



INFORME ECONÒMIC – FINANCER DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA PER A L'EXERCICI 2015

L'informe econòmic financer és un dels elements que formen part del pressupost i en ell s'exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes; la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament i, en conseqüència, l'efectiu anivellament dels pressupostos, d'acord amb el que estableix l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Aquest informe consta d'una part en la que s'avaluen els ingressos, l'anivellament de pressupost i el compliment de les obligacions de cada un dels pressupostos que conformen el pressupost consolidat i d'una segona part en que s'analitza el compte financer del pressupost consolidat i el rati d'endeutament.

PRESSUPOST DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA

1. Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos.

Els elements més significatius que s'han pres com a bases per a l'avaluació dels ingressos són els següents:

- La comunicació del Ministeri d'Hisenda i d'Administracions Públiques de previsions d'ingressos per la cessió de rendiments recaptatoris d'impostos estatals i pel fons complementari de finançament corresponent a 2015, de conformitat amb l'article 135 i 136 i 140 a 143 del TRLLRHL. Aquesta previsió s'ha disminuït en la part de les liquidacions definitives negatives dels exercicis 2008 i 2009 que s'ha de retornar durant 2015, i en la part de les previsions negatives estimades de l'exercici 2013 que es preveu retornar també durant el 2015, de tal manera que es pressuposta els ingressos nets. Hom vol constatar que és voluntat de la Corporació sol·licitar l'ampliació dels terminis de reintegrament de la PIE dels anys 2008 i 2009 regulada per la disposició addicional única del Reial Decret-Llei de 12 de setembre de 2014. En base a aquesta sol·licitud, pendent d'aprovació plenària, s'ha elaborat la previsió d'ingressos dels capítols corresponents d'aquest pressupost.
- La recaptació efectiva d'acord amb l'anàlisi de la recaptació en els diferents conceptes d'ingrés durant els darrers exercicis.

De conformitat amb el TRLLRHL les principals fonts de recursos de les províncies són:

- La participació en els tributs de l'estat i de les comunitats autònomes.
- Ingressos tributaris, entre els quals s'inclou el recàrrec sobre l'impost d'activitats econòmiques (IAE).
- Ingressos no tributaris, que inclouen les taxes, els preus públics, les subvencions, els ingressos patrimonials i altres de dret privat i altres prestacions de dret públic.

❖ Capítol I: Impostos directes: Cessió IRPF i IAE.

Es recull en la cessió de l'IRPF l'import comunicat pel Ministeri d'Hisenda. En quant al recàrrec provincial de l'Impost sobre Activitats Econòmiques derivat de les quotes provincials i nacionals hom a previst 3.500.000,00 €: La recaptació pel concepte d'IAE 2014 tant d'exercici corrent com passats fins el tercer trimestre ha ascendit a 4.250.000,00, la previsió d'ingressos a compte de padró del darrer trimestre (90%) és de 391.200,00 €. La recaptació de l'exercici 2013, tant de l'exercici corrent com de tancats va ser de 3.372.000,00 €, si bé aquesta recaptació varia segons els anys en funció de les compensacions fetes a l'Ajuntament de Lleida que és qui gestiona l'impost i ha de lliurar el recàrrec a la Diputació però només s'ingressa via compensació.

❖ Capítol II: Impostos Indirectes: Cessió d'impostos especials.



Aquesta estimació també deriva de la comunicació feta pel Ministeri d'Hisenda.

❖ Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos.

Les taxes s'han previst per a l'exercici 2015 partint de la recaptació efectiva de l'exercici 2014.

Hi ha una disminució de la previsió per taxa per inserció d'anuncis al BOP motivat per la modificació de l'ordenança fiscal feta l'any 2013 i que comporta uns menors ingressos: Modificació de tarifes, bonificació per gestió per autoliquidació, disminució del nombre d'anuncis a pagar pels ens locals. Vista l'execució durant l'exercici 2014 s'ha adaptat a l'efectiva recaptació de l'ingrés.

En aquest capítol s'han creat tres nous conceptes d'ingrés: 1) el concepte 32900 Alberg Bon Repòs, es deu a una nova ordenança fiscal creada l'any 2014 i que regula aquesta nova taxa; 2) el concepte 38905 de Reintegraments de subvencions i altres, s'ha englobat en aquest nou concepte tots els reintegraments específics que existien en els pressupostos anteriors; i el 3) concepte 39901 d'Indemnització companyia d'assegurances, ja que durant l'exercici anterior s'han ingressat diverses indemnitzacions sota aquest concepte de quantia diversa i imputades al 39900 Imprevistos, per tot el qual, hom ha considerat adient especificar aquest nou concepte.

❖ Capítol IV: Transferències corrents: Participació en Tributs de l'Estat i subvencions corrents.

El fons complementari de finançament s'ha dotat amb l'import comunicat pel Ministeri d'Hisenda, al qual se li ha restat la previsió del fons complementari de finançament negatiu previst de l'exercici 2013 que té un saldo previst de retorn per al 2015 de 1.381.650,63 €. Aquest càlcul s'ha realitzat segons diu l'article 72 del projecte de LPGE per al 2015, en referència a la devolució de la liquidació negativa del 2013, que es troba en tramitació parlamentària. Aquest fons es va determinar el 2004 i evoluciona cada any en funció dels ingressos tributaris de l'Estat, i incorpora també compensacions derivades de les reformes de l'IAE.

El fons d'assistència sanitària és un recurs afectat a la despesa en prestacions de salut pública, sigui directament pels municipis o per via d'assistència i cooperació per part de la Diputació.

I en quant a les altres transferències corrents, els ingressos provinents d'apostes mútues es minora respecte al pressupost de l'exercici 2014 i s'intenta ajustar a la recaptació efectiva prevista; els ingressos provinents del Departament d'Ensenyament deriven del conveni signat per finançar el funcionament dels centres educatius (Escoles especials de la Il·lar de Sant Josep) i aprovat pel Ple de la Corporació en data 24 d'octubre. Per últim, hi ha un conveni de col·laboració plurianual per a desenvolupar accions del projecte Life + "NATURA 2000" que coordina la Junta d'Extremadura i s'ha consignat en el pressupost l'import previst per a l'annualitat 2015.

❖ Capítol V: Ingressos patrimonials.

Hi ha una disminució dels ingressos per interessos percebuts pels excedents de tresoreria perquè les noves operacions signades a finals de 2014 s'han concertat a un tipus d'interès més baix, d'acord amb l'evolució que ve marcada pels tipus d'interès dels mercats financers en quant a les retribucions del capital.

Es mantenen els ingressos per aprofitament de finques ja que hom preveu una rendibilitat similar a la de l'exercici anterior, en el qual ja es va tenir en compte un increment dels resultats degut a un major nombre d'hectàrees plantades i lligat a la plantació del cereal amb millor relació preu/hectàrea del mercat.

❖ Capítol VI: Alienació d'inversions reals

Hom no preveu cap alienació d'inversions reals en el pressupost de 2015.

❖ Capítol VII: Transferències de Capital.



Només hi ha la previsió d'2.000.000,00 € per la transferència del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya dintre del pla d'actuació en millores a les carreteres titularitat de la Diputació de Lleida.

❖ Capítol VIII: Actius financers

S'ajusten al reintegrament de les bestretes atorgades als ens local de territori per cartografia, informàtica i en plans anteriors (són bestretes d'adquisició de material informàtic atorgades des de l'any 2004 al 2009 i també bestretes per inversions i obres diverses atorgades a l'exercici 2010). També preveu aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de la Diputació.

❖ Capítol IX: Passius financers.

Hom no preveu acudir al recurs al préstec a pressupost de 2015.

2. Efectiu anivellament del pressupost.

Els estats d'ingressos i despeses del pressupost de la Diputació estan anivellats, el pressupost d'ingressos és 100.176.876,29 € i el de despeses és de 100.176.876,29 €. Es posa de manifest l'equilibri pressupostari tal i com mostra el detall que segueix:

1. IMPOSTOS DIRECTES	7.506.039,48
2. IMPOSTOS INDIRECTES	6.167.757,89
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	678.600,00
(Contribucions especials i quotes urbanístiques)	0,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	83.437.178,73
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	546.150,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	98.335.726,10
1. DESPESES DE PERSONAL	19.486.498,14
2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	10.412.238,90
3. DESPESES FINANCERES	1.277.870,25
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	34.079.980,56
5. FONS DE CONTINGÈNCIA	1.130.857,77
DESPESES CORRENTS (B)	66.387.445,62
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	31.948.280,48
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (D)	8.668.780,80
ESTALVI NET (C)-(D)=(E)	23.279.499,68
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.000.000,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERES (F)	2.000.000,00
AUTOFINANÇAMENT (E)+(F)=(G)	25.279.499,68
6. INVERSIONS REALS	5.579.009,98
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	19.811.639,89
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (H)	25.390.649,87



CAPACITAT DE FINANÇAMENT (G)-(H)=(I)	-111.150,19
8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINACERS	111.150,19
9. ENDEUTAMENT	0,00
SALDO FINANCER (J)	111.150,19
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (I) + (J)	0,00

3. Suficiència de consignació per al compliment de les obligacions exigibles.

Cal garantir que les consignacions pressupostàries siguin suficients per atendre els serveis obligatoris i les obligacions contractuals que ha adquirit l'ens.

❖ Capítol I: Despeses de personal.

El capítol 1r del pressupost té correlació amb el quadre retributiu que hi consta en la documentació pressupostària en quant a les persones que actualment presten els serveis a Diputació (personal de plantilla, personal interí i personal laboral contractat) i el personal en situacions especials (situacions d'excedència, comissions de serveis, etc). Hi ha una dotació econòmica parcial de les places vacants que actualment figuren a la plantilla orgànica de la corporació del 15% de les places realment vacants i no ocupades ni per interinatges ni per comissions de serveis. La consignació de les places vacants s'ha estructurat a nivell de concepte, diferenciant per grups de massa salarial però no a nivell orgànic. De conformitat amb el projecte de pressupostos generals de l'Estat per a 2015 (projecte LLGPE 2015) les retribucions del personal de l'entitat local no podran experimentar cap increment respecte a les vigents a 31 de desembre de 2014, s'exceptuen d'aquesta congelació salarial les adequacions retributives que amb caràcter singular i excepcional, resultin imprescindibles pel contingut del lloc de treball, per la variació del nombre d'efectius assignats a cada programa o pel grau d'aconseguit dels objectius fixats.

L'increment de capítol 1er que experimenta la Diputació es dona bàsicament per quatre trets fonamentals, un ja explicat com és la major dotació en les places vacants; el segon factor s'explica pel traspàs de personal dels diferents organismes autònoms cap a Diputació, els quals experimenten minoracions en aquest àmbit de despesa de personal; el tercer tret té a veure amb la disposició addicional desena del projecte de Llei dels pressupostos generals de l'Estat per al 2015, que es troba en tramitació parlamentària, és la previsió de la paga extra i addicional generada el mes de desembre de l'exercici 2012 en la part meritada entre el període de l'01.06.2012 al 13.07.2012, la consignació de la mateixa segueix les mateixes característiques que la dotació de les places vacants citades anteriorment; i per últim, l'aplicació pressupostària relativa a la previsió de la incidència de la relació de llocs de treball presenta un increment del 150% quantificant-se el mateix en 150.000,00 € de més en aquesta aplicació.

En conseqüència, totes les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015 i no presenten cap increment respecte l'exercici anterior. També s'estableix en el mateix text legal que la taxa de reposició d'efectius es mantindrà en un 10%, a excepció feta del serveis essencials els quals poden experimentar una taxa de reposició màxima del 50%.

Les despeses en quotes a la seguretat social, productivitat, acció social, assistència farmacèutica i sanitària, i ajuts escolars s'han previst partint de la despesa efectiva de l'exercici 2014.

L'increment final d'aquest capítol respecte l'any 2014 és del 2,72%.

Com a fet remarcable referent a les despeses de personal hom vol afegir que està prevista l'aprovació per part de l'òrgan plenari, d'una proposta d'amortització de places vacants que consten a la plantilla de la Diputació. En el cas de la Diputació de Lleida es proposa l'amortització de 9 places donada l'actual situació de crisi i les limitacions pressupostàries dels darrers anys i per tal d'aconseguir una millor dotació de la plantilla vacant en el pressupost presentat per al 2015.



❖ Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis.

En el capítol 2n són recollits els imports del contractes d'arrendament, subministrament, manteniment, conservació, material no inventariable, comunicacions, tributs, assegurances, despeses diverses i altres treballs realitzats per empreses i professionals, dietes i altres indemnitzacions. En termes generals, s'han consignat atenent a la despesa real de l'exercici 2014.

Aquest capítol 2on incrementa respecte l'any anterior en 1.300.000,00 € que representa un 14%, l'explicació ve donada per la creació d'una nova aplicació pressupostària de conservació d'estructures en vies provincials i dotada en 1.000.000,00 €, despesa que es reiterava any darrera any i costava donar-li cabuda pressupostària. S'incrementa 100.000,00 € la conservació de carreteres i un 20% la dotació en estudis i treballs tècnics al considerar que s'augmentarà l'execució de projectes de carreteres.

Cal destacar també que degut a la contractació integral i unificada dels serveis avançats de les comunicacions durant el 2014, la despesa en comunicacions que figurava en els pressupostos dels organismes s'ha acabat integrant totalment al pressupost de Diputació en el 2015; el mateix fet es dona amb les despeses de material d'oficina, les quals minoren totalment o de manera important als diferents OAAA augmentant així la dotació al pressupost de Diputació. Seguint aquesta línia d'estalvi en la unificació de despeses, en aquest pressupost de l'any 2015 es crea l'aplicació de la Gestió unificada del parc d'impressió, amb un estudi econòmic complet de l'estalvi que es genera a curt i mitja termini amb una millor distribució del maquinari d'impressió i amb la contractació de la despesa en material fungible mitjançant una tarifari lineal, entès com una "tarifa plana" pel que fa a les despeses de fotocòpies.

❖ Capítol III: Despeses financeres.

Les despeses d'interessos dels préstecs estan calculades sobre la previsió d'Euríbor a 3 mesos al preu del 0,35%; en l'actualitat el preu de l'Euríbor a 3 mesos està a 0,079 % i l'annual a 0,33%. Tots els préstec variables que té la Diputació de Lleida són referenciats a Euríbor a 3 mesos, tot i així existeix també una dotació genèrica per possibles variacions a l'alça del tipus d'interès. Aquests fets mostren en el global del capítol una minoració del 16% respecte l'exercici anterior.

❖ Capítol IV: Transferències corrents.

Transferència a organismes autònoms: Les aportacions ordinàries als organismes disminueixen globalment, a nivell relatiu però, l'IEI i el Patronat de Turisme presenten un increment, més acusat en aquest últim ja que és l'únic OAAA que no presenta cap minoració de personal, ja sigui a raó de traspàs d'efectius per reubicació de llocs o tasques, com per jubilacions. L'augment en l'aportació ordinària de l'IEI ve motivada per majors activitats a desenvolupar durant 2015.

Transferències ordinàries a comunitats autònomes: Augmenten de forma poc significativa, hi ha com a novetat la previsió d'un nou conveni marc d'àmbit educatiu amb el Parlament de Catalunya.

Transferències ordinàries a Ajuntaments i comarques: En aquest subconcepte de despesa és on hi ha el gran increment que suposa un 53% a nivell percentual i en valor absolut 4.580.000,00 €. El fet més destacable són les subvencions per les llars d'infants públiques municipals que incrementen en 1.800.000,00 €. Augmenta l'aportació del programa específic en les dos vessants, la del programa d'arrendaments i subministraments: 1.800.000,00 € a 2015 vers 1.500.000,00 € a 2014 i l'altra vessant del programa de camins comarcals que augmenta en 50.000,00 € . L' augment més important que mostren les transferències corrents a ajuntaments, té a veure amb l'Aportació a PUOSC programes de manteniment i reparacions, que es canvia de capítol, abans dins del subvencions de capital i ara com a corrent, degut a l'aprovació del Conveni de col·laboració entre el Departament de Governació i Relacions Institucionals i la Diputació de Lleida, per al finançament de les anualitats 2014 i 2015, línia de reparacions, manteniment i conservació, del Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya, 2013-2017, i que representa la quantitat d'1.965.814,56 €. Les aportacions



a les entitats locals en matèria de serveis socials es manté en 340.000,00 €, al igual que els ajuts per a les campanyes agràries en 100.000,00 €. Augmenta la subvenció pel pagament del transports i dels menjadors escolars dels alumnes no obligatoris, es continua subvencionant tant el transport escolar no obligatori com una part del menjador d'aquests alumnes, l'increment es dona al passar de la dotació de 600.000,00 € a 675.000,00 € al 2015. Disminueix els ajuts per al manteniment dels consultoris mèdics en 100.000,00 €, però cal tenir en compte que la despesa en salut és coincident amb els ingressos de la PIE, ja que es tracta d'un projecte de despesa afectat. Augmenta, a diferència de l'exercici anterior, en 75.000,00 € els ajuts per la conservació de vies municipals, passa de 525.000,00 € a 2014 a 600.000,00 € a 2015.

Transferències ordinàries a consorcis: Augmenta l'aportació al Consorci de Normalització Lingüística en 30.000,00 € i al Museu de Lleida en 20.000,00 €. L'increment més significatiu és la creació de l'aplicació d'ajuts a Consorcis per activitats sanitàries, senzillament durant el 2015 s'ha intentat adequar les aportacions o ajuts sanitaris a la naturalesa de l'ens receptor, essent aquesta dotació de 100.000,00 € i representa una estimació vers les experiències d'exercicis passats.

Transferències ordinàries a famílies i institucions sense ànim de lucre: El més destacable és l'augment de les aportacions a patronats, fundacions i associacions i a ajuts a ESAL/ONGD per activitats sociosanitàries que passa de 900.000,00 € al 2014 a 1.500.000,00 € al 2015.

❖ Capítol V: Fons de contingència i altres imprevistos.

De conformitat amb l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera s'ha dotat un fons de contingència per atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost inicial. Enguany presenta un increment del 46% vers el pressupost de l'exercici anterior.

❖ Capítol VI: Inversions Reals.

En nova infraestructura i béns destinats a l'ús general: L'actuació inicial en carreteres augmenta en 2.130.000,00 € respecte al 2013. El més significatiu és la disminució en la reforma d'edificis i en l'adquisició de vehicles. És manté la despesa en obres tot i que es distribueix de manera diferent augmentant les obres a La Caparrella i minorant les de la Corporació.

En les despeses d'inversió de caràcter immaterial: Augmenta tot l'article de forma significativa, tant l'actualització de cartografia, com l'adquisició d'aplicacions informàtiques i la implantació de l'administració electrònica als ajuntaments. Hi ha disminució del 44% en el projecte d'administració electrònica de la Diputació.

❖ Capítol VII: Transferències de capital.

A organismes autònoms: Les aportacions es mantenen a Promoció Econòmica i a Turisme, augmenten a l'IEI i disminueixen a Recaptació. A nivell global té una petita incidència d'un augment de 15.000,00 €, un 0,81%.

A Comunitats Autònomes: Disminueix en 850.000,00 € bàsicament en l'aportació a equips sociosanitaris del Departament de Salut.

A entitats locals: El fet més remarcable per entendre les diferències vers el pressupost anterior d'aquest capítol despesa, el trobem en les aportacions derivades del PUOSC i del Pla Específic per l'annualitat 2015, que en termes globals disminueixen respecte a 2014 en 6.927.000,00 €. A destacar l'augment d'un de més del 100% dels ajuts directes a entitats locals per inversions de caràcter extraordinari que passen de 580.000,00 € a 1.400.000,00 €.

A famílies i entitats sense ànim de lucre: Aquest article passa de tenir una dotació l'any 2014 de 865.000,00 € a una de 2.300.000,00 € durant el 2015, principalment degut a les inversions



sanitàries d'àmbit territorial i en menor mesura, però també en referència a la despesa sanitària, els ajuts a ESAL/ONGD per inversions sociosanitàries.

❖ Capítol VIII: Actius financers.

Hom preveu en aquest capítol el lliurament de bestretes al personal i als ens local per finançar treballs de cartografia.

❖ Capítol IX: Passius financers.

No presenta cap variació remarcable respecte el pressupost de l'exercici anterior, només algun centímetre per tal d'adequar el retorn de capitals pendents de préstecs que finalitzen a finals d'aquest exercici.

PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM DE RECAPTACIÓ I GESTIÓ DE TRIBUTS LOCALS

1. Avaluació dels ingressos.

❖ Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos.

L'estimació d'ingressos del capítol 3er augmenten a nivell de capítol en 50.000,00 €. Si hom analitza els factors que ho provoquen es pot destacar l'increment de 100.000,00 € de la taxa que l'OAGRTL obté per la via executiva, tant per la vessant de costes, com la del cobrament d'executiva i finalment, degut al pagament per part dels ajuntaments de la taxa aprovada l'any 2013 dels municipis que només tenen delegada la recaptació en via executiva. Per contra, hi ha un decrement previst de 60.000,00 € degut a la taxa cobrada per l'OAGRTL als ajuntaments amb delegació en la gestió de tributs, i s'explica aquest fet per les revisions cadastrals a la baixa de l'IBI en certs municipis importants i per l'aplicació d'una sentència del TS segons la qual el sòl urbà delimitat i que no té aprovat planejament de desenvolupament, ha de passar a ser valorat com a sòl rústic.

❖ Capítol IV i VII: Transferències corrents i de capital: Aportació de Diputació.

Presenta un decrement en la transferència corrent de 67.417,67 € i 10.000,00 € en la de capital, minoració provocada per una contenció en la despesa corrent i una minoració de les inversions.

❖ Capítol V: Ingressos patrimonials.

Els ingressos per interessos dels excedents de Tresoreria s'han adaptat a la recaptació líquida de 2014 i presenten un augment de 9.000,00 € segons l'estimació del servei de Tresoreria.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de la Diputació.

2. Efectiu anivellament del pressupost.

Els estats d'ingressos i despeses del pressupost de l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals estan anivellats, el pressupost d'ingressos és 5.944.681,90 € i el de despeses és de 5.944.681,90 €. Es posa de manifest l'equilibri pressupostari:

1. IMPOSTOS DIRECTES	0,00
2. IMPOSTOS INDIRECTES	0,00



3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	5.390.500,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	285.181,90
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	14.000,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	5.689.681,90
1. DESPESES DE PERSONAL	4.093.101,62
2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.596.580,28
3. DESPESES FINANCERES	0,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
DESPESES CORRENTS (B)	5.689.681,90
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	0,00
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (D)	0,00
ESTALVI NET (C)-(D)=(E)	0,00
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	235.000,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERES (F)	235.000,00
AUTOFINANÇAMENT (E) + (F) = (G)	235.000,00
6. INVERSIONS REALS	235.000,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (H)	235.000,00
CAPACITAT DE FINANÇAMENT (G)-(H)=(I)	0,00
8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00
9. ENDEUTAMENT	0,00
SALDO FINANCER (J)	0,00
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (I) + (J)	0,00

3. Suficiència de consignació per al compliment de les obligacions exigibles.

Cal garantir que les consignacions pressupostàries siguin suficients per atendre els serveis obligatoris i les obligacions contractuals que ha adquirit l'ens.

❖ Capítol I: Despeses de personal.

El capítol 1r del pressupost té correlació amb el quadre retributiu que hi consta en la documentació pressupostària en quant a les persones que actualment presten els serveis a l'organisme (personal de plantilla, personal interí i personal laboral contractat). Hi ha una dotació econòmica parcial de les places realment vacants que actualment figuren a la plantilla orgànica de la corporació del 30%. No hi ha alteracions ni modificacions a la plantilla orgànica. Les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015.

Augmenta la consignació del capítol 1er en 95.500,00 € deguda bàsicament a tres factors: l'augment de dotació de les vacants respecte el 2014 en 105.000,00 € i la dotació de la paga extra



i addicional del mes de desembre de 2012 que suposa 45.000,00 €, ambdós fets minorats per les jubilacions de personal que ha patit l'OAGRTL durant el 2014.

Com a fet remarcable referent a les despeses de personal hom vol afegir que està prevista l'aprovació per part de l'òrgan plenari, d'una proposta d'amortització de places vacants que consten a la plantilla de l'OAGRTL. En el cas de l'OAGRTL es proposa l'amortització de 2 places donada l'actual situació de crisi i les limitacions pressupostàries dels darrers anys i per tal d'aconseguir una millor dotació de la plantilla vacant en el pressupost presentat per al 2015.

❖ Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis.

Hom preveu que hi haurà una disminució en aquest capítol bàsicament per: la minoració de les aplicacions de material d'oficina i del servei de telefonia (serveis unificats amb la Diputació de Lleida); també disminueix la dotació de les despeses notarials atenent als costos reals de l'exercici 2014; i finalment, la baixada més rellevant té a veure amb els contractes de serveis varis ja que l'OAGRTL deixarà de realitzar els treballs de les omissions cadastrals.

L'únic increment remarcable en aquest capítol ve donat per la despesa de correus que continua sent molt elevada, tot i que hi ha l'objectiu de cada any de contenció.

❖ Capítol IV: Inversions.

Hom preveu que hi haurà una disminució de 10.000,00 € en aquest capítol perquè no serà necessària tanta despesa en equips informàtics i altres pel servei de recaptació de multes, ja que s'ha realitzat la major part de la inversió en l'exercici 2014.

PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM PATRONAT INTERCOMARCAL DE TURISME "TERRES DE LLEIDA".

1. Avaluació dels ingressos.

❖ Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos.

No representa cap variació respecte el pressupost de l'exercici anterior.

❖ Capítol IV: Transferències corrents: Aportació de Diputació.

És similar a l'exercici anterior, augmenta en un percentatge del 5,5% bàsicament degut a l'augment que experimenta el capítol 1er i 4art del pressupost de despesa.

❖ Capítol V: Ingressos patrimonials.

Els ingressos per interessos dels excedents de Tresoreria augmenten ja que anteriorment estaven infravalorats, s'ha intentat adequar-los a l'ingrés efectiu segons previsions facilitades pel servei de Tresoreria.

❖ Capítol VII: Transferències de Capital: Aportació de la Diputació.

No presenta cap tipus de variació respecte al pressupost del 2014.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

2. Efectiu anivellament del pressupost.



Els estats d'ingressos i despeses del pressupost del Patronat de Turisme estan anivellats, el pressupost d'ingressos és 2.916.829,26 € i el de despeses és de 2.916.829,26 €. Es posa de manifest l'equilibri pressupostari:

1. IMPOSTOS DIRECTES	0,00
2. IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	100,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.885.629,26
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	16.000,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	2.901.729,26
1. DESPESES DE PERSONAL	661.702,37
2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.751.526,89
3. DESPESES FINANCERES	0,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	488.500,00
DESPESES CORRENTS (B)	2.901.729,26
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	0,00
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (D)	0,00
ESTALVI NET (C)-(D)=(E)	0,00
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.500,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS (F)	5.500,00
AUTOFINANÇAMENT (E)+(F)=(G)	5.500,00
6. INVERSIONS REALS	5.500,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (H)	5.500,00
CAPACITAT DE FINANÇAMENT (G)-(H)=(I)	0,00
8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINACERS	0,00
9. ENDEUTAMENT	0,00
SALDO FINANCER (J)	0,00
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (I)+(J)	0,00

3. Suficiència de consignació per al compliment de les obligacions exigibles.

Cal garantir que les consignacions pressupostàries siguin suficients per atendre els serveis obligatoris i les obligacions contractuals que ha adquirit l'ens.

❖ Capítol I: Despeses de personal.

El capítol 1r del pressupost té correlació amb el quadre retributiu que hi consta en la documentació pressupostària en quant a les persones que actualment presten els serveis a l'organisme (personal de plantilla, personal interí i personal laboral contractat). Hi ha una dotació econòmica parcial de



les places vacants que actualment figuren a la plantilla orgànica de la corporació del 10%. En el present pressupost no hi ha cap variació pel que fa al nombre de personal respecte l'exercici anterior. Les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015.

Augmenta la consignació del capítol 1er en un 5% deguda bàsicament a tres factors: la dotació de la paga extra i addicional del mes de desembre de 2012 que suposa 8.000,00 €, l'augment acumulat tant de triennis com de personal amb reduccions de jornada l'exercici anterior representa uns 15.000,00 €, i finalment, la dotació en despesa social que incrementa en 6.000,00 €.

Les despeses en productivitat, acció social i ajuts escolars s'han previst partint de la despesa efectiva de l'exercici 2014.

❖ Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis.

En termes generals, s'han consignat la despesa corrent de subministraments, conservació, material d'oficina molt similar a l'exercici 2014. Destaca en el pressupost la minoració del concepte de despeses diverses, desapareixent la dotació a la Nit del Turisme i minorant en més del 50% el "compromís Ara Lleida 14/16", per contra augmenta molt la dotació en aplicacions de despesa com són el Programa Pirineus i les Accions de suport a la comercialització. Aquests fets expliquen una variació global del capítol 2on a la baixa de 5.000,00 € ja que el que s'ha intentat és una millor redistribució de la despesa dins el capítol.

❖ Capítol IV: Transferències corrents.

Experimenta un augment del 36% degut a la creació per a l'any 2015 de nous convenis com són el Conveni amb l'Associació del Càmping de Lleida, amb Turisme Rural de Lleida i amb l'Associació de senderistes de Lleida. També hi ha una nova aportació al projecte "Mototurisme". Dins el mateix concepte de despesa augmenta passant d'una dotació de 10.000,00 € al 2014 a una de 50.000,00 € al 2015 les actuacions diverses de suport al sector.

❖ Capítol IV: Inversions.

No presenta cap variació respecte a la dotació d'aquest capítol de l'exercici anterior.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

PRESSUPOST DEL PATRONAT DE PROMOCIÓ ECONÒMICA DE LES TERRES DE LLEIDA

1. Avaluació dels ingressos.

❖ Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos.

S'obre una aplicació amb una quantia molt poc significativa només per preveure possibles ingressos esporàdics.

❖ Capítol IV: Transferències corrents: Aportació de Diputació i fons Feder.

L'aportació de Diputació pràcticament no experimenta cap variació, tan sols preveu una minoració percentual del 0,3%. L'aportació en concepte de subvenció del FEDER que finança en un 50%, tant les despeses de personal de seguiment i coordinació dels projectes del programa FEDER al territori, com les despeses corrents que els mateixos generen, s'adequa al previst en el quadre de finançament del projecte FEDER per a l'annualitat 2015.



❖ Capítol V: Ingressos patrimonials.

Els ingressos per interessos dels excedents de Tresoreria minoren de forma important intentant adequar-los a l'ingrés efectiu segons previsions facilitades pel servei de Tresoreria que constata una tendència a la baixa dels tipus d'interès.

❖ Capítol VII: Transferències de Capital: Aportació de la Diputació.

No presenta cap tipus de variació respecte al pressupost del 2014.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

2. Efectiu anivellament del pressupost.

Els estats d'ingressos i despeses del pressupost del Patronat de Promoció Econòmica estan anivellats, el pressupost d'ingressos és 2.106.828,29 € i el de despeses és de 2.106.828,29 €. Es posa de posada de manifest l'equilibri pressupostari:

1. IMPOSTOS DIRECTES	0,00
2. IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.000,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.680.228,29
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	15.000,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	1.696.228,29
1. DESPESES DE PERSONAL	736.141,47
2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	572.936,82
3. DESPESES FINANCERES	150,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	387.000,00
DESPESES CORRENTS (B)	1.696.228,29
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	0,00
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (D)	0,00
ESTALVI NET (C)-(D)=(E)	0,00
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	401.000,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERES (F)	401.000,00
AUTOFINANÇAMENT (E)+(F)=(G)	401.000,00
6. INVERSIONS REALS	1.000,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	400.000,00
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (H)	401.000,00
CAPACITAT DE FINANÇAMENT (G)-(H)=(I)	0,00
8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINACERS	0,00
9. ENDEUTAMENT	0,00



SALDO FINANCER (J)	0,00
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (I)+(J)	0,00

3. Suficiència de consignació per al compliment de les obligacions exigibles.

Cal garantir que les consignacions pressupostàries siguin suficients per atendre els serveis obligatoris i les obligacions contractuals que ha adquirit l'ens.

❖ Capítol I: Despeses de personal.

El capítol 1r del pressupost té correlació amb el quadre retributiu que hi consta en la documentació pressupostària en quant a les persones que actualment presten els serveis a l'organisme (personal de plantilla, personal interí i personal laboral contractat). Hi ha una dotació econòmica parcial de les places vacants que actualment figuren a la plantilla orgànica de la corporació del 10%. Aquest capítol 1er experimenta una minoració de prop del 10%, doncs hi ha bastant personal de l'organisme que s'ha desplaçat a Diputació, i tot i tenir la dotació excepcional de la paga extra i addicional del desembre del 2012 només compensa en part aquesta caiguda de la massa salarial del Patronat. Les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015.

Les despeses en quotes de seguretat social, productivitat, acció social i ajuts escolars s'han previst partint del seu cost efectiu en l'exercici 2014.

❖ Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis.

En termes absoluts aquest capítol augmenta en 14.500,00 €, s'han consignat a la baixa, per la unificació amb la Diputació, la despesa de material d'oficina i la de comunicacions; destacarem la creació de l'aplicació Despeses Arc Llatí, presidència de la comissió, que absorbeix tot l'augment del capítol 2on, ja que durant el 2015 sobre el Patronat recau la presidència temàtica de la cohesió territorial. Durant el 2015 es refonen totes les despeses de fires en una sola partida però aquest fet no presenta cap tipus de variació quantitativa del pressupost.

❖ Capítol III: Despeses financeres.

Es crea una aplicació pressupostària per atendre interessos a retornar derivats d'expedients de reintegrament de subvencions.

❖ Capítol IV: Transferències corrents.

Les transferències corrents són molt similars a les de l'exercici anterior, assumint tot l'increment que presenta aquest capítol l'aplicació d'ajuts i subvencions que atorga el Patronat a famílies i institucions sense ànim de lucre.

❖ Capítol VI: Inversions.

Hi ha una inversió mínima per funcionament operatiu del Patronat i no presenta variació respecte el pressupostat en l'exercici anterior.

❖ Capítol VII: Transferències de capital.

No presenta cap moviment respecte el pressupost de l'any 2014, només hi continua figurant l'aplicació per finançar als ens locals en les actuacions i/o programes d'eficiència energètica.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ PÚBLICA INSTITUT D'ESTUDIS ILLERDENCOS.

1. Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos.

- ❖ Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos.

Els ingressos d'aquest capítol tenen poca rellevància en el conjunt d'ingressos del patronat i hom els ha estimat intentant adequar-los amb la realitat dels ingressos realitzats en l'exercici anterior.

- ❖ Capítol IV: Transferències corrents: Aportació de Diputació.

L'aportació de Diputació minora en un percentatge del 4%.

- ❖ Capítol V: Ingressos patrimonials.

Els ingressos per interessos dels excedents de Tresoreria minoren de forma important intentant adequar-los a l'ingrés efectiu segons previsions facilitades pel servei de Tresoreria que constata una tendència a la baixa dels tipus d'interès.

- ❖ Capítol VII: Transferències de Capital: Aportació de la Diputació.

Augmenta respecte a 2014 en un 2% i finança les inversions i les transferències de capital.

- ❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

2. Efectiu anivellament del pressupost.

Els estats d'ingressos i despeses del pressupost de l'Institut d'Estudis Ilerdencs estan anivellats, el pressupost d'ingressos és 5.751.594,04 € i el de despeses és de 5.751.594,04 €. Es posa de posada de manifest l'equilibri pressupostari:

1. IMPOSTOS DIRECTES	0,00
2. IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.600,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.439.994,04
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	50.000,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	4.492.594,04
1. DESPESES DE PERSONAL	1.980.158,68
2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.024.835,36
3. DESPESES FINANCERES	0,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.487.600,00
DESPESES CORRENTS (B)	4.492.594,04
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	0,00
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (D)	0,00



ESTALVI NET (C)-(D)=(E)	0,00
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.235.000,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS (F)	1.235.000,00
AUTOFINANÇAMENT (E)+(F)=(G)	1.235.000,00
6. INVERSIONS REALS	320.000,00
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	915.000,00
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (H)	1.235.000,00
CAPACITAT DE FINANÇAMENT (G)-(H)=(I)	0,00
8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00
9. ENDEUTAMENT	0,00
SALDO FINANCER (J)	0,00
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (I)+(J)	0,00

3.. Suficiència de consignació per al compliment de les obligacions exigibles.

Cal garantir que les consignacions pressupostàries siguin suficients per atendre els serveis obligatoris i les obligacions contractuals que ha adquirit l'ens.

❖ Capítol I: Despeses de personal.

El capítol 1r del pressupost té correlació amb el quadre retributiu que hi consta en la documentació pressupostària en quant a les persones que actualment presten els serveis a l'organisme (personal de plantilla, personal interí i personal laboral contractat). Hi ha una dotació econòmica parcial de les places vacants que actualment figuren a la plantilla orgànica de la corporació del 10%. La massa salarial així com les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015.

Aquest capítol 1er experimenta una minoració del 7%, ja que hi ha bastant personal de l'IEI que s'ha desplaçat a Diputació, destacarem el canvi d'ubicació del servei d'arqueologia que passa a dependre del departament de Serveis Tècnics de la Diputació de Lleida, i tot i tenir la dotació excepcional de la paga extra i addicional del desembre del 2012 només compensa en part aquesta caiguda de la massa salarial de l'IEI. Les retribucions són les establertes en el projecte de LLGPE 2015.

Les despeses en productivitat, acció social i ajuts escolars s'han previst partint de la despesa efectiva de l'exercici 2014.

Com a fet remarcable referent a les despeses de personal hom vol afegir que està prevista l'aprovació per part de l'òrgan plenari, d'una proposta d'amortització de places vacants que consten a la plantilla de l'IEI. En el cas de l'IEI es proposa l'amortització de 3 places donada l'actual situació de crisi i les limitacions pressupostàries dels darrers anys i per tal d'aconseguir una millor dotació de la plantilla vacant en el pressupost presentat per al 2015.

❖ Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis.

Aquest capítol minora en termes relatius en un 10% i en absoluts significa una disminució 100.000,00 €. S'han consignat a la baixa, per la unificació amb la Diputació, la despesa de material d'oficina i la de comunicacions. Però el fet destacable i que marca aquesta contenció de la despesa corrent es dona en l'aplicació dels estudis i treballs tècnics del "projecte perseguits i salvats" que



passa de tenir una dotació de 200.000,00 € al 2014 a 70.000,00 € al 2015, ja que aquest projecte es va executar majoritàriament durant l'exercici anterior.

❖ Capítol IV: Transferències corrents.

Les subvencions i ajudes a atorgar per a 2015 són molt similars a les previstes a 2014. Com a novetat significativa hi ha la creació de dos noves aplicacions, tot i que no tenen significat quantitativament parlant per la poca dotació econòmica que presenten, són els premis a les arts escèniques i a les arts audiovisuals, ambdós dotades amb 5.000,00 €.

❖ Capítol VI: Inversions.

Tot l'augment que presenta aquest capítol respecte l'exercici anterior el provoca l'increment de dotació de l'aplicació d'obres en remodelació i instal·lacions de l'edifici per import de 100.000,00 € de més respecte l'any 2014.

❖ Capítol VII: Transferències de capital.

La major part de transferències es mantenen igual que a l'exercici 2014: Subvencions als ens locals per restauració de patrimoni arquitectònic, en béns immobles, en béns mobles, ajuts directes; conveni del Patronat Arqueològic de Guissona; biblioteques. Desapareix però l'aportació al conveni de patrimoni signat amb la Generalitat per la rehabilitació d'espais d'interès patrimonials als municipis de l'Albi, Arbeca, Castelló de Farfanya i València d'Àneu per la fi de la vigència del Conveni, fet que implica minorar 100.000,00 € les transferències de capital.

❖ Capítol VIII: Actius financers

Es preveu en aquest capítol el reintegrament de les bestretes atorgades al personal de l'organisme.

COMPTE FINANCER DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT.

El compte financer per a 2015 mostra un estalvi brut de **31.948.280,48** €, aquest estalvi brut positiu permet cobrir les operacions de capital i generar capacitat de finançament. L'estalvi net (un cop deduïdes de l'estalvi brut les amortitzacions del deute) és positiu per **23.279.499,68** €. Tenir un estalvi net positiu és important atesa la impossibilitat d'acudir a la via d'endeutament a llarg termini pels ens locals que el tinguin negatiu.

COMPTE FINANCER DE L'EXERCICI 2015

1. IMPOSTOS DIRECTES	7.506.039,48
2. IMPOSTOS INDIRECTES	6.167.757,89
3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	6.072.800,00
(Contribucions especials i quotes urbanístiques)	0,00
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	83.478.277,76
5. INGRESSOS PATRIMONIALS	641.150,00
INGRESSOS CORRENTS (A)	103.866.025,13
1. DESPESES DE PERSONAL	26.957.602,28



2. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	15.358.118,25
3. DESPESES FINANCERES	1.278.020,25
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	27.193.146,10
5. FONS DE CONTINGÈNCIA	1.130.857,77
DESPESES CORRENTS (B)	71.917.744,65
ESTALVI BRUT (A)-(B)=(C)	31.948.280,48
6. SALDO D'INVERSIONS REALS	-6.140.509,98
7. SALDO TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	-17.250.139,89
OPERACIONS DE CAPITAL NO FINANCERS (D)	-23.390.649,87
CAPACITAT DE FINANÇAMENT (C) + (D) = (E)	8.557.630,61
8. INGRESSOS PER ACTIUS FINANCERS	454.350,19
9. INGRESSOS PER ENDEUTAMENT	0,00
INGRESSOS FINANCERS (F)	454.350,19
8. ACTIUS FINANCERS	343.200,00
9. DESPESES DE CAPITAL FINANCERES (G)	8.668.780,80
DESPESES DE CAPITAL FINANCER (H)	9.011.980,80
SALDO FINANCER (F)-(H)=(I)	-8.557.630,61
ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI (E) + (I)	0,00
ESTALVI NET (C)-(H)	23.279.499,68

RATI D'ENDEUTAMENT

El rati de deute viu s'ha calculat d'acord amb l'article 53.2 del TRLLRHL, i és el resultat de relacionar el deute viu a data inicial del pressupost amb els ingressos corrents consolidats del darrer exercici liquidat (2013):

RATI D'ENDEUTAMENT A 1 DE GENER DE 2015	
1) (+) Ingressos corrents consolidats de la liquidació 2013 <i>(capítols 1 a 5 d'ingressos)</i>	103.017.810,97 €
2) Capital pendent d'amortitzar a 01.01.2015 de préstecs	56.495.671,73
3) Capital pendent d'amortitzar a 01.01.2015 d'aval	1.210.973,95
4) TOTAL DEUTE VIU PREVIST A 01.01.2015 (2+3)	57.706.645,68
TOTAL PERCENTATGE DEUTE VIU SOBRE INGRESSOS CORRENTS	56,02%

RATI D'ENDEUTAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2015	
1) (+) Ingressos corrents consolidats de la liquidació 2013	103.017.810,97 €



<i>(capítols 1 a 5 d'ingressos)</i>	
2) Capital pendent d'amortitzar a 31.12.2015 de préstecs	47.826.890,93
3) Capital pendent d'amortitzar a 31.12.2015 d'avalis	1.063.566,31
4) TOTAL DEUTE VIU PREVIST A 31.12.2015 (2+3)	48.890.457,24
TOTAL PERCENTATGE DEUTE VIU SOBRE INGRESSOS CORRENTS	47,46%

Lleida, a 19 de novembre de 2014

LA INTERVENTORA

M. TERESA TORREJÓN BLANCH