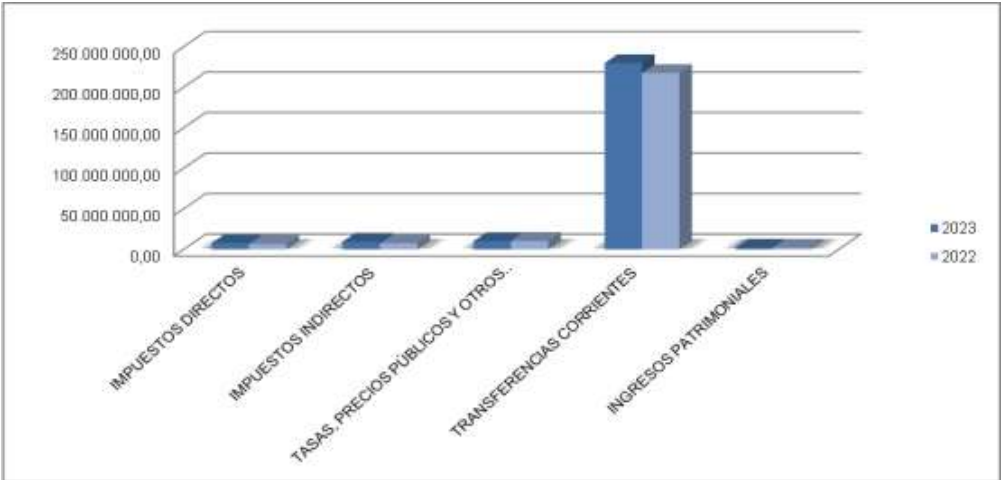
#### a) RECURSOS ORDINARIOS

| CAP. | DENOMINACIÓN                             | 2023                  | 2022                  | ABSOLUTA             | %           |
|------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 1    | IMPUESTOS DIRECTOS                       | 7.680.010,63          | 6.822.327,49          | 857.683,14           | 12,57       |
| 2    | IMPUESTOS INDIRECTOS                     | 9.614.300,88          | 7.657.621,83          | 1.956.679,05         | 25,55       |
| 3    | TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 10.190.470,71         | 10.489.464,85         | -298.994,14          | -2,85       |
| 4    | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 229.805.764,50        | 217.566.716,27        | 12.239.048,23        | 5,63        |
| 5    | INGRESOS PATRIMONIALES                   | 2.375.216,63          | 2.333.731,45          | 41.485,18            | 1,78        |
|      | <b>TOTALES</b>                           | <b>259.665.763,35</b> | <b>244.869.861,89</b> | <b>14.795.901,46</b> | <b>6,04</b> |

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvllcEA==>

|             |                                                                                                                              |                         |           |              |                     |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|---------------------|
| FIRMADO POR | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                         |           | FECHA Y HORA | 26/10/2022 12:28:21 |
| ID. FIRMA   | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvllcEA== | WD00YJUJY | PÁGINA       | 5/32                |
| NORMATIVA   | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                         |           |              |                     |



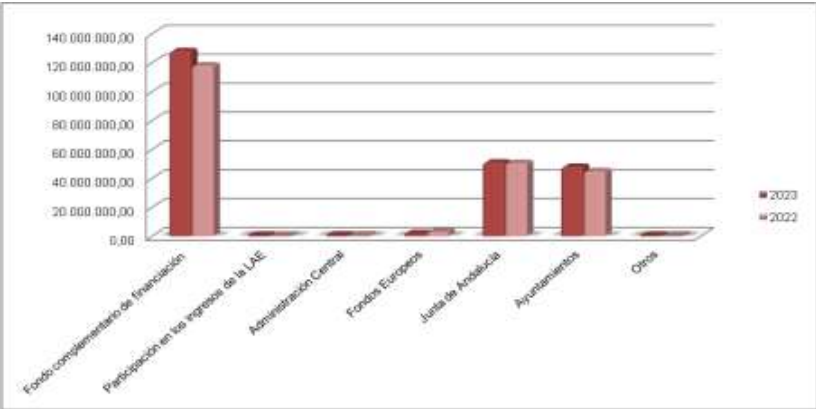


El incremento de los ingresos corrientes asciende a 14.795.901,46€ y a 6,04% en términos porcentuales.

**Por sujetos, el origen de las transferencias corrientes al Presupuesto Consolidado, es el siguiente:**

|                                         | 2023           | 2022           | DIFERENCIA    | %      |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Fondo complementario de financiación    | 128.110.477,29 | 118.068.479,12 | 10.041.998,17 | 8,51   |
| Participación en los ingresos de la LAE | 143.528,02     | 140.549,24     | 2.978,78      | 2,12   |
| Administración Central                  | 450.751,77     | 435.251,77     | 15.500,00     | 3,56   |
| Fondos Europeos                         | 1.819.438,09   | 3.213.044,17   | -1.393.606,08 | -43,37 |
| Junta de Andalucía                      | 51.056.940,73  | 50.654.528,46  | 402.412,27    | 0,79   |
| Ayuntamientos                           | 48.051.295,60  | 44.934.087,15  | 3.117.208,45  | 6,94   |
| Otros                                   | 173.333,00     | 120.776,36     | 52.556,64     | 43,52  |
| TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 229.805.764,50 | 217.566.716,27 | 12.239.048,23 | 5,63   |



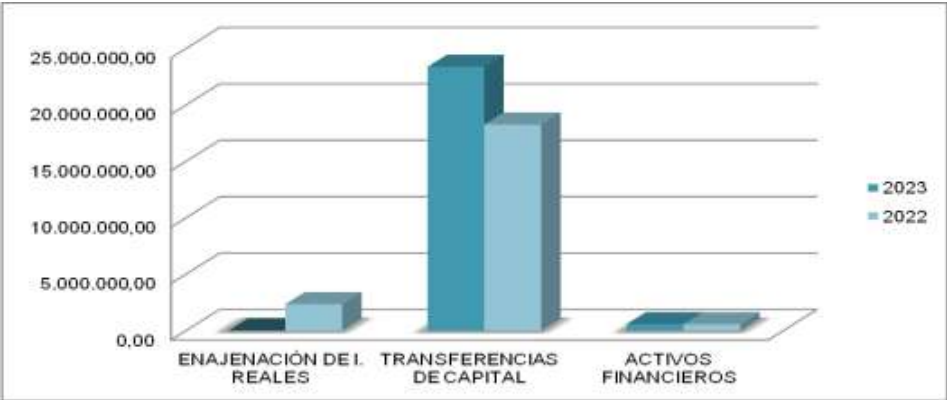


**b) INGRESOS DE CAPITAL (computando los Activos Financieros)**

Los ingresos de capital presentan la siguiente evolución por Capítulos,

| CAP.    | DENOMINACIÓN                      | 2023          | 2022          | ABSOLUTA      | %      |
|---------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 6       | ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 9.652,88      | 2.354.650,76  | -2.344.997,88 | -99,59 |
| 7       | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL         | 23.390.994,32 | 18.276.993,62 | 5.114.000,70  | 27,98  |
| 8       | ACTIVOS FINANCIEROS               | 577.990,93    | 577.990,93    | 0,00          | 0,00   |
| TOTALES |                                   | 23.978.638,13 | 21.209.635,31 | 2.769.002,82  | 13,06  |

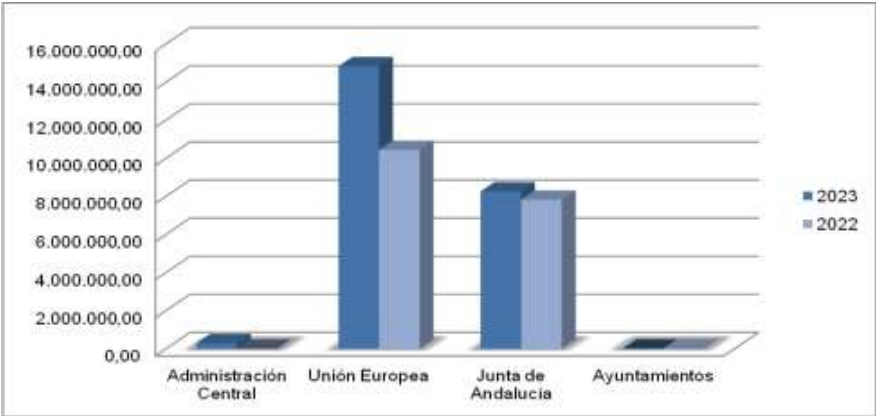




En las transferencias de capital (Capítulo 7) la evolución producida, **por sujetos**, desde el ejercicio anterior, es la siguiente:

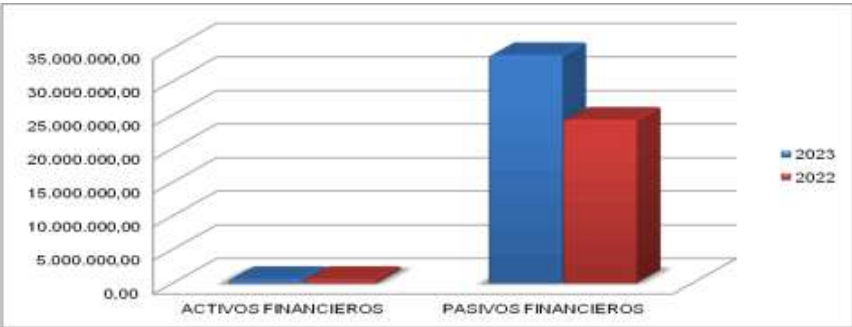
|                                 | 2023          | 2022          | DIFERENCIA   | %      |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| Administración Central          | 291.517,50    | 0,00          | 291.517,50   | 100,00 |
| Fondos Feder                    | 14.831.083,86 | 10.435.000,00 | 4.396.083,86 | 100,00 |
| Junta de Andalucía              | 8.261.024,97  | 7.827.785,88  | 433.239,09   | 5,53   |
| Ayuntamientos                   | 7.367,99      | 14.207,74     | -6.839,75    | 100,00 |
| Otros                           |               |               |              | 0,00   |
| TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 23.390.994,32 | 18.276.993,62 | 5.114.000,70 | 27,98  |





c) INGRESOS FINANCIEROS

| CAP.    | DENOMINACIÓN        | 2023          | 2022          | ABSOLUTA     | %     |
|---------|---------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 8       | ACTIVOS FINANCIEROS | 577.990,93    | 577.990,93    | 0,00         | 0,00  |
| 9       | PASIVOS FINANCIEROS | 33.927.462,20 | 24.315.462,09 | 9.612.000,11 | 39,53 |
| TOTALES |                     | 34.505.453,13 | 24.893.453,02 | 9.612.000,11 | 38,61 |



Como consecuencia de la insuficiencia de los recursos disponibles para afrontar en su totalidad el gasto programado en operaciones de capital, se prevé el recurso a **operaciones de crédito por un montante de 33.927.462,20€**, a fin de financiar inversiones previstas en el Presupuesto de la Diputación Provincial, lo que supone una incremento del 39,53% en relación con el ejercicio 2022. Este sustancial incremento de financiación externa mediante endeudamiento se justifica, en gran medida, en la necesidad de financiar la aportación de Diputación a los proyectos a ejecutar cofinanciados por la Unión Europea a través del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Así, del escenario financiero resultante del Anexo de la Deuda y de las previsiones presupuestarias, se deduce que, al final del ejercicio, el saldo neto acreedor por operaciones de la deuda a largo plazo, de materializarse todas ellas, se incrementaría en 16.207.048,81€ (113.672.507,64€ previstos a 31/12/2023 frente a 97.465.458,83€ existentes a 1/1/2023). Sin embargo, se espera reducir el nivel de deuda antes de que finalice 2023, siempre que la liquidación de 2022 permita refinanciar con cargo al remanente de tesorería alguna de las inversiones previstas financiar con préstamo. Esto, unido a la previsible cancelación anticipada de préstamos sobrantes por bajas de adjudicación y ejecución, daría lugar a una importante reducción de la deuda, de forma que su cuantía no sobrepasaría los 100 millones de euros.

El porcentaje de la **deuda viva** sobre los recursos ordinarios es del **49,88%**, tomando como referencia los derechos liquidados consolidados del presupuesto de 2021, última liquidación presupuestaria practicada. Dicho porcentaje se situaría muy por debajo del máximo legal del 75%.

Partiendo de la premisa de que se formalizaran las operaciones de endeudamiento previstas, en las condiciones estimadas y descritas en el Informe económico-financiero, la **carga financiera, al finalizar el ejercicio**, se situaría en torno al **11,34%**, respecto de los recursos ordinarios que arroja la liquidación del presupuesto de 2021, en términos consolidados.

|                                                                                                                                                          |                                                                                                                              |                         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Url de Verificación: <a href="https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfcEA==">https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfcEA==</a> |                                                                                                                              |                         |              |
| FIRMADO POR                                                                                                                                              | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                         | FECHA Y HORA |
| ID. FIRMA                                                                                                                                                | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvlfcEA== | WD00YJU Y    |
| NORMATIVA                                                                                                                                                | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                         | PÁGINA       |
|                                                                                                                                                          |                                                                                                                              |                         | 10/32        |



ESTADO DE GASTOS

| CAP.  | DENOMINACIÓN                              | DIPUTACIÓN PROVINCIAL | SERVICIO PROVINCIAL DE GESTION Y RECAUDACION | INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES | CONSORCIO DE AGUAS EL RUMBLAR | CONSORCIO DE AGUAS LA LOMA | CONSORCIO DE AGUAS EL CONDADO | CONSORCIO DE AGUAS VIBORAS QUIEBRAJANO | CONSORCIO DE AGUAS SIERRA DE SEGURA | CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE SEGURA | CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE CAZORLA | CONSORCIO DE DESARROLLO DE LA PROVINCIA DE JAÉN | CONSORCIO VÍA VERDE DEL ACEITE |
|-------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | Gastos de Personal                        | 66.919.697,07         | 8.961.389,07                                 | 1.082.491,55                     | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 702.225,49                                 | 693.715,91                                  | 14.400,00                                       | 68.054,23                      |
| 2     | Gastos Corrientes en Bienes y Servicios   | 108.742.196,81        | 6.151.490,40                                 | 318.258,20                       | 10.644,88                     | 992,00                     | 992,00                        | 992,00                                 | 992,00                              | 150.430,00                                 | 153.930,00                                  | 98.685,00                                       | 98.060,30                      |
| 3     | Gastos Financieros                        | 2.075.962,08          | 164.015,00                                   | 2.000,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 7.022,00                                   | 3.000,00                                    | 0,00                                            | 50,00                          |
| 4     | Transferencias Corrientes                 | 31.406.938,26         | 27.582,48                                    | 368.600,00                       | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 300,00                         |
| 5     | Fondo de Contingencia y otros Imprevistos | 250.000,00            | 90.000,00                                    | 8.100,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 6     | Inversiones Reales                        | 40.864.755,09         | 637.785,52                                   | 129.419,38                       | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 56.618,86                                  | 82.655,94                                   | 0,00                                            | 4.600,00                       |
| 7     | Transferencias de Capital                 | 30.631.907,90         | 0,00                                         | 0,00                             | 1.518,00                      | 1.518,00                   | 1.518,00                      | 1.518,00                               | 1.518,00                            | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 8     | Activos Financieros                       | 450.000,00            | 125.100,00                                   | 6.490,93                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| 9     | Pasivos Financieros                       | 19.220.413,39         | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                           |
| TOTAL |                                           | 300.561.870,60        | 16.157.362,47                                | 1.915.360,06                     | 12.162,88                     | 2.510,00                   | 2.510,00                      | 2.510,00                               | 2.510,00                            | 916.296,35                                 | 933.301,85                                  | 113.085,00                                      | 171.064,53                     |

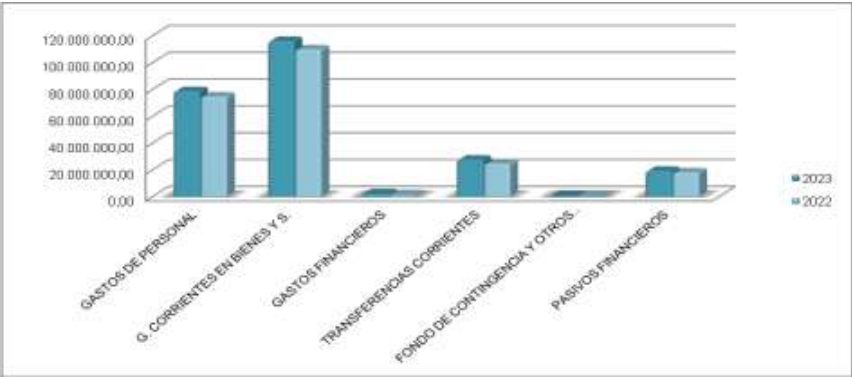
| CAP   | DENOMINACIÓN                              | FUNDACIÓN ESTRATÉGIAS DESARROLLO ECONÓMICO SOCIAL DE LA PROVINCIA | FUNDACIÓN LEGADO LITERARIO MIGUEL HERNÁNDEZ | SOCIEDAD AGENER S.A. | TOTAL/22       | TOTAL/21       | DIFERENCIA    | %      | ELIMINACIONES | CONSOLIDACION/22 | CONSOLIDACION/21 | DIFERENCIA    | %      |
|-------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|---------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| 1     | Gastos de Personal                        | 155.496,97                                                        | 107.043,02                                  | 0,00                 | 78.704.513,31  | 74.636.790,14  | 4.067.723,17  | 5,45%  |               | 78.704.513,31    | 74.636.790,14    | 4.067.723,17  | 5,45%  |
| 2     | Gastos Corrientes en Bienes y Servicios   | 38.023,55                                                         | 73.289,98                                   | 293.927,74           | 116.132.904,86 | 109.843.514,80 | 6.289.390,06  | 5,73%  |               | 116.132.904,86   | 109.843.514,80   | 6.289.390,06  | 5,73%  |
| 3     | Gastos Financieros                        | 0,00                                                              | 200,00                                      | 19.289,03            | 2.271.538,11   | 1.335.420,54   | 936.117,57    | 70,10% |               | 2.271.538,11     | 1.335.420,54     | 936.117,57    | 70,10% |
| 4     | Transferencias Corrientes                 | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 31.803.420,74  | 28.377.334,31  | 3.426.086,43  | 12,07% | 4.228.640,89  | 27.574.779,85    | 24.610.238,53    | 2.964.541,32  | 12,05% |
| 5     | Fondo de Contingencia y otros Imprevistos | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 348.100,00     | 348.100,00     | 0,00          | 0,00%  |               | 348.100,00       | 348.100,00       | 0,00          | 0,00%  |
| 6     | Inversiones Reales                        | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 41.775.834,79  | 31.615.598,86  | 10.160.235,93 | 32,14% |               | 41.775.834,79    | 31.615.598,86    | 10.160.235,93 | 32,14% |
| 7     | Transferencias de Capital                 | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 30.639.497,90  | 29.260.746,00  | 1.378.751,90  | 4,71%  |               | 30.639.497,90    | 29.260.746,00    | 1.378.751,90  | 4,71%  |
| 8     | Activos Financieros                       | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 581.590,93     | 581.590,93     | 0,00          | 0,00%  |               | 581.590,93       | 581.590,93       | 0,00          | 0,00%  |
| 9     | Pasivos Financieros                       | 0,00                                                              | 0,00                                        | 0,00                 | 19.220.413,39  | 18.119.381,48  | 1.101.031,91  | 6,08%  |               | 19.220.413,39    | 18.119.381,48    | 1.101.031,91  | 6,08%  |
| TOTAL |                                           | 193.520,52                                                        | 180.533,00                                  | 313.216,77           | 321.477.814,03 | 294.118.477,06 | 27.359.336,97 | 9,30%  | 4.228.640,89  | 317.249.173,14   | 290.351.381,28   | 26.897.791,86 | 9,26%  |



**Análisis de la evolución del gasto**

**a)Gasto CORRIENTE (Computando el fondo de contingencia y otros imprevistos y los pasivos financieros)**

| CAP | DENOMINACIÓN                              | 2023                  | 2022                  | ABSOLUTA             | %           |
|-----|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 1   | GASTOS DE PERSONAL                        | 78.704.513,31         | 74.636.790,14         | 4.067.723,17         | 5,45        |
| 2   | G. CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS       | 116.132.904,86        | 109.843.514,80        | 6.289.390,06         | 5,73        |
| 3   | GASTOS FINANCIEROS                        | 2.271.538,11          | 1.335.420,54          | 936.117,57           | 70,10       |
| 4   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                 | 27.574.779,85         | 24.610.238,53         | 2.964.541,32         | 12,05       |
| 5   | FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS | 348.100,00            | 348.100,00            | 0,00                 | 0,00        |
| 9   | PASIVOS FINANCIEROS                       | 19.220.413,39         | 18.119.381,48         | 1.101.031,91         | 6,08        |
|     | <b>TOTALES</b>                            | <b>244.252.249,52</b> | <b>228.893.445,49</b> | <b>15.358.804,03</b> | <b>6,71</b> |



La evolución del gasto corriente comparado con las magnitudes del presupuesto de 2022, obedece a:

- En el **Capítulo 1 -Gastos de personal-** Aumenta en 4.067.723,17€, es decir un 5,45 %, según la estimación efectuada sobre las plantillas presupuestarias, las relaciones de puestos de trabajo y los acuerdos corporativos aprobados sobre su valoración Las



diferencias más destacables en el Capítulo I con respecto al ejercicio anterior son las que corresponden al Plan de Estabilización del Personal con la condición de indefinido y/o interino que aparecen en la Plantilla Presupuestaria. La estabilización de este personal responde a la obligatoriedad impuesta por la normativa reguladora que introduce medidas dirigidas al control de la temporalidad en el empleo público, conteniendo un régimen de responsabilidades en caso de incumplimiento. Igualmente, el incremento se debe a la dotación de crédito para dar cobertura a los acuerdos sobre productividad. Por último se ha dotado el crédito necesario para atender el coste de los programas financiados con fondos públicos de la UE, el Estado y la CCAA. En cuanto a la dotación para atender el posible incremento salarial que, finalmente, determine la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2023, se tramitarán los correspondientes expedientes de modificación financiados con bajas de otros créditos o, lo más probable, con recursos procedentes del remanente de tesorería para gastos generales.

- En el **Capítulo 2 -Gastos corrientes en bienes y servicios-**, el incremento es del 5,73%. En términos absolutos, sufre una variación al alza de 6.289.390,06€. Es un incremento importante pero que está plenamente justificado. Destacamos los siguientes gastos por sus incrementos:
  - ENERGÍA ELÉCTRICA 513.000,00 euros, por los mayores costes de energía si bien, parcialmente, se compensa con mayores ingresos por ser gastos de explotación de sistemas de suministros de aguas.
  - P.R.T.R. OTROS SUMINISTROS PARA LA IMPLANTACIÓN DE RECOGIDA SELECTIVA DE BIORESIDUOS 516.426,31 euros, aunque este gasto se compensa con mayores ingresos.
  - SERVICIO DE RECOGIDA Y TRATAMIENTO DE R.S.U. (AYUNTAMIENTOS) 1.158.977,16 euros, que también se compensa con mayor aportación de los ayuntamientos a la financiación del Servicio.
  - P.R.T.R. SERVICIOS INFORMÁTICOS A AYUNTAMIENTOS 2.300.000,00 euros, que se financian con fondos de la Unión Europea.

En definitiva, no puede decirse que sea este un presupuesto que incremente de forma injustificada el gasto en bienes y servicios. Todo lo contrario, si tenemos en cuenta el lógico incremento de coste de los servicios prestados mediante contrato (limpieza, seguridad, comunicaciones, mantenimientos de edificios e instalaciones....) podemos afirmar que queda perfectamente acreditado que esta Corporación es rigurosa en el gasto corriente. Con todos los gastos en general.

- En el **Capítulo 3 -Gastos Financieros-**. En términos porcentuales el gasto aumenta, respecto del presupuesto inicial de 2022, un 70,10% y en términos absolutos 936.117,57€. En conjunto, hemos presupuestado para intereses por cualquier concepto un total

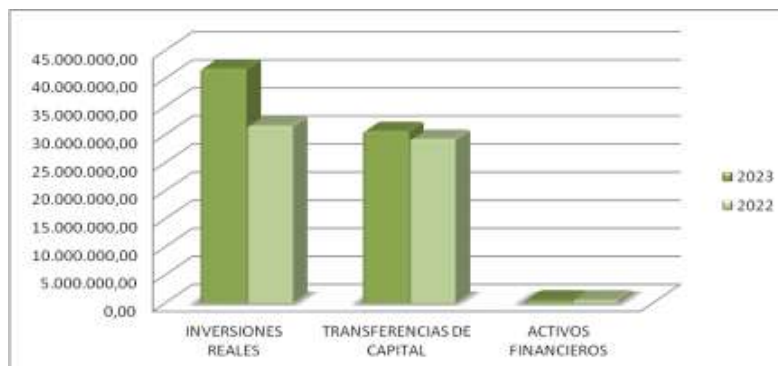
|                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                        |          |  |              |                                                                                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|--|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Url de Verificación: <a href="https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfEa==">https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvlfEa==</a> |                                                                                                                              |                        |          |  |              |  |                     |
| FIRMADO POR                                                                                                                                            | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                        |          |  | FECHA Y HORA |                                                                                       | 26/10/2022 12:28:21 |
| ID. FIRMA                                                                                                                                              | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvlfEa== | WD00YJU7 |  | PÁGINA       |                                                                                       | 13/32               |
| NORMATIVA                                                                                                                                              | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                        |          |  |              |                                                                                       |                     |

de 1.991.437,08€, incluidos los intereses del préstamo previsto para financiar las inversiones de 2023 y teniendo en cuenta la subida de los tipos de interés que se está produciendo en la actualidad.

- En el **Capítulo 4 -Transferencias corrientes-** En términos absolutos el aumento es de 2.964.541,32€. En términos relativos, aumenta en un 12,05% respecto del año anterior, lo que pone de manifiesto el esfuerzo que año a año se viene realizando en apoyar a los ayuntamientos.
- En el **Capítulo 5 – Fondo de Contingencia e Imprevistos-** Cuenta con un importe igual al del anterior ejercicio, a saber 348.100,00€.
- En el **Capítulo 9 -Pasivos financieros-** el importe a amortizar en 2023 se incrementa en 1.101.031,91€ (6,08%), debido a que en el presupuesto de 2023 contempla, inicialmente, un préstamo de cuantía superior a la que se va a cancelar en el año y sin aplazamiento de la amortización.

**b) Gasto por OPERACIONES DE CAPITAL (computando los Activos Financieros)**

| CAP | DENOMINACIÓN              | 2023                 | 2022                 | ABSOLUTA             | %            |
|-----|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 6   | INVERSIONES REALES        | 41.775.834,79        | 31.615.598,86        | 10.160.235,93        | 32,14        |
| 7   | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 30.639.497,90        | 29.260.746,00        | 1.378.751,90         | 4,71         |
| 8   | ACTIVOS FINANCIEROS       | 581.590,93           | 581.590,93           | 0,00                 | 0,00         |
|     | <b>TOTALES</b>            | <b>72.996.923,62</b> | <b>61.457.935,79</b> | <b>11.538.987,83</b> | <b>18,78</b> |



Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOulvllcEA==>

|             |                                                                                                                              |                         |           |              |                     |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|---------------------|
| FIRMADO POR | FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE                                                                                     |                         |           | FECHA Y HORA | 26/10/2022 12:28:21 |
| ID. FIRMA   | firma.dipujaen.es                                                                                                            | JxhBzDov2o2vOulvllcEA== | WD00YJUJY | PÁGINA       | 14/32               |
| NORMATIVA   | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. |                         |           |              |                     |



- En el **Capítulo 6 -Inversiones Reales**. – Aumenta en un 32,14% en términos porcentuales y en 10.160.235,93€ en términos absolutos, dicho incremento se produce, fundamentalmente, por las inversiones a realizar con cargo al Fondo de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

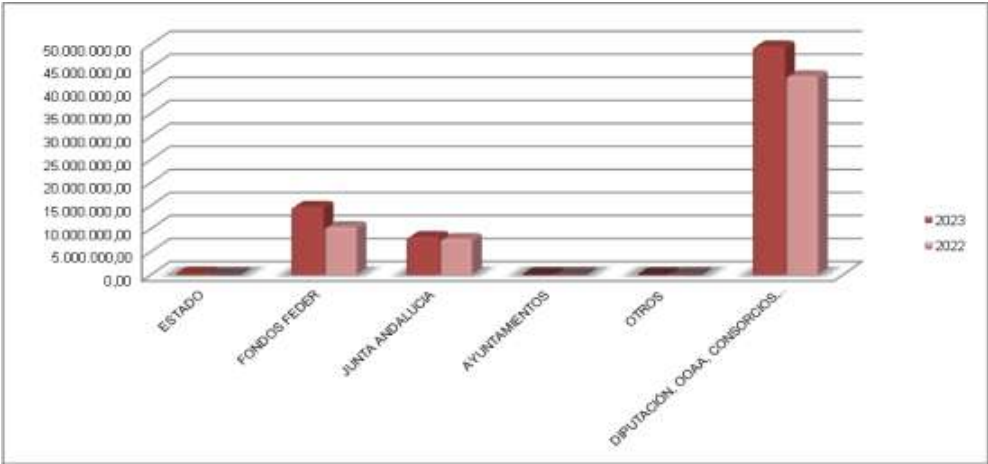
Las actuaciones financiadas con el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia son las que a continuación se detallan:

| APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | DENOMINACIÓN                                                                                                                       | IMPORTE      |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 012.1720.629.01           | P.R.T.R. Instalaciones solares fotovoltaicas                                                                                       | 2.107.529,00 |
| 500.2310.632.00           | P.R.T.R. Rehabilitación residencia José López Barneo                                                                               | 1.714.115,55 |
| 500.9200.632.00           | P.R.T.R. Rehabilitación Palacio Provincial                                                                                         | 2.818.843,87 |
| 500.2310.632.01           | P.R.T.R. Rehabilitación Residencia Santa Teresa                                                                                    | 2.271.221,99 |
| 810.1620.623.03           | P.R.T.R. Mejora instalaciones tratamiento mecánico-biológico recuperación automática Papel-cartón y aluminio monodosis RSU Guadiel | 707.575,32   |
| 810.1620.623.04           | P.R.T.R. Mejora instalaciones tratamiento mecánico-biológico recuperación automática Papel-cartón y aluminio monodosis RSU Jaén    | 707.575,32   |
| 810.1621.623.00           | P.R.T.R. Biotrituradoras para la implantación de recogida selectiva de bioresiduos                                                 | 30.250,00    |
| 810.1621.624.00           | P.R.T.R. Vehículos para la implantación de recogida selectiva de bioresiduos                                                       | 417.463,72   |
| 810.1621.640.00           | P.R.T.R. Campaña de Comunicación para la Implantación de Recogida Selectiva de Bioresiduos                                         | 301.369,33   |
| 810.1620.623.01           | P.R.T.R. Adaptación instalaciones. Tratamiento mecánico-biológico tratamiento bioresiduos RSU Guadiel                              | 5.705.132,36 |
| 810.1621.625.00           | P.R.T.R. Mobiliario para la implantación de recogida selectiva de bioresiduos                                                      | 1.568.745,10 |

- En el **Capítulo 7 -Transferencias de Capital-** Se incrementa en un 4,71%, en términos absolutos el incremento es de 1.378.751,90€. . La partida más destacable es la del Plan de Cooperación para Obras y Servicios, por importe de unos 16 millones de euros.
- El **Capítulo 8 -Activos Financieros-** Igual al del ejercicio pasado, con 581.590,93€

El cuadro de financiación, por agentes, de las operaciones de capital en los dos últimos ejercicios y de la Cuenta financiera correspondiente al Proyecto de Presupuesto es el siguiente:

|                                                        | 2023                 | % /TOTAL      | 2022                 | % /TOTAL      | DIFERENCIAS          |
|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| ESTADO                                                 | 291.517,50           | 0,40          | 0,00                 | 0,00          | 291.517,50           |
| FONDOS EUROPEOS                                        | 14.831.083,86        | 20,32         | 10.435.000,00        | 16,98         | 4.396.083,86         |
| JUNTA ANDALUCIA                                        | 8.261.024,97         | 11,32         | 7.827.785,88         | 12,74         | 433.239,09           |
| AYUNTAMIENTOS                                          | 7.367,99             | 0,01          | 14.207,74            | 0,02          | -6.839,75            |
| OTROS                                                  | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 |
| DIPUTACIÓN, OOA, CONSORCIOS, FUNDACIONES Y AGENER S.A. | 49.605.929,30        | 59,15         | 43.180.942,17        | 70,26         | 6.424.987,13         |
| <b>TOTALES</b>                                         | <b>72.996.923,62</b> | <b>100,00</b> | <b>61.457.935,79</b> | <b>100,00</b> | <b>11.538.987,83</b> |

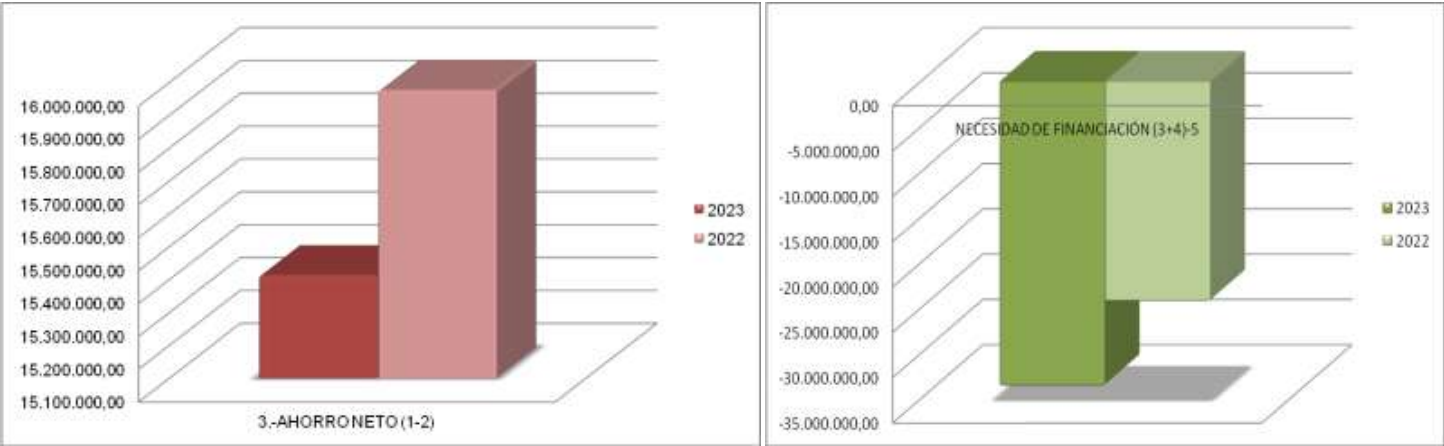


CUENTA FINANCIERA

| CONCEPTO                              | 2023           | 2022           | ABSOLUTA      | %     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 1.- INGRESOS CORRIENTES               | 259.665.763,35 | 244.869.861,89 | 14.795.901,46 | 6,04  |
| 2.-GASTOS CORRIENTES (incluido Cap 9) | 244.252.249,52 | 228.893.445,49 | 15.358.804,03 | 6,71  |
| 3.-AHORRO NETO (1-2)                  | 15.413.513,83  | 15.976.416,40  | -562.902,57   | -3,52 |
| 4.-INGRESOS DE CAPITAL                | 23.978.638,13  | 21.209.635,31  | 2.769.002,82  | 13,06 |
| 5.-GASTOS DE CAPITAL                  | 72.996.923,62  | 61.457.935,79  | 11.538.987,83 | 18,78 |
| NECESIDAD DE FINANCIACIÓN (3+4)-5     | -33.604.771,66 | -24.271.884,08 | -9.332.887,58 | 38,45 |

La diferencia entre lo previsto de préstamo de 2023 y el resultado de la necesidad de financiación, ascendente a 322.690,54€, es consecuencia de la suma del beneficio de AGENER S.A., por importe de 86.783,23€, y del superávit inicialmente previsto en el Presupuesto del Consorcio de Aguas de La Loma, como consecuencia de haberse aprobado la liquidación del Presupuesto de 2021 con un Remanente de tesorería negativo por importe de 235.907,31€.

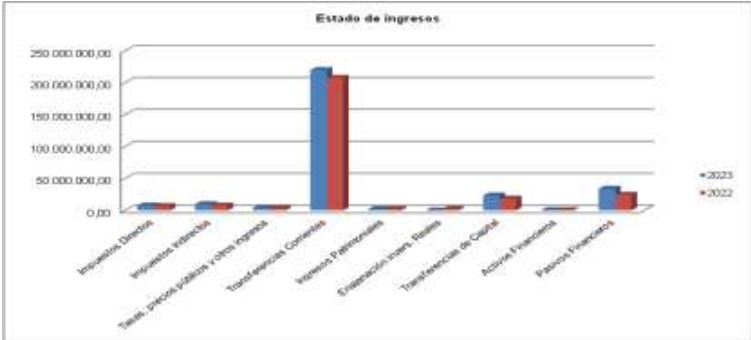
Por otra parte, la diferencia entre el préstamo previsto para 2022 y el resultado de la necesidad de financiación, ascendente a 43.578,01€, es consecuencia del beneficio de AGENER S.A.



CUADROS COMPARATIVOS DE LA PREVISION INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS DE 2023-2022 DE TODAS LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL PRESUPUESTO CONSOLIDADO

1.- PRESUPUESTO DE LA DIPUTACIÓN PROVINCIAL

| ESTADO DE INGRESOS |                                |                |                |               |         | ESTADO DE GASTOS |                                           |                |                |               |       |
|--------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------|------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes       |                | Diferencias   |         | Cap.             | Denominación                              | Importe        |                | Diferencias   |       |
|                    |                                | 2023           | 2022           | Absolutas     | %       |                  |                                           | 2023           | 2022           | Absolutas     | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             | 7.680.010,63   | 6.822.327,49   | 857.683,14    | 12,57   | 1                | Gastos de Personal                        | 66.919.697,07  | 63.297.517,34  | 3.622.179,73  | 5,72  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           | 9.614.300,88   | 7.657.621,83   | 1.956.679,05  | 25,55   | 2                | G. Corrientes Bienes y Servicios          | 108.742.196,81 | 102.378.163,67 | 6.364.033,14  | 6,22  |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 3.805.300,33   | 3.603.312,55   | 201.987,78    | 5,61    | 3                | Gastos Financieros                        | 2.075.962,08   | 1.196.184,55   | 879.777,53    | 73,55 |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 219.731.846,04 | 207.709.536,43 | 12.022.309,61 | 5,79    | 4                | Transferencias Corrientes                 | 31.406.938,26  | 27.980.851,83  | 3.426.086,43  | 12,24 |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 1.961.956,20   | 1.959.644,44   | 2.311,76      | 0,12    | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos | 250.000,00     | 250.000,00     | 0,00          | 0,00  |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales | 0,00           | 2.354.650,76   | -2.354.650,76 | -100,00 | 6                | Inversiones Reales                        | 40.864.755,09  | 30.224.294,34  | 10.640.460,75 | 35,20 |
| 7                  | Transferencias de Capital      | 23.390.994,32  | 18.276.993,62  | 5.114.000,70  | 27,98   | 7                | Transferencias de Capital                 | 30.631.907,90  | 29.253.156,00  | 1.378.751,90  | 4,71  |
| 8                  | Activos Financieros            | 450.000,00     | 450.000,00     | 0,00          | 0,00    | 8                | Activos Financieros                       | 450.000,00     | 450.000,00     | 0,00          | 0,00  |
| 9                  | Pasivos Financieros            | 33.927.462,20  | 24.315.462,09  | 9.612.000,11  | 39,53   | 9                | Pasivos Financieros                       | 19.220.413,39  | 18.119.381,48  | 1.101.031,91  | 6,08  |
| TOTAL              |                                | 300.561.870,60 | 273.149.549,21 | 27.412.321,39 | 10,04   | TOTAL            |                                           | 300.561.870,60 | 273.149.549,21 | 27.412.321,39 | 10,04 |



Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/JxhBzDov2o2vOuVlflcEA==>

FIRMADO POR FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE

ID. FIRMA firma.dipujaen.es

JxhBzDov2o2vOuVlflcEA==

WD00YJUY

FECHA Y HORA 26/10/2022 12:28:21

PÁGINA

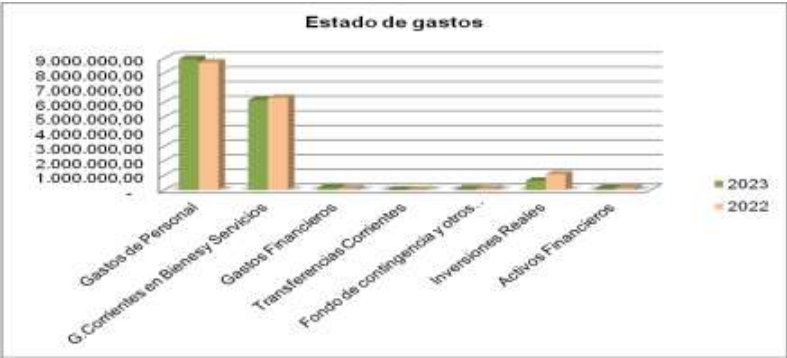
18/32

NORMATIVA Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.



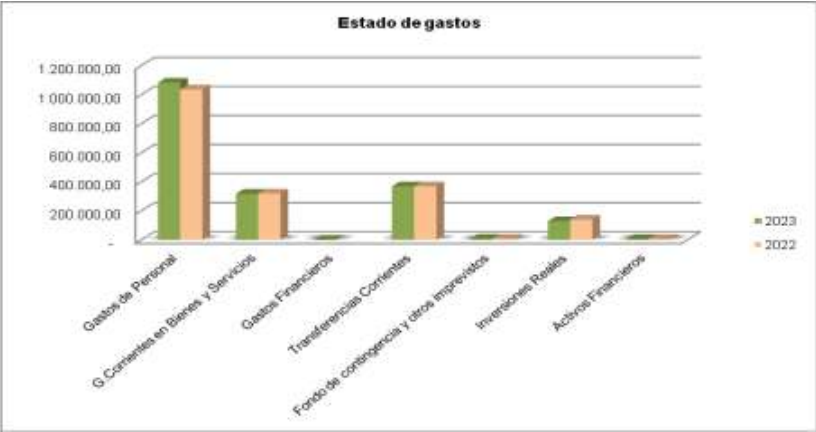
2.- SERVICIO PROVINCIAL DE GESTIÓN Y RECAUDACIÓN

| ESTADO DE INGRESOS |                                |               |               |             |        | ESTADO DE GASTOS |                                           |               |               |             |        |
|--------------------|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importe       |               | Diferencias |        | Cap.             | Denominación                              | Importe       |               | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023          | 2022          | Absolutas   | %      |                  |                                           | 2023          | 2022          | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |               |               |             |        | 1                | Gastos de Personal                        | 8.961.389,07  | 8.735.472,87  | 225.916,20  | 2,59   |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |               |               |             |        | 2                | G. Corrientes Bienes y Servicios          | 6.151.490,40  | 6.308.547,97  | -157.057,57 | -2,49  |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 6.185.295,58  | 6.695.552,30  | -510.256,72 | -7,62  | 3                | Gastos Financieros                        | 164.015,00    | 107.090,00    | 56.925,00   | 53,16  |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 9.846.566,89  | 9.653.260,00  | 193.306,89  | 2,00   | 4                | Transferencias Corrientes                 | 27.582,48     | 27.582,48     | 0,00        | 0,00   |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 4.000,00      | 9.506,01      | -5.506,01   | -57,92 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos | 90.000,00     | 90.000,00     | 0,00        | 0,00   |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |               |               |             |        | 6                | Inversiones Reales                        | 637.785,52    | 1.086.024,99  | -448.239,47 | -41,27 |
| 7                  | Transferencias de Capital      |               |               |             |        | 7                | Transferencias de Capital                 |               |               |             |        |
| 8                  | Activos Financieros            | 121.500,00    | 121.500,00    | 0,00        | 0,00   | 8                | Activos Financieros                       | 125.100,00    | 125.100,00    | 0,00        | 0,00   |
| 9                  | Pasivos Financieros            |               |               |             |        | 9                | Pasivos Financieros                       |               |               |             |        |
| TOTAL              |                                | 16.157.362,47 | 16.479.818,31 | -322.455,84 | -1,96  | TOTAL            |                                           | 16.157.362,47 | 16.479.818,31 | -322.455,84 | -1,96  |



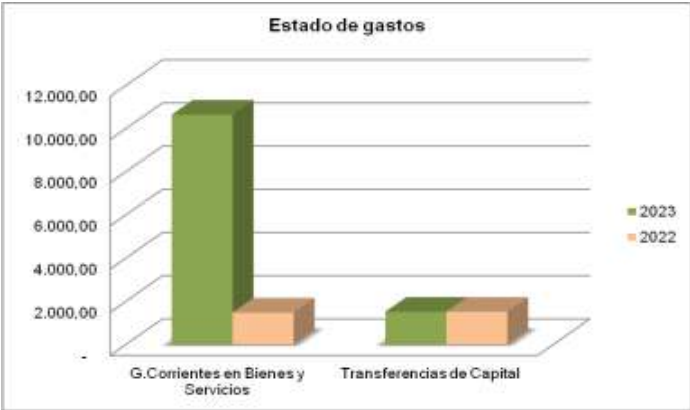
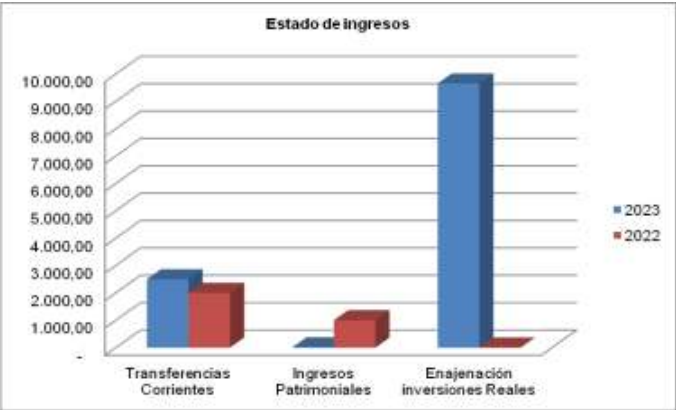
3.- INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES

| ESTADO DE INGRESOS |                                |              |              |             |      | ESTADO DE GASTOS |                                           |              |              |             |       |
|--------------------|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|------|------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes     |              | Diferencias |      | Cap.             | Denominación                              | Importe      |              | Diferencias |       |
|                    |                                | 2023         | 2022         | Absolutas   | %    |                  |                                           | 2023         | 2022         | Absolutas   | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             |              |              |             |      | 1                | Gastos de Personal                        | 1.082.491,55 | 1.035.952,69 | 46.538,86   | 4,49  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |              |              |             |      | 2                | G. Corrientes Bienes y Servicios          | 318.258,20   | 320.258,20   | -2.000,00   | -0,62 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 6.100,00     | 6.100,00     | 0,00        | 0,00 | 3                | Gastos Financieros                        | 2.000,00     |              |             |       |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 1.900.769,13 | 1.865.732,42 | 35.036,71   | 1,88 | 4                | Transferencias Corrientes                 | 368.600,00   | 368.600,00   | 0,00        | 0,00  |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 2.000,00     | 2.000,00     | 0,00        | 0,00 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos | 8.100,00     | 8.100,00     | 0,00        | 0,00  |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |              |              |             |      | 6                | Inversiones Reales                        | 129.419,38   | 140.921,53   | -11.502,15  | -8,16 |
| 7                  | Transferencias de Capital      |              |              |             |      | 7                | Transferencias de Capital                 |              |              |             |       |
| 8                  | Activos Financieros            | 6.490,93     | 6.490,93     | 0,00        | 0,00 | 8                | Activos Financieros                       | 6.490,93     | 6.490,93     | 0,00        | 0,00  |
| 9                  | Pasivos Financieros            |              |              |             |      | 9                | Pasivos Financieros                       |              |              |             |       |
| TOTAL              |                                | 1.915.360,06 | 1.880.323,35 | 35.036,71   | 1,86 | TOTAL            |                                           | 1.915.360,06 | 1.880.323,35 | 35.036,71   | 1,86  |



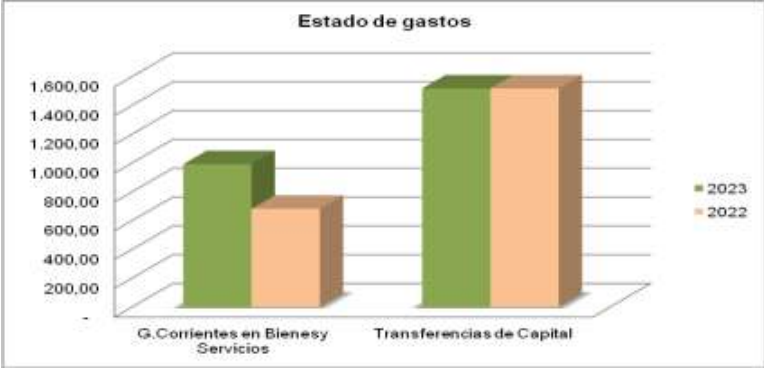
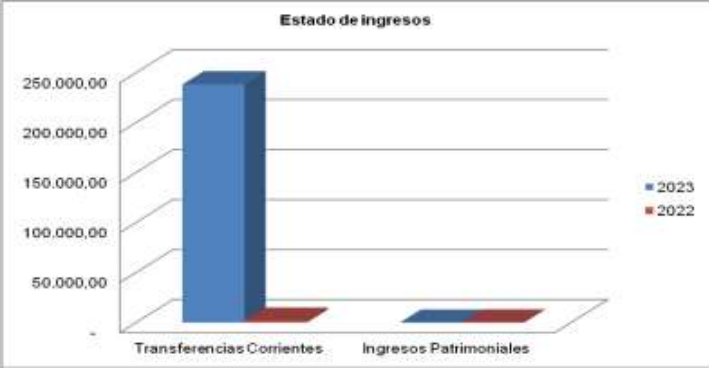
4.- CONSORCIO DE AGUAS EL RUMBLAR

| ESTADO DE INGRESOS |                                |           |          |             |        | ESTADO DE GASTOS |                                           |           |          |             |        |
|--------------------|--------------------------------|-----------|----------|-------------|--------|------------------|-------------------------------------------|-----------|----------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes  |          | Diferencias |        | Cap.             | Denominación                              | Importe   |          | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023      | 2022     | Absolutas   | %      |                  |                                           | 2023      | 2022     | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |           |          |             |        | 1                | Gastos de Personal                        |           |          |             |        |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |           |          |             |        | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 10.644,88 | 1.482,00 | 9.162,88    | 618,28 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |           |          |             |        | 3                | Gastos Financieros                        |           |          |             |        |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 2.500,00  | 2.000,00 | 500,00      | 25,00  | 4                | Transferencias Corrientes                 |           |          |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00     | 1.000,00 | -990,00     | -99,00 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |           |          |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales | 9.652,88  | 0,00     | 9.652,88    | 100,00 | 6                | Inversiones Reales                        |           |          |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |           |          |             |        | 7                | Transferencias de Capital                 | 1.518,00  | 1.518,00 | 0,00        | 0,00   |
| 8                  | Activos Financieros            |           |          |             |        | 8                | Activos Financieros                       |           |          |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |           |          |             |        | 9                | Pasivos Financieros                       |           |          |             |        |
| TOTAL              |                                | 12.162,88 | 3.000,00 | 9.162,88    | 305,43 | TOTAL            |                                           | 12.162,88 | 3.000,00 | 9.162,88    | 305,43 |



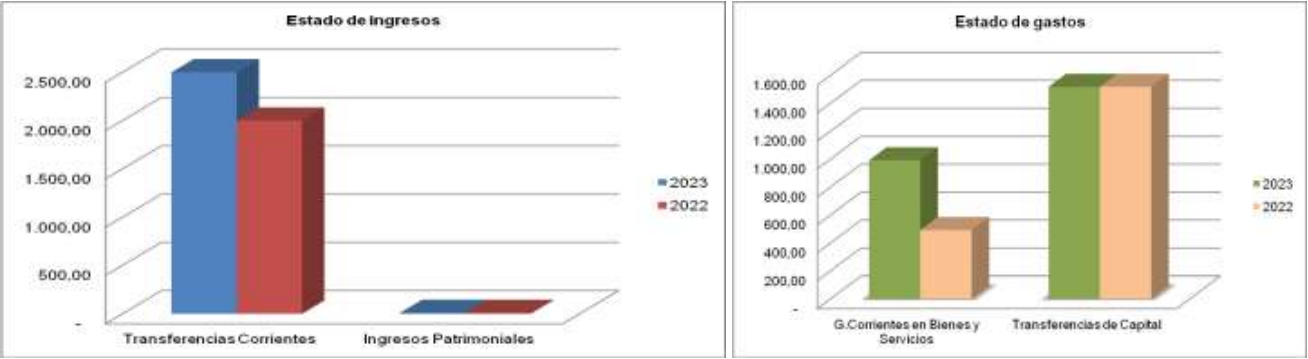
5.-CONSORCIO DE AGUAS LA LOMA

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |          |             |           | ESTADO DE GASTOS |                                           |          |          |             |       |
|--------------------|--------------------------------|------------|----------|-------------|-----------|------------------|-------------------------------------------|----------|----------|-------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |          | Diferencias |           | Cap.             | Denominación                              | Importe  |          | Diferencias |       |
|                    |                                | 2023       | 2022     | Absolutas   | %         |                  |                                           | 2023     | 2022     | Absolutas   | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |          |             |           | 1                | Gastos de Personal                        |          |          |             |       |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |          |             |           | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 992,00   | 682,00   | 310,00      | 45,45 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |            |          |             |           | 3                | Gastos Financieros                        |          |          |             |       |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 238.407,31 | 2.000,00 | 236.407,31  | 11.820,37 | 4                | Transferencias Corrientes                 |          |          |             |       |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00      | 200,00   | -190,00     | -95,00    | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |          |          |             |       |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |          |             |           | 6                | Inversiones Reales                        |          |          |             |       |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |          |             |           | 7                | Transferencias de Capital                 | 1.518,00 | 1.518,00 | 0,00        | 0,00  |
| 8                  | Activos Financieros            |            |          |             |           | 8                | Activos Financieros                       |          |          |             |       |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |          |             |           | 9                | Pasivos Financieros                       |          |          |             |       |
| TOTAL              |                                | 238.417,31 | 2.200,00 | 236.217,31  | 10.737,15 | TOTAL            |                                           | 2.510,00 | 2.200,00 | 310,00      | 14,09 |



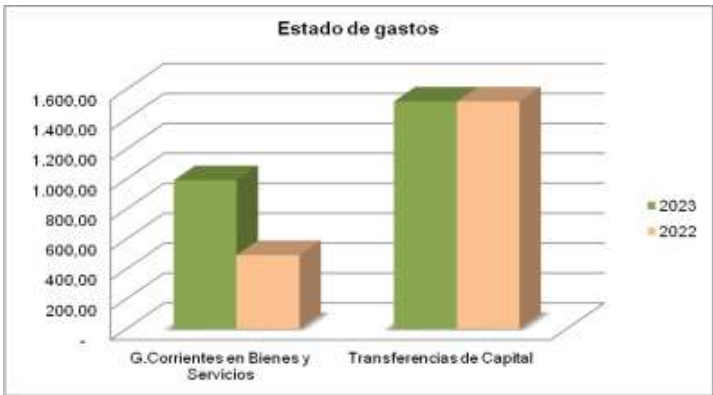
6.- CONSORCIO DE AGUAS EL CONDADO

| ESTADO DE INGRESOS |                                |          |          |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |          |          |             |        |
|--------------------|--------------------------------|----------|----------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|----------|----------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes |          | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe  |          | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023     | 2022     | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023     | 2022     | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |          |          |             |       | 1                | Gastos de Personal                        |          |          |             |        |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |          |          |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 992,00   | 492,00   | 500,00      | 101,63 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |          |          |             |       | 3                | Gastos Financieros                        |          |          |             |        |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 2.500,00 | 2.000,00 | 500,00      | 25,00 | 4                | Transferencias Corrientes                 |          |          |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00    | 10,00    | 0,00        | 0,00  | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |          |          |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |          |          |             |       | 6                | Inversiones Reales                        |          |          |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |          |          |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 | 1.518,00 | 1.518,00 | 0,00        | 0,00   |
| 8                  | Activos Financieros            |          |          |             |       | 8                | Activos Financieros                       |          |          |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |          |          |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |          |          |             |        |
| TOTAL              |                                | 2.510,00 | 2.010,00 | 500,00      | 24,88 | TOTAL            |                                           | 2.510,00 | 2.010,00 | 500,00      | 24,88  |



7.- CONSORCIO DE AGUAS VIBORAS QUIEBRAJANO

| ESTADO DE INGRESOS |                                |          |          |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |          |          |             |        |
|--------------------|--------------------------------|----------|----------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|----------|----------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes |          | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe  |          | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023     | 2022     | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023     | 2022     | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |          |          |             |       | 1                | Gastos de Personal                        |          |          |             |        |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |          |          |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 992,00   | 492,00   | 500,00      | 101,63 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |          |          |             |       | 3                | Gastos Financieros                        |          |          |             |        |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 2.500,00 | 2.000,00 | 500,00      | 25,00 | 4                | Transferencias Corrientes                 |          |          |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00    | 10,00    | 0,00        | 0,00  | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |          |          |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |          |          |             |       | 6                | Inversiones Reales                        |          |          |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |          |          |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 | 1.518,00 | 1.518,00 | 0,00        | 0,00   |
| 8                  | Activos Financieros            |          |          |             |       | 8                | Activos Financieros                       |          |          |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |          |          |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |          |          |             |        |
| TOTAL              |                                | 2.510,00 | 2.010,00 | 500,00      | 24,88 | TOTAL            |                                           | 2.510,00 | 2.010,00 | 500,00      | 24,88  |



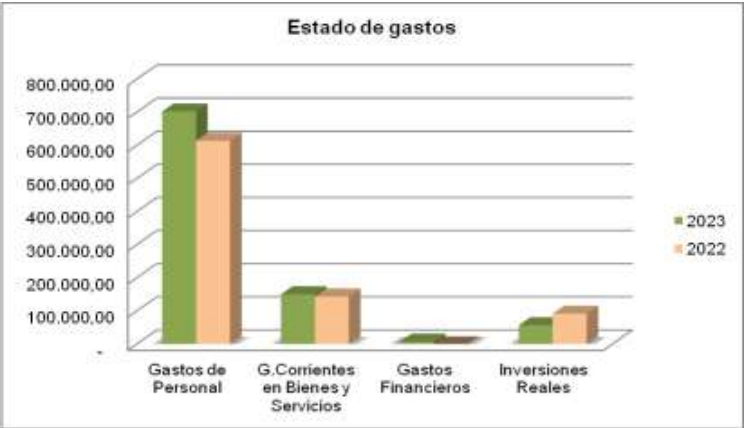
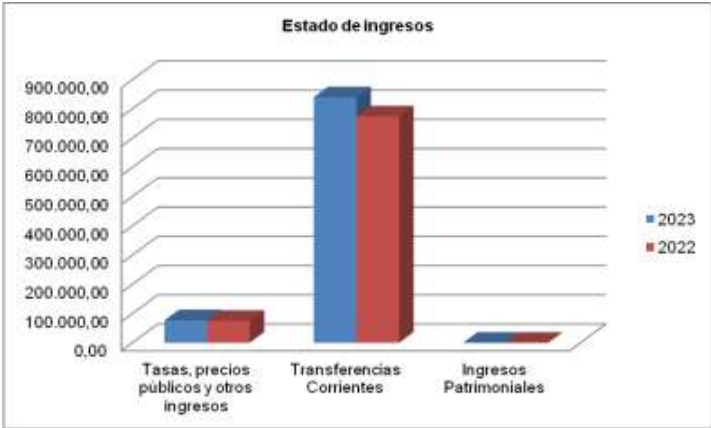
8.- CONSORCIO DE AGUAS SIERRA DE SEGURA

| ESTADO DE INGRESOS |                                |          |          |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |          |          |             |        |
|--------------------|--------------------------------|----------|----------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|----------|----------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes |          | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe  |          | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023     | 2022     | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023     | 2022     | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |          |          |             |       | 1                | Gastos de Personal                        |          |          |             |        |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |          |          |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 992,00   | 493,00   | 499,00      | 101,22 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |          |          |             |       | 3                | Gastos Financieros                        |          |          |             |        |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 2.500,00 | 2.000,00 | 500,00      | 25,00 | 4                | Transferencias Corrientes                 |          |          |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00    | 11,00    | -1,00       | -9,09 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |          |          |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |          |          |             |       | 6                | Inversiones Reales                        |          |          |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |          |          |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 | 1.518,00 | 1.518,00 | 0,00        | 0,00   |
| 8                  | Activos Financieros            |          |          |             |       | 8                | Activos Financieros                       |          |          |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |          |          |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |          |          |             |        |
| TOTAL              |                                | 2.510,00 | 2.011,00 | 499,00      | 24,81 | TOTAL            |                                           | 2.510,00 | 2.011,00 | 499,00      | 24,81  |



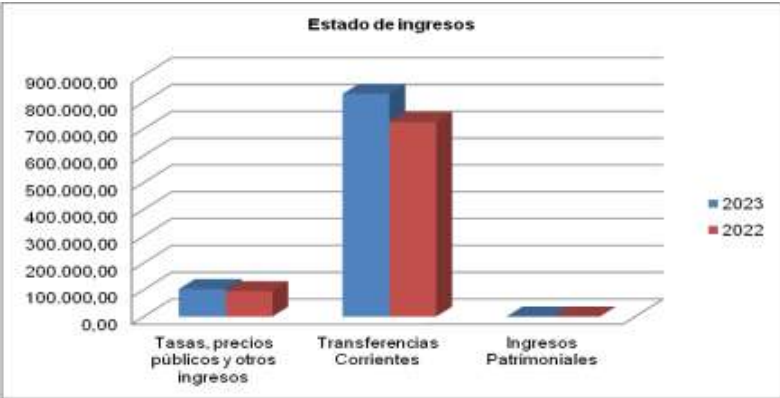
9.- CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE SEGURA

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |        | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |        |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|--------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |        | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |        | 1                | Gastos de Personal                        | 702.225,49 | 613.784,74 | 88.440,75   | 14,41  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |        | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 150.430,00 | 143.441,55 | 6.988,45    | 4,87   |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 76.618,86  | 75.000,00  | 1.618,86    | 2,16   | 3                | Gastos Financieros                        | 7.022,00   | 0,00       | 7.022,00    | 100,00 |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 839.677,48 | 774.054,29 | 65.623,19   | 8,48   | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 0,01       | 20,00      | -19,99      | -99,95 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |        | 6                | Inversiones Reales                        | 56.618,86  | 91.848,00  | -35.229,14  | -38,36 |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |        | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |        |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |        | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |        | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |        |
| TOTAL              |                                | 916.296,35 | 849.074,29 | 67.222,06   | 7,92   | TOTAL            |                                           | 916.296,35 | 849.074,29 | 67.222,06   | 7,92   |



10.- CONSORCIO C.P. S.P.E.I.S. SIERRA DE CAZORLA

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |        | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |        |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|--------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |        | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |        | 1                | Gastos de Personal                        | 693.715,91 | 607.088,50 | 86.627,41   | 14,27  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |        | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 153.930,00 | 145.451,25 | 8.478,75    | 5,83   |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 102.655,94 | 95.000,00  | 7.655,94    | 8,06   | 3                | Gastos Financieros                        | 3.000,00   | 0,00       | 3.000,00    | 100,00 |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 830.645,90 | 725.429,75 | 105.216,15  | 14,50  | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 0,01       | 20,00      | -19,99      | -99,95 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |        | 6                | Inversiones Reales                        | 82.655,94  | 67.910,00  | 14.745,94   | 21,71  |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |        | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |        |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |        | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |        | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |        |
| TOTAL              |                                | 933.301,85 | 820.449,75 | 112.852,10  | 13,75  | TOTAL            |                                           | 933.301,85 | 820.449,75 | 112.852,10  | 13,75  |



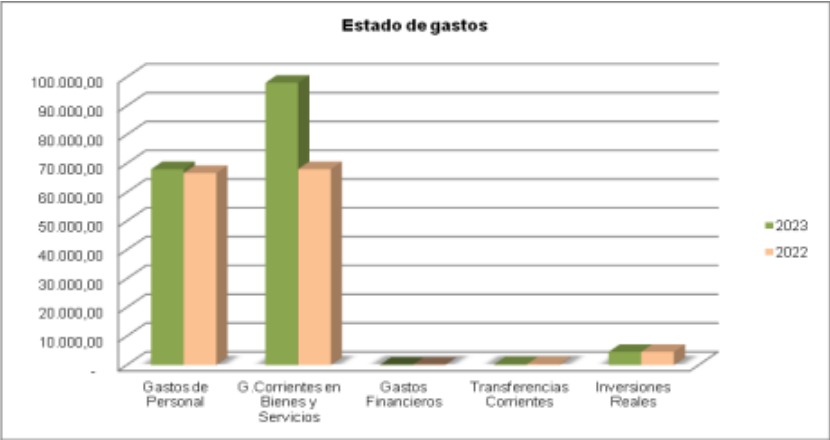
11.- CONSORCIO PARA EL DESARROLLO DE LA PROVINCIA DE JAÉN

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |       |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |       |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |       | 1                | Gastos de Personal                        | 14.400,00  | 9.315,00   | 5.085,00    | 54,59 |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 98.685,00  | 98.685,00  | 0,00        | 0,00  |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |            |            |             |       | 3                | Gastos Financieros                        |            |            |             |       |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 105.884,59 | 101.700,00 | 4.184,59    | 4,11  | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |       |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 7.200,41   | 6.300,00   | 900,41      | 14,29 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |       |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |       | 6                | Inversiones Reales                        |            |            |             |       |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |       |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |       | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |       |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |       |
| TOTAL              |                                | 113.085,00 | 108.000,00 | 5.085,00    | 4,71  | TOTAL            |                                           | 113.085,00 | 108.000,00 | 5.085,00    | 4,71  |



12.- CONSORCIO VÍA VERDE DEL ACEITE

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |       |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |       |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |       | 1                | Gastos de Personal                        | 68.054,23  | 66.730,50  | 1.323,73    | 1,98  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 98.060,30  | 68.060,30  | 30.000,00   | 44,08 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |            |            |             |       | 3                | Gastos Financieros                        | 50,00      | 50,00      | 0,00        | 0,00  |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 171.054,53 | 139.730,80 | 31.323,73   | 22,42 | 4                | Transferencias Corrientes                 | 300,00     | 300,00     | 0,00        | 0,00  |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 10,00      | 10,00      | 0,00        | 0,00  | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |       |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |       | 6                | Inversiones Reales                        | 4.600,00   | 4.600,00   | 0,00        | 0,00  |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |       |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |       | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |       |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |       |
| TOTAL              |                                | 171.064,53 | 139.740,80 | 31.323,73   | 22,42 | TOTAL            |                                           | 171.064,53 | 139.740,80 | 31.323,73   | 22,42 |



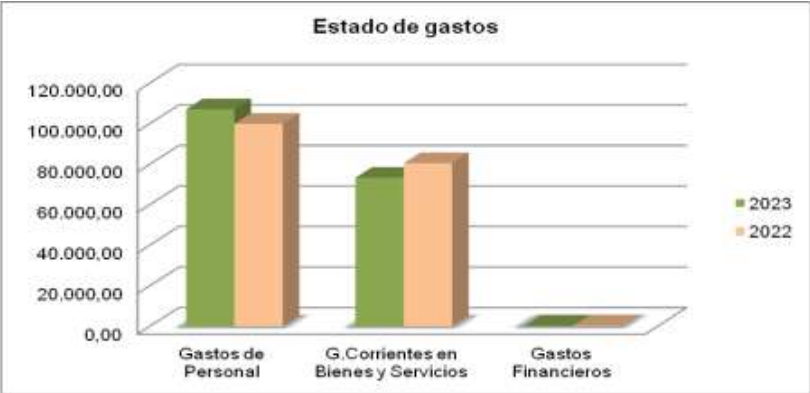
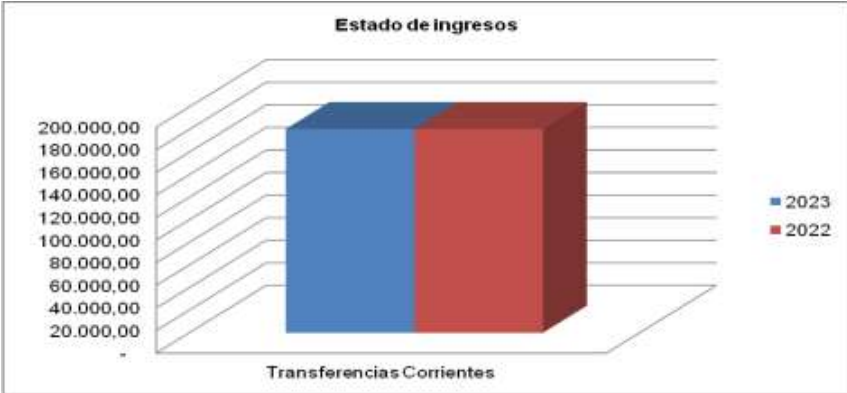
13.- FUNDACIÓN ESTRATÉGIAS DESARROLLO ECONÓMICO DE LA PROVINCIA

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |        | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |        |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|--------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |        | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |        | 1                | Gastos de Personal                        | 155.496,97 | 171.046,74 | -15.549,77  | -9,09  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |        | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 38.023,55  | 17.288,62  | 20.734,93   | 119,93 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         | 14.500,00  | 14.500,00  | 0,00        | 100,00 | 3                | Gastos Financieros                        |            |            |             |        |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 179.020,52 | 173.835,36 | 5.185,16    | 2,98   | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         |            |            |             |        | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |        | 6                | Inversiones Reales                        |            |            |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |        | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |        |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |        | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |        | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |        |
| TOTAL              |                                | 193.520,52 | 188.335,36 | 5.185,16    | 2,75   | TOTAL            |                                           | 193.520,52 | 188.335,36 | 5.185,16    | 2,75   |



14.- FUNDACIÓN LEGADO LITARARIO MIGUEL HERNÁNDEZ

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |      | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |       |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |      | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |       |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %    |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |      | 1                | Gastos de Personal                        | 107.043,02 | 99.881,76  | 7.161,26    | 7,17  |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |      | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 73.289,98  | 80.451,24  | -7.161,26   | -8,90 |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |            |            |             |      | 3                | Gastos Financieros                        | 200,00     | 200,00     | 0,00        | 0,00  |
| 4                  | Transferencias Corrientes      | 180.533,00 | 180.533,00 | 0,00        | 0,00 | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |       |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         |            |            |             |      | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |       |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |      | 6                | Inversiones Reales                        |            |            |             |       |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |      | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |       |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |      | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |       |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |      | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |       |
| TOTAL              |                                | 180.533,00 | 180.533,00 | 0,00        | 0,00 | TOTAL            |                                           | 180.533,00 | 180.533,00 | 0,00        | 0,00  |



15.- SOCIEDAD AGENER S.A.

| ESTADO DE INGRESOS |                                |            |            |             |       | ESTADO DE GASTOS |                                           |            |            |             |        |
|--------------------|--------------------------------|------------|------------|-------------|-------|------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------|--------|
| Cap.               | Denominación                   | Importes   |            | Diferencias |       | Cap.             | Denominación                              | Importe    |            | Diferencias |        |
|                    |                                | 2023       | 2022       | Absolutas   | %     |                  |                                           | 2023       | 2022       | Absolutas   | %      |
| 1                  | Impuestos Directos             |            |            |             |       | 1                | Gastos de Personal                        |            |            |             |        |
| 2                  | Impuestos Indirectos           |            |            |             |       | 2                | G. Corrientes en Bienes y Servicios       | 293.927,74 | 279.526,00 | 14.401,74   | 5,15   |
| 3                  | Tasas y otros ingresos         |            |            |             |       | 3                | Gastos Financieros                        | 19.289,03  | 31.895,99  | -12.606,96  | -39,53 |
| 4                  | Transferencias Corrientes      |            |            |             |       | 4                | Transferencias Corrientes                 |            |            |             |        |
| 5                  | Ingresos Patrimoniales         | 400.000,00 | 355.000,00 | 45.000,00   | 12,68 | 5                | Fondo de contingencia y otros imprevistos |            |            |             |        |
| 6                  | Enajenación Inversiones Reales |            |            |             |       | 6                | Inversiones Reales                        |            |            |             |        |
| 7                  | Transferencias de Capital      |            |            |             |       | 7                | Transferencias de Capital                 |            |            |             |        |
| 8                  | Activos Financieros            |            |            |             |       | 8                | Activos Financieros                       |            |            |             |        |
| 9                  | Pasivos Financieros            |            |            |             |       | 9                | Pasivos Financieros                       |            |            |             |        |
| TOTAL              |                                | 400.000,00 | 355.000,00 | 45.000,00   | 12,68 | TOTAL            |                                           | 313.216,77 | 311.421,99 | 1.794,78    | 0,58   |

