

PRESUPUESTO GENERAL PARA EL AÑO 2024

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 2024 de las principales modificaciones que presenta respecto del Presupuesto de 2023.

El Proyecto de Presupuesto General para el año 2024 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, que son el 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 2024 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 2024 ascienden, antes de la consolidación, a 342.889.416,46€ y 342.691.920,59€, 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 197.495,87€.

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 338.692.572,32€ y 338.495.076,45€, respectivamente.

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8AiE/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE		FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07	
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA		FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13	
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8AiE/UHTbwQ==	WD010WHD	PÁGINA	1/27
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.				



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

A) ESTADO DE INGRESOS

CAP	DENOMINACIÓN	DIPUTACIÓN PROVINCIAL	SERVICIO PROVINCIAL DE GESTIÓN Y RECAUDACION	INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES	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	FUNDACIÓN ESTRATÉGIAS DESARROLLO ECONÓMICO SOCIAL DE LA PROVINCIA	FUNDACIÓN LEGADO LITERARIO MIGUEL HERNÁNDEZ	SOCIEDAD AGENER S.A.
1	Impuestos directos	9.021.740,90									
2	Impuestos indirectos	9.729.489,38									
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	3.846.692,79	5.762.175,49	6.100,00	68.312,54	106.372,29			14.500,00		
4	Transferencias corrientes	240.607.147,25	8.948.726,86	1.980.009,72	910.888,84	893.127,94	106.311,72	199.831,96	183.471,03	162.200,00	
5	Ingresos patrimoniales	2.062.386,28	4.000,00	2.000,00	0,01	0,01	7.200,41	10,00		2.000,00	500.000,00
6	Enajenación de inversiones reales	300.000,00									
7	Transferencias de capital	12.572.837,44									
8	Activos financieros	450.000,00	121.500,00	6.490,93							
9	Pasivos financieros	44.313.892,67									
TOTAL		322.904.186,71	14.836.402,35	1.994.600,65	979.201,39	999.500,24	113.512,13	199.841,96	197.971,03	164.200,00	500.000,00

CAP	DENOMINACIÓN	TOTAL/24	TOTAL/23	DIFERENCIA	%	ELIMINACIONES	CONSOLIDACION/24	CONSOLIDACION/23	DIFERENCIA	%
1	Impuestos directos	9.021.740,90	7.680.010,63	1.341.730,27	17,47%		9.021.740,90	7.680.010,63	1.341.730,27	17,47%
2	Impuestos indirectos	9.729.489,38	9.614.300,88	115.188,50	1,20%		9.729.489,38	9.614.300,88	115.188,50	1,20%
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	9.804.153,11	10.190.470,71	-386.317,60	-3,79%		9.804.153,11	10.190.470,71	-386.317,60	-3,79%
4	Transferencias corrientes	253.991.715,32	234.034.405,39	19.957.309,93	8,53%	4.196.844,14	249.794.871,18	229.805.764,50	19.989.106,68	8,70%
5	Ingresos patrimoniales	2.577.596,71	2.375.216,63	202.380,08	8,52%		2.577.596,71	2.375.216,63	202.380,08	8,52%
6	Enajenación de inversiones reales	300.000,00	9.652,88	290.347,12	3007,88%		300.000,00	9.652,88	290.347,12	3007,88%
7	Transferencias de capital	12.572.837,44	23.390.994,32	-10.818.156,88	-46,25%		12.572.837,44	23.390.994,32	-10.818.156,88	-46,25%
8	Activos financieros	577.990,93	577.990,93	0,00	0,00%		577.990,93	577.990,93	0,00	0,00%
9	Pasivos financieros	44.313.892,67	33.927.462,20	10.386.430,47	30,61%		44.313.892,67	33.927.462,20	10.386.430,47	30,61%
TOTAL		342.889.416,46	321.800.504,57	21.088.911,89	6,55%	4.196.844,14	338.692.572,32	317.571.863,68	21.120.708,64	6,65%

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		
		PÁGINA	2/27



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 2024 sin que el Gobierno de la Nación haya aprobado Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2024. Por ello, para la determinación de los ingresos por transferencias del Estado, contamos con la información de las entregas a cuenta de 2023 que nos sirven de base de cálculo. Sobre estas entregas hemos estimado un incremento para 2024 del 2%

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, contar con esa información es suficiente para determinar nuestra previsiones de ingresos de una forme realista.

En el pasado ejercicio se produjo la Liquidación de Impuestos Cedidos y del Fondo Complementario correspondientes al ejercicio 2021 por cuantía superior a los 4 millones de euros. Por ello, siendo prudentes, aun conociendo que los ingresos del Estado en 2022 han sido aun mayores que 2021, hemos previsto un ingreso de 3 millones de euros en concepto de Liquidación.

En conjunto, a nivel de consolidación, los ingresos previstos se incrementan en un 6,65%, (21.120.708,64euros). 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 2024 y 2023, son las siguientes:

El Estado de Ingresos, consolidado, experimenta, en su conjunto, un aumento del 6,65%. 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 17,47% y 1,20% respecto a los de 2023. En términos absolutos el aumento y la disminución es de 1.341.730,27€ y 115.188,50€.
- Se produce un disminución de ingresos de 386.317,60€ en el Capítulo 3 por tasas, precios públicos y otros ingresos, En términos porcentuales, es del 3,79%.
- El importe total de los ingresos del Capítulo 4 de transferencias corrientes experimenta un incremento del 8,70%, respecto del ejercicio anterior, lo que supone, en términos absolutos, un aumento de 19.989.106,68€.

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



- Destaca, como ya hemos indicado, el incremento de la aportación del Estado a través del Fondo Complementario de Financiación, por un importe de 5.896.194,87€.
- La aportación de la CCAA para la prestación del Servicio de Ayuda a domicilio se incrementa en 8.207.820,67€ tanto incremento del número de usuarios como por incremento del precio/hora.
- También es relevante en incremento de los recursos procedente de los ayuntamientos para hacer frente a las cuotas repercutidas del Impuesto por Deposito de Vertidos, por importe de 6.274.839,45€
- El montante total de los ingresos patrimoniales, previstos en el Capítulo 5, sufre, un incremento, respecto del de 2023, de 202.380,08€.
- El Capítulo 6 de ingresos asciende a 300.000,00€.
- Los ingresos de transferencias de capital del Capítulo 7 son inferiores a lo previsto en 2023, en 10.818.156,88€. Su cuantía total es de 12.572.837,44€. Esta considerable reducción de la previsión de ingresos de este capítulo va en consonancia con la puesta en marcha en 2023 de proyectos Next Generación que se pusieron en marcha en 2023 y que se encuentran en ejecución en este momento. De producirse nuevas convocatorias distintas de las ya iniciadas, 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 10.386.430,47€, respecto de los presupuestados en el año 2023.

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

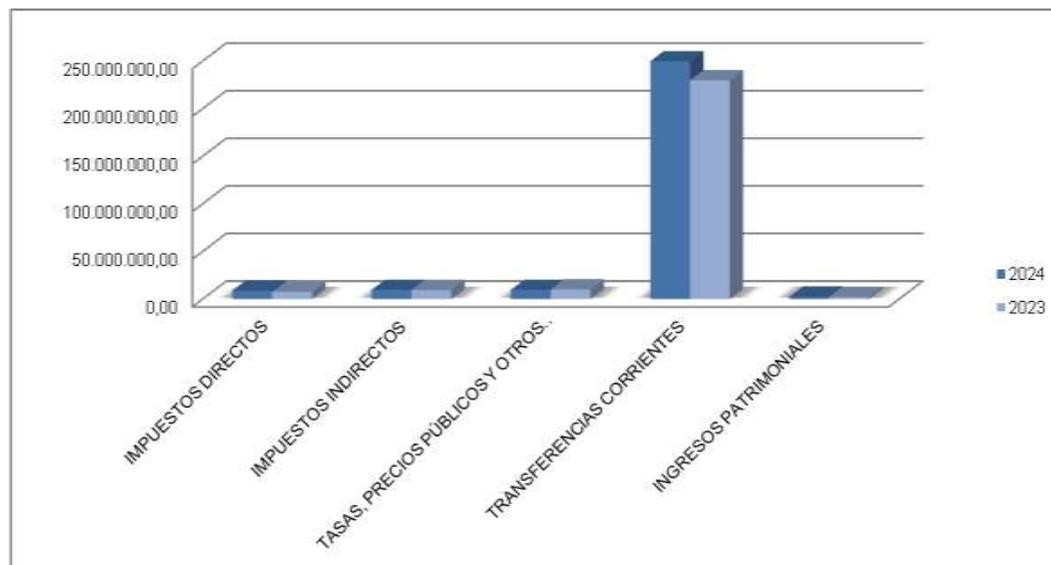
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



Análisis económico de los recursos en el Presupuesto Consolidado

a) *RECURSOS ORDINARIOS*

CAP.	DENOMINACIÓN	2024	2023	ABSOLUTA	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	9.021.740,90	7.680.010,63	1.341.730,27	17,47
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	9.729.489,38	9.614.300,88	115.188,50	1,20
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	9.804.153,11	10.190.470,71	-386.317,60	-3,79
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	249.794.871,18	229.805.764,50	19.989.106,68	8,70
5	INGRESOS PATRIMONIALES	2.577.596,71	2.375.216,63	202.380,08	8,52
	TOTALES	280.927.851,28	259.665.763,35	21.262.087,93	8,19



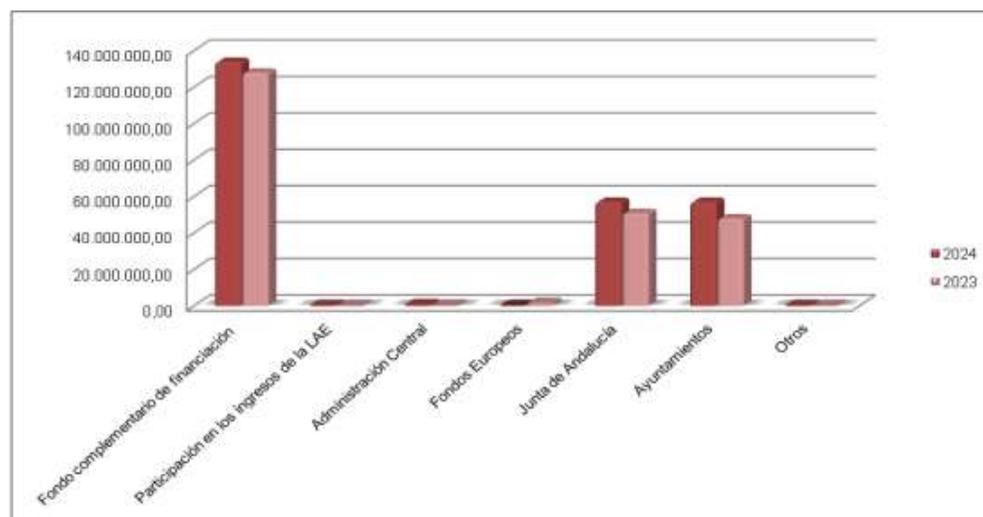
Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukunft0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
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 21.262.087,93€ y a 8,19% en términos porcentuales.

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

	2024	2023	DIFERENCIA	%
Fondo complementario de financiación	134.006.672,16	128.110.477,29	5.896.194,87	4,60
Participación en los ingresos de la LAE	175.892,83	143.528,02	32.364,81	22,55
Administración Central	939.813,90	450.751,77	489.062,13	108,50
Fondos Europeos	91.285,80	1.819.438,09	-1.728.152,29	-94,98
Junta de Andalucía	57.236.038,87	51.056.940,73	6.179.098,14	12,10
Ayuntamientos	57.181.269,37	48.051.295,60	9.129.973,77	19,00
Otros	163.898,25	173.333,00	-9.434,75	-5,44
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	249.794.871,18	229.805.764,50	19.989.106,68	8,70



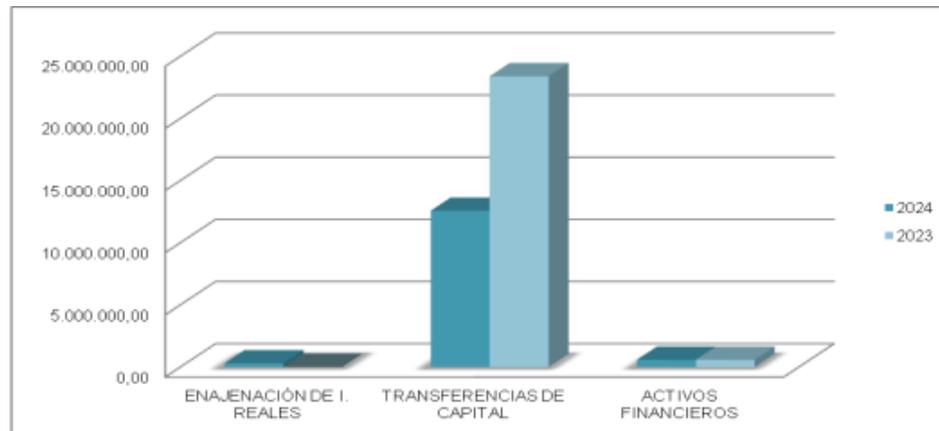
Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukunft0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



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

Los ingresos de capital presentan la siguiente evolución por Capítulos,

CAP.	DENOMINACIÓN	2024	2023	ABSOLUTA	%
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	300.000,00	9.652,88	290.347,12	3.007,88
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.572.837,44	23.390.994,32	-10.818.156,88	-46,25
8	ACTIVOS FINANCIEROS	577.990,93	577.990,93	0,00	0,00
	TOTALES	13.450.828,37	23.978.638,13	-10.527.809,76	-43,90

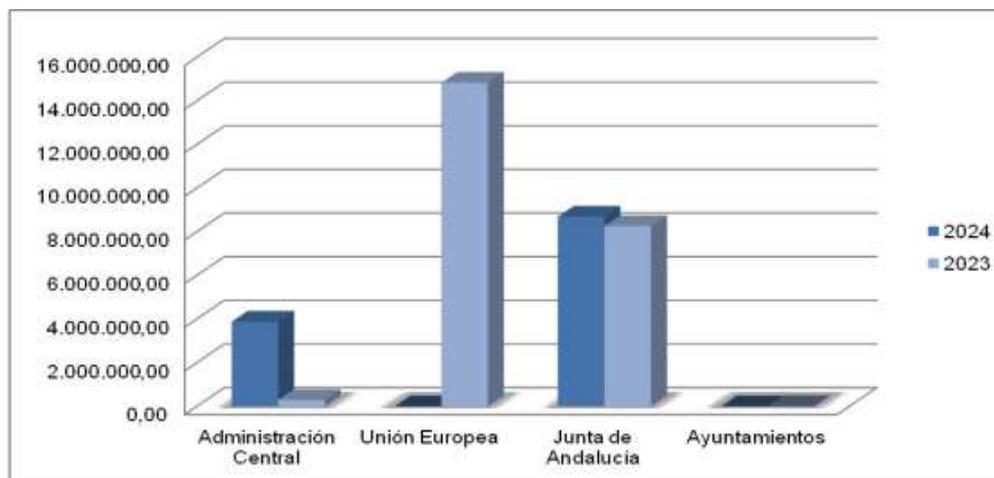


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



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

	2024	2023	DIFERENCIA	%
Administración Central	3.880.054,09	291.517,50	3.588.536,59	100,00
Fondos Feder	0,00	14.831.083,86	-14.831.083,86	100,00
Junta de Andalucía	8.692.783,35	8.261.024,97	431.758,38	5,23
Ayuntamientos	0,00	7.367,99	-7.367,99	100,00
TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.572.837,44	23.390.994,32	-10.818.156,88	-46,25



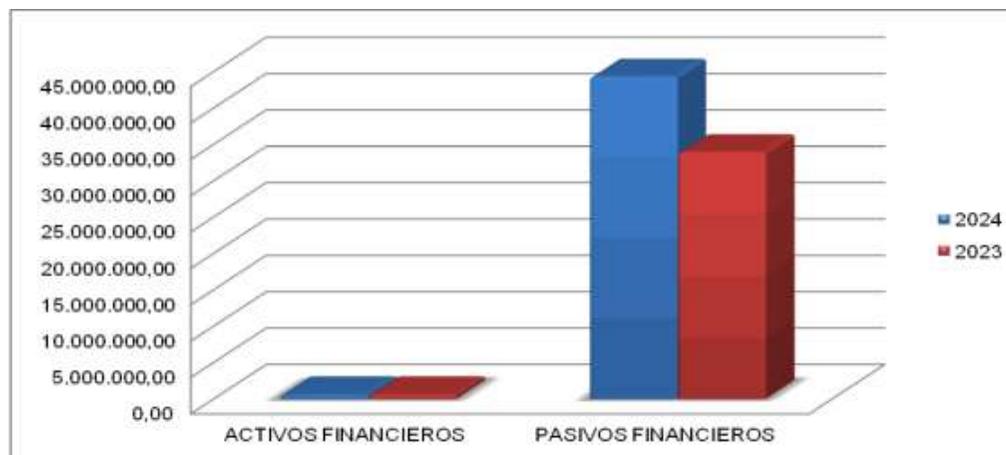
Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



c) *INGRESOS FINANCIEROS*

CAP.	DENOMINACIÓN	2024	2023	ABSOLUTA	%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	577.990,93	577.990,93	0,00	0,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	44.313.892,67	33.927.462,20	10.386.430,47	30,61
	TOTALES	44.891.883,60	34.505.453,13	10.386.430,47	30,10



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 44.313.892,67€, a fin de financiar inversiones previstas en el Presupuesto de la Diputación Provincial, lo que supone un incremento del 30,61% en relación con el ejercicio 2023. Este sustancial incremento de financiación externa mediante endeudamiento se justifica, en gran medida, en la necesidad de financiar la aportación de Diputación a la expropiación de los terrenos del Proyecto CETEDEX.

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE			FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA			FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD	PÁGINA	9/27
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.				



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 24.418.477,48€ (125.409.713,42€ previstos a 31/12/2024 frente a 100.991.235,94€ existentes a 1/1/2024). Sin embargo, se espera reducir el nivel de deuda antes de que finalice 2024, siempre que la liquidación de 2023 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 49,14%, tomando como referencia los derechos liquidados consolidados del presupuesto de 2022, 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 10,39%, respecto de los recursos ordinarios que arroja la liquidación del presupuesto de 2022, en términos consolidados.

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8AiE/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE		FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07	
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA		FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13	
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8AiE/UHTbwQ==	WD010WHD	PÁGINA	10/27
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.				



B) ESTADO DE GASTOS

CAP	DENOMINACIÓN	DIPUTACIÓN PROVINCIAL	SERVICIO PROVINCIAL DE GESTIÓN Y RECAUDACION	INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES	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	FUNDACIÓN ESTRATEGIAS DESARROLLO ECONOMICO SOCIAL DE LA PROVINCIA	FUNDACIÓN LEGADO LITERARIO MIGUEL HERNÁNDEZ	SOCIEDAD AGENER S.A.
1	Gastos de Personal	70.002.078,61	7.664.563,30	1.134.232,14	754.436,84	744.197,94	14.760,00	73.417,98	166.419,03	114.709,57	0,00
2	Gastos Corrientes Bienes y Servicios	126.310.192,14	6.206.139,57	333.758,20	159.430,01	165.930,01	98.752,13	121.243,98	31.552,00	48.990,43	296.335,69
3	Gastos Financieros	3.388.116,15	346.015,00	2.000,00	7.022,00	3.000,00	0,00	50,00	0,00	500,00	6.168,44
4	Transferencias Corrientes	34.398.125,73	27.582,48	368.600,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
5	Fondo 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
6	Inversiones Reales	46.343.660,89	377.002,00	141.419,38	58.312,54	86.372,29	0,00	4.830,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferencias de Capital	21.474.445,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
9	Pasivos Financieros	20.287.567,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		322.904.186,71	14.836.402,35	1.994.600,65	979.201,39	999.500,24	113.512,13	199.841,96	197.971,03	164.200,00	302.504,13

CAP	DENOMINACIÓN	TOTAL/24	TOTAL/23	DIFERENCIA	%	ELIMINACIONES	CONSOLIDACION/24	CONSOLIDACION/23	DIFERENCIA	%
1	Gastos de Personal	80.668.815,41	78.704.513,31	1.964.302,10	2,50%		80.668.815,41	78.704.513,31	1.964.302,10	2,50%
2	Gastos Corrientes Bienes y Servicios	133.772.324,16	116.132.904,86	17.639.419,30	15,19%		133.772.324,16	116.132.904,86	17.639.419,30	15,19%
3	Gastos Financieros	3.752.871,59	2.271.538,11	1.481.333,48	65,21%		3.752.871,59	2.271.538,11	1.481.333,48	65,21%
4	Transferencias Corrientes	34.794.608,21	31.803.420,74	2.991.187,47	9,41%	4.196.844,14	30.597.764,07	27.574.779,85	3.022.984,22	10,96%
5	Fondo Contingencia y otros imprevistos	348.100,00	348.100,00	0,00	0,00%		348.100,00	348.100,00	0,00	0,00%
6	Inversiones Reales	47.011.597,10	41.775.834,79	5.235.762,31	12,53%		47.011.597,10	41.775.834,79	5.235.762,31	12,53%
7	Transferencias de Capital	21.474.445,32	30.639.497,90	-9.165.052,58	-29,91%		21.474.445,32	30.639.497,90	-9.165.052,58	-29,91%
8	Activos Financieros	581.590,93	581.590,93	0,00	0,00%		581.590,93	581.590,93	0,00	0,00%
9	Pasivos Financieros	20.287.567,87	19.220.413,39	1.067.154,48	5,55%		20.287.567,87	19.220.413,39	1.067.154,48	5,55%
TOTAL		342.691.920,59	321.477.814,03	21.214.106,56	6,60%	4.196.844,14	338.495.076,45	317.249.173,14	21.245.903,31	6,70%

Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

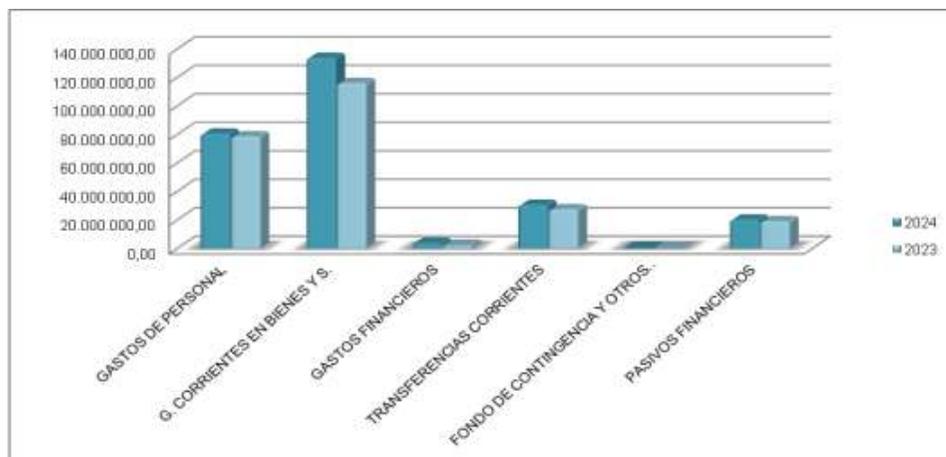
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE		FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07	
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA		FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13	
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD	PÁGINA	11/27
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.				



Análisis de la evolución del gasto

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

CAP	DENOMINACIÓN	2024	2023	ABSOLUTA	%
1	GASTOS DE PERSONAL	80.668.815,41	78.704.513,31	1.964.302,10	2,50
2	G. CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	133.772.324,16	116.132.904,86	17.639.419,30	15,19
3	GASTOS FINANCIEROS	3.752.871,59	2.271.538,11	1.481.333,48	65,21
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.597.764,07	27.574.779,85	3.022.984,22	10,96
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	348.100,00	348.100,00	0,00	0,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	20.287.567,87	19.220.413,39	1.067.154,48	5,55
	TOTALES	269.427.443,10	244.252.249,52	25.175.193,58	10,31



Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



La evolución del gasto corriente comparado con las magnitudes del presupuesto de 2023, obedece a:

- En el Capítulo 1 -Gastos de personal- Aumenta en 1.964.302,10€, es decir un 2,50 %, según la estimación efectuada sobre las plantillas presupuestarias, las relaciones de puestos de trabajo y los acuerdos corporativos aprobados. Se ha considerado un incremento salarial del 2% para todo el personal al servicio de esta Diputación, al amparo de la Resolución de 14 de noviembre de 2022, de la Secretaría de Estado de Función Pública, por la que se publica el "Acuerdo Marco para una Administración del siglo XXI".
- En el Capítulo 2 -Gastos corrientes en bienes y servicios-, el incremento es del 15,19%. En términos absolutos, sufre una variación al alza de 17.639.419,30€. Es un incremento importante pero que está plenamente justificado. Destacamos los siguientes gastos por sus incrementos:
 - Prestación del Servicio de Ayuda a Domicilio (7.767.345,16€)
 - Impuesto por Depósito de Vertidos (6.274.839,45€)
 - Por el incremento del coste de la prestación de servicios a los ayuntamientos, así como por el incremento de encomiendas de gestión, se consignan aumentos de créditos por importe no inferior a 2 millones de euros.

Dicho lo anterior, podemos concluir que:

- El incremento del gasto viene asociado a un incremento de ingresos que mantiene el equilibrio entre los servicios prestados y los recursos que los financian.
- Que el incremento en los gastos no asociados a la prestación de servicios se mantiene en unos niveles razonablemente bajos, por lo que 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 2023, un 65,21% y en términos absolutos 1.481.333,48€. En conjunto, hemos presupuestado para intereses por cualquier concepto un total de 3.752.871,59€, incluidos los intereses del préstamo previsto para financiar las inversiones de 2024 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 3.022.984,22€. En términos relativos, aumenta en un 10,96% 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€.

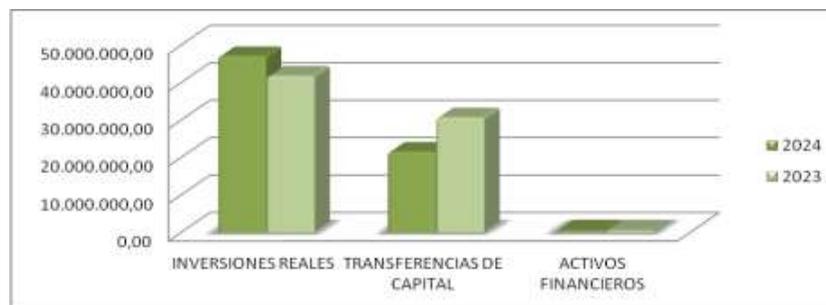
Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



- En el Capítulo 9 -Pasivos financieros- el importe a amortizar en 2024 se incrementa en 1.067.154,48€ (5,55%), debido a que en el presupuesto de 2024 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	2024	2023	ABSOLUTA	%
6	INVERSIONES REALES	47.011.597,10	41.775.834,79	5.235.762,31	12,53
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	21.474.445,32	30.639.497,90	-9.165.052,58	-29,91
8	ACTIVOS FINANCIEROS	581.590,93	581.590,93	0,00	0,00
	TOTALES	69.067.633,35	72.996.923,62	-3.929.290,27	-5,38



- En el Capítulo 6 -Inversiones Reales. – Aumenta en un 12,53% en términos porcentuales y en 5.235.762,31€ en términos absolutos, dicho incremento se produce, fundamentalmente, por las inversiones a realizar para la expropiación de suelo para la instalación del CETEDEX y para iniciar las expropiaciones y redacción de estudios y proyectos para la puesta en marcha del Plan de Infraestructuras Hidráulicas de la Provincia de Jaén, que contará con la con la financiación del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico.

Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukunft0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



Las actuaciones a las que nos referimos son:

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DENOMINACIÓN	IMPORTE
800.4592.60000	EXPROPIACIONES Y ADQUISICIONES DE TERRENOS PARA INSTALACIONES E INFRAESTRUCTURAS	3.606.001,84
810.4520.65023	CONV.ACUAES "PLAN URGENTE INFRAES. ABASTE. EN LA PROVI.DE JAÉN" ASIST.TECNICAS Y PLAN	885.470,41
201.4630.65023	EXPROPIACIONES DE LOS TERRENOS DEL PROYECTO CETEDEX	10.540.121,97

Las inversiones en la red viaria provincial se mantienen en su cuantía respecto de 2023, si bien en este Presupuesto para 2024 se desglosan en las distintas actuaciones a realizar, separando los gastos por el contrato de mantenimiento de los cuatro sectores de la red viaria, de las actuaciones específicas en carreteras, dejando solo un crédito de menor cuantía para las actuaciones que no pueden preverse inicialmente.

- En el Capítulo 7 -Transferencias de Capital- Disminuye un 29,91%, en términos absolutos la disminución es de 9.165.052,58€. Esta reducción obedece, esencialmente, a la solicitud de los ayuntamientos de destinar a gasto corriente el Plan de Cooperación para Obras y Servicios, dotándose crédito para la ejecución de gastos de capital por importe de 4.963.248,97€, en lugar de los 16.015.689,08€ previstos el pasado ejercicio.
- El Capítulo 8 -Activos Financieros- Igual al del ejercicio pasado, con 581.590,93€

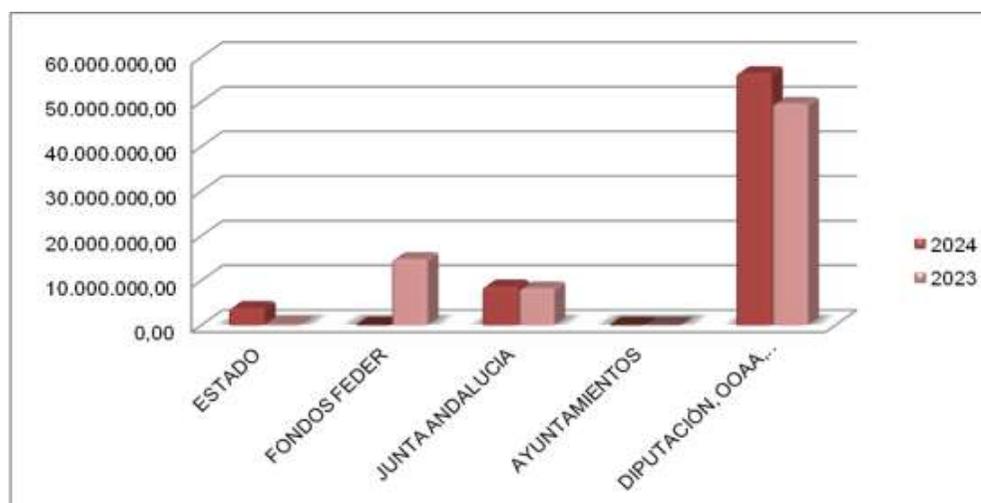
Url de Verificación: <https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==>

FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE		FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA		FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD	PÁGINA 15/27
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.			



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:

	2024	% /TOTAL	2023	% /TOTAL	DIFERENCIAS
ESTADO	3.880.054,09	5,62	291.517,50	0,40	3.588.536,59
FONDOS EUROPEOS	0,00	0,00	14.831.083,86	20,32	-14.831.083,86
JUNTA ANDALUCIA	8.692.783,35	12,59	8.261.024,97	11,32	431.758,38
AYUNTAMIENTOS	0,00	0,00	7.367,99	0,01	-7.367,99
DIPUTACIÓN, OAAA, CONSORCIOS, FUNDACIONES Y AGENER S.A.	56.494.795,91	81,80	49.605.929,30	67,96	6.888.866,61
TOTALES	69.067.633,35	100,00	72.996.923,62	100,00	-3.929.290,27



Es necesario hacer constar en este punto que la ausencia de financiación por parte de la Unión Europea, incluso cuando tenemos presupuestadas actuaciones con fondos NEXT GENERATION, viene motivada por el cumplimiento de lo establecido en una instrucción de 21-02-2023 de la Subdirección General de Estudios Financieros de Entidades Locales, del Ministerio de Hacienda “ Nota relativa a la imputación presupuestaria de las transferencias recibidas por las Entidades Locales del Estado y/o las Comunidades Autónomas en el marco del Mecanismo de

Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



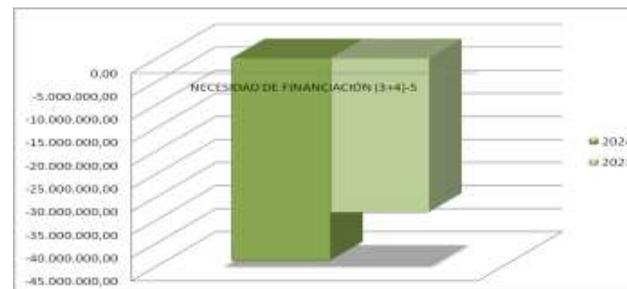
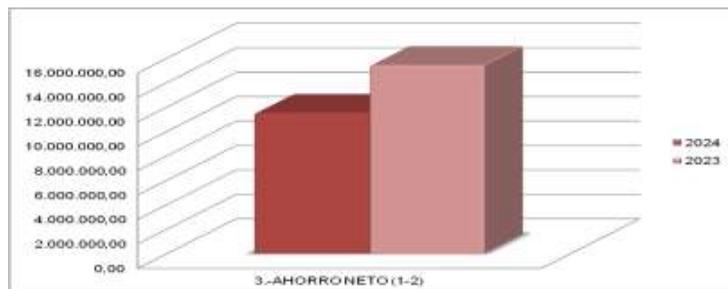
Recuperación y Resiliencia de la Unión Europea (MRR)” que viene a establecer que ha de imputarse el ingreso al organismo que resuelve la ayuda, a saber, Estado o CCAA, sin considerar que, en última instancia, se trata de fondos de la Unión Europea.

CUENTA FINANCIERA

CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
1.- INGRESOS CORRIENTES	280.927.851,28	259.665.763,35	21.262.087,93	8,19
2.-GASTOS CORRIENTES (incluido Cap 9)	269.427.443,10	244.252.249,52	25.175.193,58	10,31
3.-AHORRO NETO (1-2)	11.500.408,18	15.413.513,83	-3.913.105,65	-25,39
4.-INGRESOS DE CAPITAL	13.450.828,37	23.978.638,13	-10.527.809,76	-43,90
5.-GASTOS DE CAPITAL	69.067.633,35	72.996.923,62	-3.929.290,27	-5,38
NECESIDAD DE FINANCIACIÓN (3+4)-5	-44.116.396,80	-33.604.771,66	-10.511.625,14	31,28

La diferencia entre lo previsto de préstamo de 2023 y el resultado de la necesidad de financiación, ascendente a 197.495,87€, es consecuencia del beneficio de AGENER S.A.

Por otra parte, la diferencia entre el préstamo previsto para 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€.



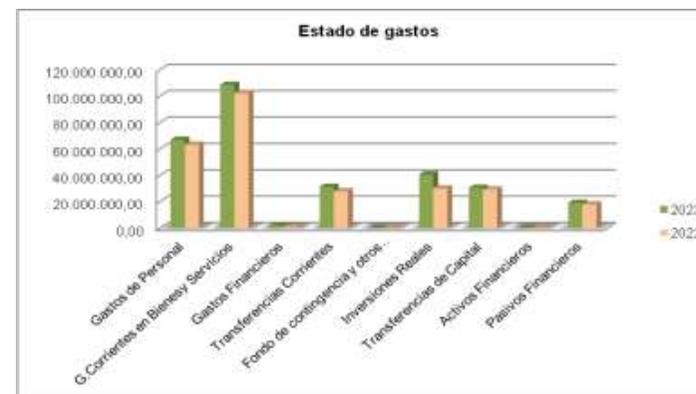
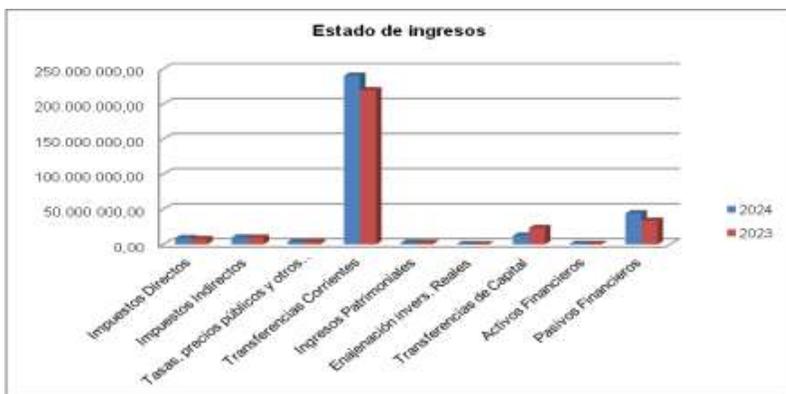
Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukunft0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



CUADROS COMPARATIVOS DE LA PREVISION INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS DE 2024-2023 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	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos	9.021.740,90	7.680.010,63	1.341.730,27	17,47	1	Gastos de Personal	70.002.078,61	66.919.697,07	3.082.381,54	4,61
2	Impuestos Indirectos	9.729.489,38	9.614.300,88	115.188,50	1,20	2	G. Corrientes Bienes y Servicios	126.310.192,14	108.742.196,81	17.567.995,33	16,16
3	Tasas y otros ingresos	3.846.692,79	3.805.300,33	41.392,46	1,09	3	Gastos Financieros	3.388.116,15	2.075.962,08	1.312.154,07	63,21
4	Transferencias Corrientes	240.607.147,25	219.731.846,04	20.875.301,21	9,50	4	Transferencias Corrientes	34.398.125,73	31.406.938,26	2.991.187,47	9,52
5	Ingresos Patrimoniales	2.062.386,28	1.961.956,20	100.430,08	5,12	5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
6	Enajenación Inversiones Reales	300.000,00	0,00	300.000,00	100,00	6	Inversiones Reales	46.343.660,89	40.864.755,09	5.478.905,80	13,41
7	Transferencias de Capital	12.572.837,44	23.390.994,32	-10.818.156,88	-46,25	7	Transferencias de Capital	21.474.445,32	30.631.907,90	-9.157.462,58	-29,90
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	44.313.892,67	33.927.462,20	10.386.430,47	30,61	9	Pasivos Financieros	20.287.567,87	19.220.413,39	1.067.154,48	5,55
TOTAL		322.904.186,71	300.561.870,60	22.342.316,11	7,43	TOTAL		322.904.186,71	300.561.870,60	22.342.316,11	7,43

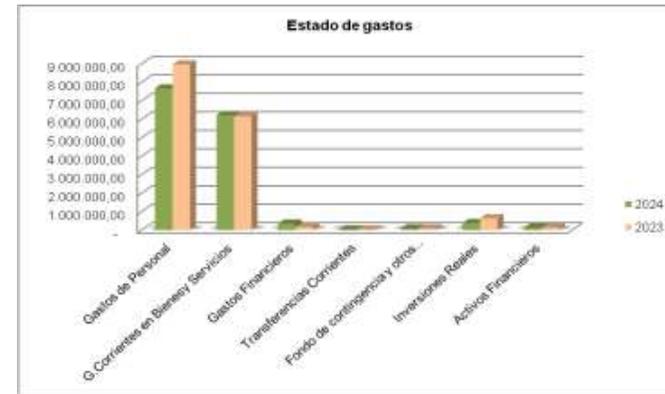


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukunft0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
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	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	7.664.563,30	8.961.389,07	-1.296.825,77	-14,47
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes Bienes y Servicios	6.206.139,57	6.151.490,40	54.649,17	0,89
3	Tasas y otros ingresos	5.762.175,49	6.185.295,58	-423.120,09	-6,84	3	Gastos Financieros	346.015,00	164.015,00	182.000,00	110,97
4	Transferencias Corrientes	8.948.726,86	9.846.566,89	-897.840,03	-9,12	4	Transferencias Corrientes	27.582,48	27.582,48	0,00	0,00
5	Ingresos Patrimoniales	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
6	Enajenación Inversiones Reales					6	Inversiones Reales	377.002,00	637.785,52	-260.783,52	-40,89
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		14.836.402,35	16.157.362,47	-1.320.960,12	-8,18	TOTAL		14.836.402,35	16.157.362,47	-1.320.960,12	-8,18

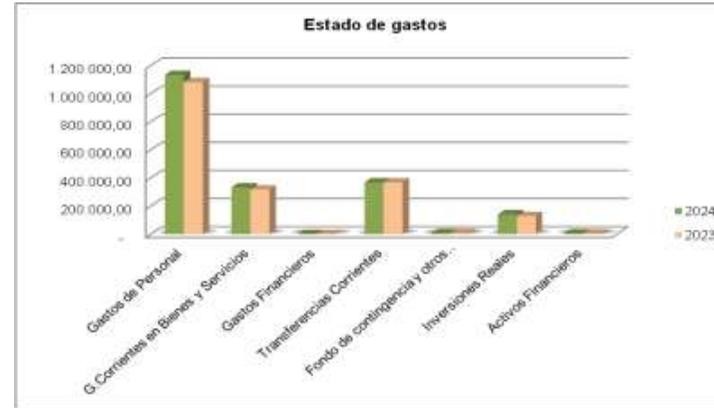
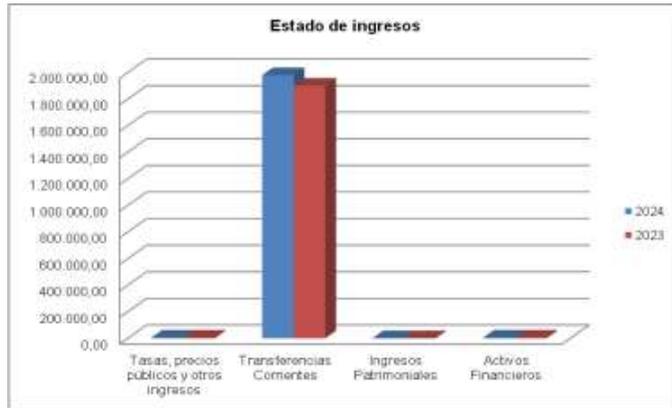


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



3.- INSTITUTO DE ESTUDIOS GIENNENSES

ESTADO DE INGRESOS					ESTADO DE GASTOS						
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	1.134.232,14	1.082.491,55	51.740,59	4,78
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes Bienes y Servicios	333.758,20	318.258,20	15.500,00	4,87
3	Tasas y otros ingresos	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00	3	Gastos Financieros	2.000,00	2.000,00		
4	Transferencias Corrientes	1.980.009,72	1.900.769,13	79.240,59	4,17	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	141.419,38	129.419,38	12.000,00	9,27
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		1.994.600,65	1.915.360,06	79.240,59	4,14	TOTAL		1.994.600,65	1.915.360,06	79.240,59	4,14

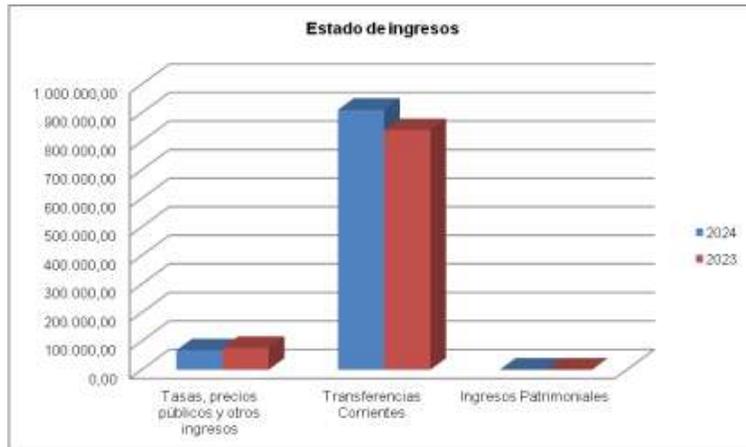


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



4.- 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	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	754.436,84	702.225,49	52.211,35	7,44
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	159.430,01	150.430,00	9.000,01	5,98
3	Tasas y otros ingresos	68.312,54	76.618,86	-8.306,32	-10,84	3	Gastos Financieros	7.022,00	7.022,00	0,00	100,00
4	Transferencias Corrientes	910.888,84	839.677,48	71.211,36	8,48	4	Transferencias Corrientes				
5	Ingresos Patrimoniales	0,01	0,01	0,00	0,00	5	Fondo de contingencia y otros imprevistos				
6	Enajenación Inversiones Reales					6	Inversiones Reales	58.312,54	56.618,86	1.693,68	2,99
7	Transferencias de Capital					7	Transferencias de Capital				
8	Activos Financieros					8	Activos Financieros				
9	Pasivos Financieros					9	Pasivos Financieros				
TOTAL		979.201,39	916.296,35	62.905,04	6,87	TOTAL		979.201,39	916.296,35	62.905,04	6,87

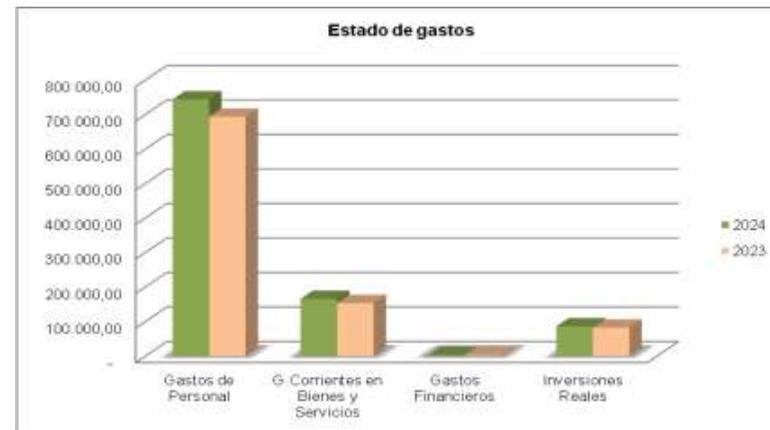


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



5.- 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	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	744.197,94	693.715,91	50.482,03	7,28
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	165.930,01	153.930,00	12.000,01	7,80
3	Tasas y otros ingresos	106.372,29	102.655,94	3.716,35	3,62	3	Gastos Financieros	3.000,00	3.000,00	0,00	100,00
4	Transferencias Corrientes	893.127,94	830.645,90	62.482,04	7,52	4	Transferencias Corrientes				
5	Ingresos Patrimoniales	0,01	0,01	0,00	0,00	5	Fondo de contingencia y otros imprevistos				
6	Enajenación Inversiones Reales					6	Inversiones Reales	86.372,29	82.655,94	3.716,35	4,50
7	Transferencias de Capital					7	Transferencias de Capital				
8	Activos Financieros					8	Activos Financieros				
9	Pasivos Financieros					9	Pasivos Financieros				
TOTAL		999.500,24	933.301,85	66.198,39	7,09	TOTAL		999.500,24	933.301,85	66.198,39	7,09

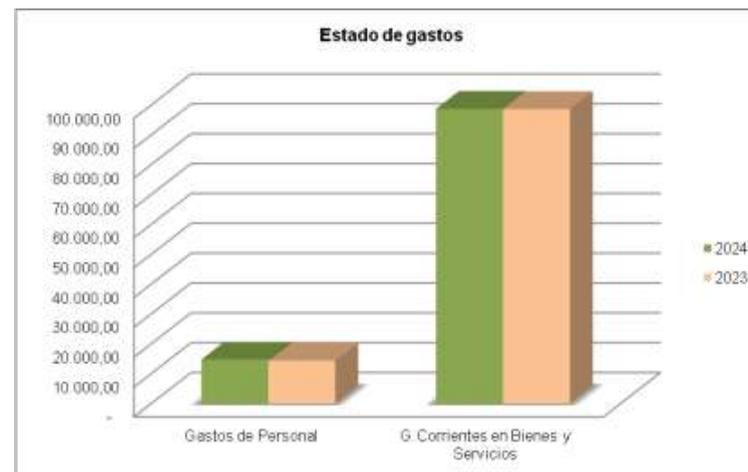
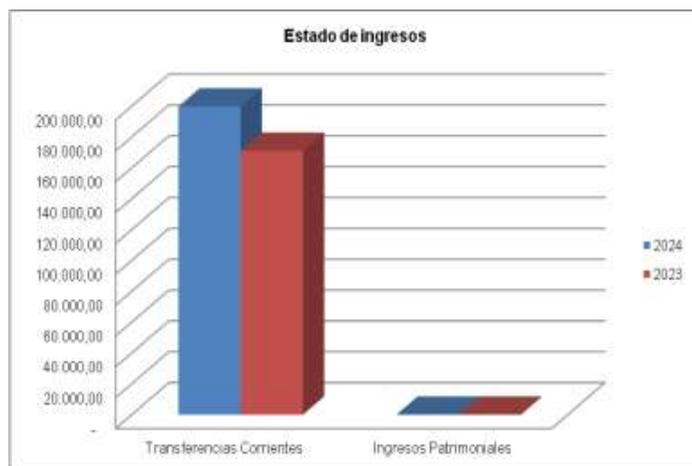


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



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

ESTADO DE INGRESOS					ESTADO DE GASTOS						
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	14.760,00	14.400,00	360,00	2,50
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	98.752,13	98.685,00	67,13	0,07
3	Tasas y otros ingresos					3	Gastos Financieros				
4	Transferencias Corrientes	106.311,72	105.884,59	427,13	0,40	4	Transferencias Corrientes				
5	Ingresos Patrimoniales	7.200,41	7.200,41	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				
8	Activos Financieros					8	Activos Financieros				
9	Pasivos Financieros					9	Pasivos Financieros				
TOTAL		113.512,13	113.085,00	427,13	0,38	TOTAL		113.512,13	113.085,00	427,13	0,38

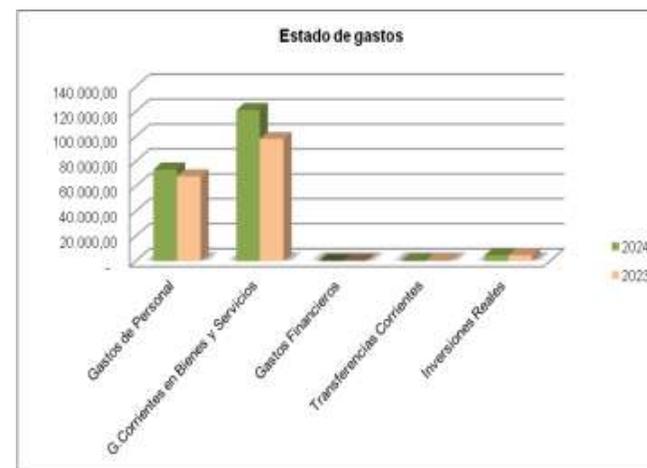
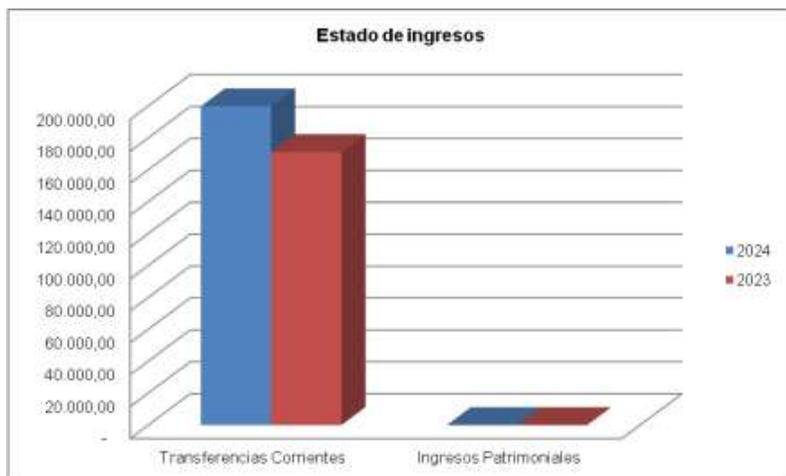


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



7.- CONSORCIO VÍA VERDE DEL ACEITE

ESTADO DE INGRESOS						ESTADO DE GASTOS					
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	73.417,98	68.054,23	5.363,75	7,88
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	121.243,98	98.060,30	23.183,68	23,64
3	Tasas y otros ingresos					3	Gastos Financieros	50,00	50,00	0,00	0,00
4	Transferencias Corrientes	199.831,96	171.054,53	28.777,43	16,82	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	4.830,00	4.600,00	230,00	5,00
7	Transferencias de Capital					7	Transferencias de Capital				
8	Activos Financieros					8	Activos Financieros				
9	Pasivos Financieros					9	Pasivos Financieros				
TOTAL		199.841,96	171.064,53	28.777,43	16,82	TOTAL		199.841,96	171.064,53	28.777,43	16,82

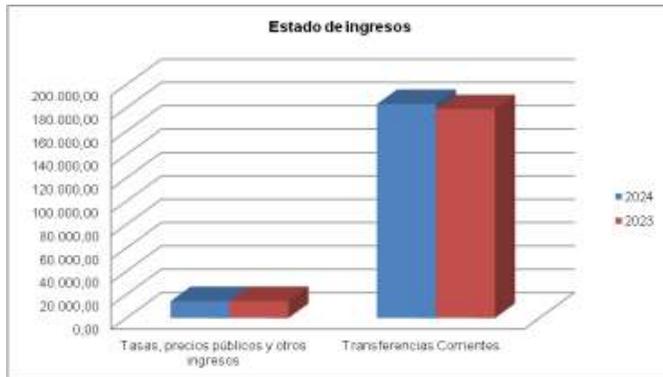


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



8.- FUNDACIÓN ESTRATÉGIAS DESARROLLO ECONÓMICO DE LA PROVINCIA

ESTADO DE INGRESOS					ESTADO DE GASTOS						
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	166.419,03	155.496,97	10.922,06	7,02
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	31.552,00	38.023,55	-6.471,55	-17,02
3	Tasas y otros ingresos	14.500,00	14.500,00	0,00	100,00	3	Gastos Financieros				
4	Transferencias Corrientes	183.471,03	179.020,52	4.450,51	2,49	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		197.971,03	193.520,52	4.450,51	2,30	TOTAL		197.971,03	193.520,52	4.450,51	2,30

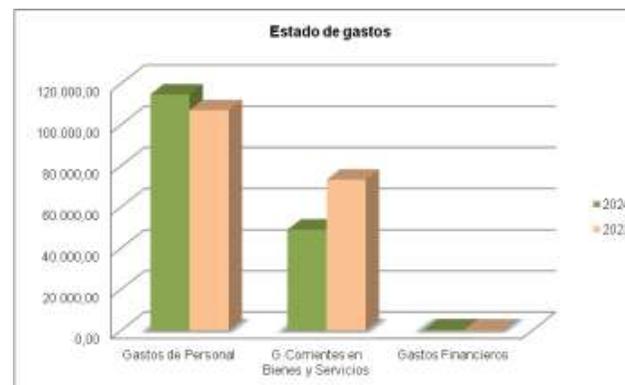


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL ÁREA DE ECONOMÍA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zuku0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



9.- FUNDACIÓN LEGADO LITARARIO MIGUEL HERNÁNDEZ

ESTADO DE INGRESOS					ESTADO DE GASTOS						
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal	114.709,57	107.043,02	7.666,55	7,16
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	48.990,43	73.289,98	-24.299,55	-33,16
3	Tasas y otros ingresos					3	Gastos Financieros	500,00	200,00	300,00	150,00
4	Transferencias Corrientes	162.200,00	180.533,00	-18.333,00	-10,15	4	Transferencias Corrientes				
5	Ingresos Patrimoniales	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00	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		164.200,00	180.533,00	-16.333,00	-9,05	TOTAL		164.200,00	180.533,00	-16.333,00	-9,05

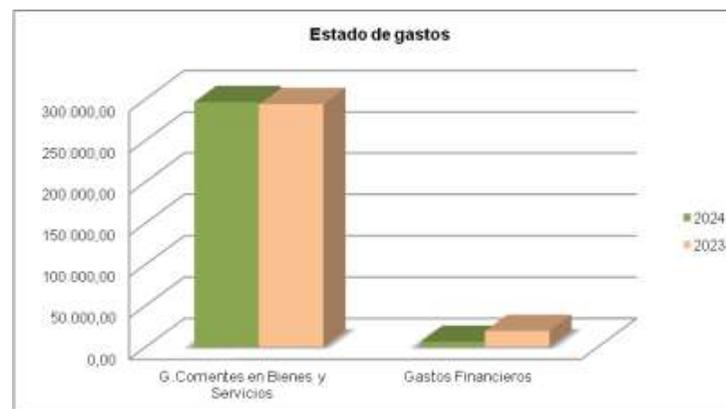
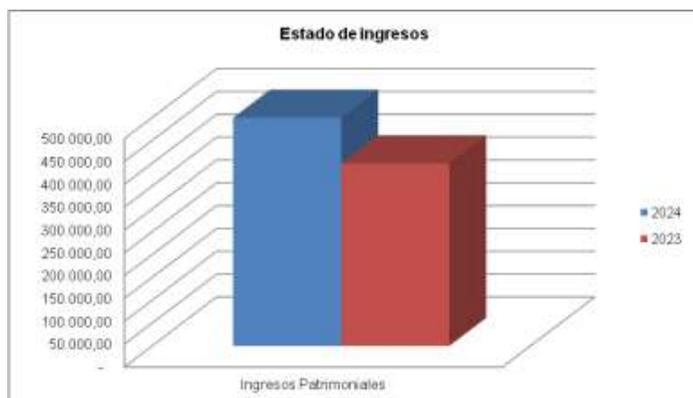


Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zuku0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		



10.- SOCIEDAD AGENER S.A.

ESTADO DE INGRESOS					ESTADO DE GASTOS						
Cap.	Denominación	Importes		Diferencias		Cap.	Denominación	Importe		Diferencias	
		2024	2023	Absolutas	%			2024	2023	Absolutas	%
1	Impuestos Directos					1	Gastos de Personal				
2	Impuestos Indirectos					2	G. Corrientes en Bienes y Servicios	296.335,69	293.927,74	2.407,95	0,82
3	Tasas y otros ingresos					3	Gastos Financieros	6.168,44	19.289,03	-13.120,59	-68,02
4	Transferencias Corrientes					4	Transferencias Corrientes				
5	Ingresos Patrimoniales	500.000,00	400.000,00	100.000,00	25,00	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		500.000,00	400.000,00	100.000,00	25,00	TOTAL		302.504,13	313.216,77	-10.712,64	-3,42



Url de Verificación: https://verifirma.dipujaen.es/code/zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==			
FIRMADO POR	FRANCISCO REYES MARTÍNEZ - EL PRESIDENTE	FECHA Y HORA	03/11/2023 13:54:07
FIRMADO POR	ILDEFONSO CARMONA ÚBEDA - VºBº EL DIRECTOR DEL AREA DE ECONOMIA Y HACIENDA	FECHA Y HORA	03/11/2023 10:05:13
ID. FIRMA	firma.dipujaen.es	zukbu0AyEln8Aie/UHTbwQ==	WD010WHD
NORMATIVA	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.		

