



### MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2012.

D'acord amb el que disposa l'article 168.4 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aquesta Presidència eleva al Ple de la Diputació, el Pressupost General i les Bases d'execució corresponent a l'exercici de 2012, que compren el Pressupost propi de la Diputació i el dels seus Organismes Autònoms: Fundació Pública "Institut d'Estudis Ilerdencs", Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida", Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals, i Patronat de Promoció Econòmica de les Terres de Lleida.

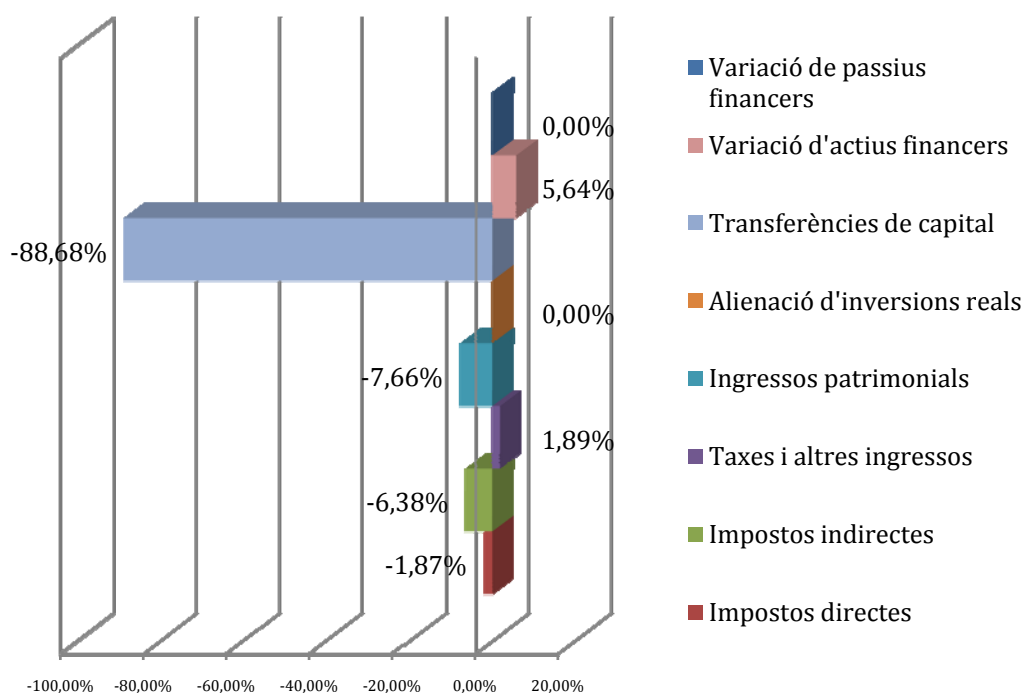
La previsió pressupostària per a l'exercici 2012, tant de despesa com d'ingrés en termes consolidats ve marcada per un conjunt de fets entre els que predomina un ajust molt important dels ingressos derivats de la participació en la recaptació en els Tributs de l'Estat i en la participació en el Fons Complementari, previstos als articles 135 a 144 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en tant que durant l'actual exercici 2011 s'ha posat de manifest el resultat de la liquidació negativa de l'exercici 2009 en relació a l'esmentat sistema de finançament, la qual ha estat de 26.363.970,08 d'euros, i així mateix el Govern de l'Estat no ha donat tràmit a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2012, atès el procés electoral del dia 20 de novembre de 2011, en base al qual s'ha procedit a la renovació del Congrés i del Senat, fet que impedeix la seva tramitació i que ha derivat en canvis en el Govern de l'Estat.

Per tant, una vegada s'hagi finalitzat el procés esmentat, caldrà estar a les normes que el nou Govern de l'Estat adopti en relació al pressupost de l'exercici 2012, tant pel que fa a la seva pròrroga com a la seva aprovació definitiva, i al respecte adoptar els ajustos adient per tal de fer-ne la corresponent adaptació.

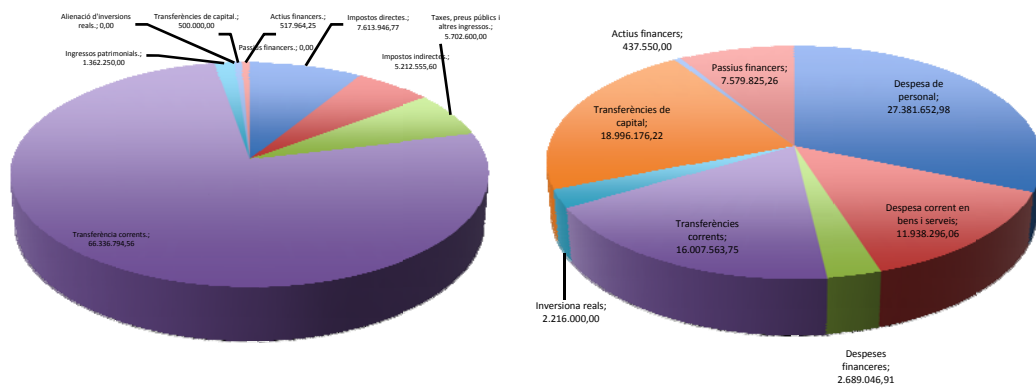
Malgrat totes aquestes circumstàncies i en compliment del que es disposa a l'article 168 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'ha procedit a la

elaboració del projecte de pressupost per a l'exercici 2012, tenint en compte aquestes limitacions i per tal de donar continuïtat a l'exercici de les funcions i competències que té encomanades aquesta Diputació.

Així, la previsió de despeses per a l'exercici 2012 suma, en termes consolidats, 87.246.111,18 euros, el que comporta una disminució de 8.670.596,86 euros, el que equival a -9,04%, respecte les previsions de l'exercici anterior. Així les variacions en ingressos són:



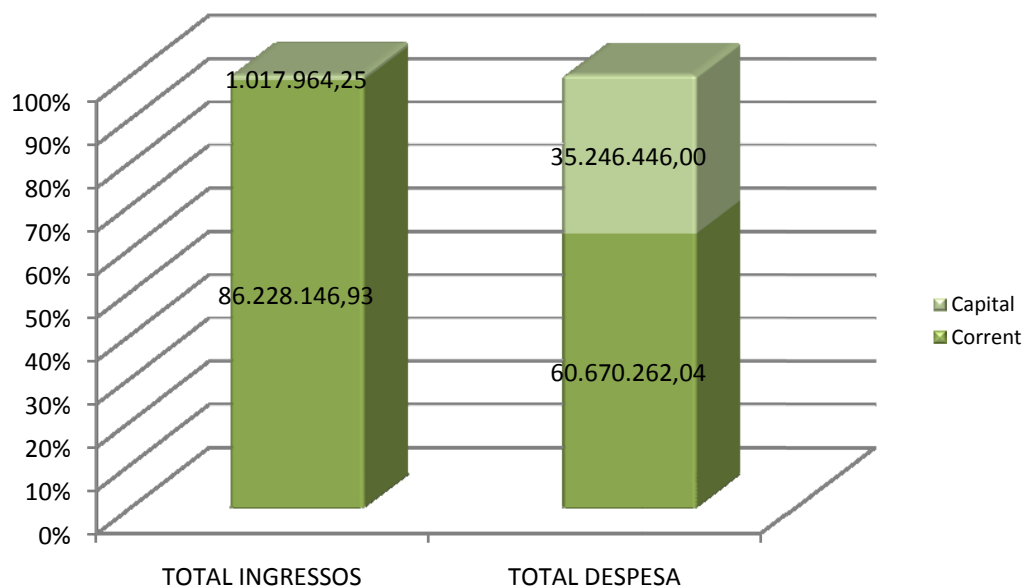
La distribució del pressupost d'ingressos i de despeses es realitza de la següent manera:





## Diputació de Lleida

I si es compara la naturalesa de la despesa i de l'ingrés es visualitza clarament que més d'una tercera part es correspon a despesa de formació de capital la qual es finança majoritàriament amb estalvi corrent.

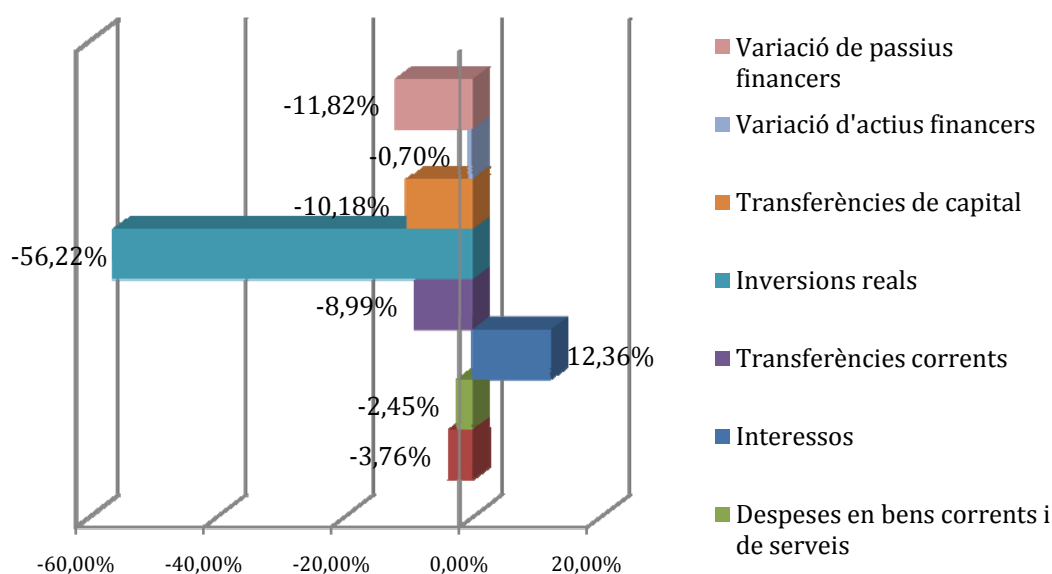


La línia d'actuació dels pressupostos per a l'exercici 2012 ve marcada per un ajust molt important a l'àmbit de les inversions i així com en les transferències de capital, que està acompanyat per l'ajust en la resta de capítols de despesa, excepte en el cas de la despesa financera derivada de les operacions de préstec concertades per la Diputació en els darrers exercicis, la qual experimenta un lleuger increment atès el repunt dels tipus d'interès que s'ha produït al llarg de l'exercici 2011, tot i que a l'actualitat s'ha produït una estabilització dels mateixos. En el cas de les amortitzacions es produeix un descens de les mateixes pels efectes de les amortitzacions dels diferents préstecs concertats.

La despesa de personal també reflecteix aquesta disminució derivada en part pel manteniment de les retribucions del personal funcionari i laboral, en base a l'acord del Ple de la Diputació de data 18 de juny de 2011, en compliment del RDL 8/2010, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, i en part per la reducció de les retribucions acordades per als càrrecs electes i personal

eventual durant l'exercici 2011, així mateix la dotació de les places vacants actualment existents es doten de forma molt limitada atesa la voluntat de minorar la despesa en aquest àmbit. A l'apartat de la despesa de funcionament aquesta contempla igualment un important ajust que caldrà anar acompanyada de la realització de licitacions en l'àmbit de la telefonia i del subministrament d'energia, per tal d'obtenir estalvis.

Així la variació per capítols del pressupost consolidat de despesa es concreta en el següent gràfic:



En el cas de les transferències a les entitats locals del territori de Lleida, principalment destaquen les destinades a inversió, les quals són la concreció dels acords plenaris d'aprovació dels diferents plans d'actuació en aquest àmbit, així com les previsions d'aportació al PUOSC 2008-2012, tant al Programa General com al Programa Específic de la Diputació concretat en el Pla d'Inversions Locals, a l'hora que es continua amb l'aportació per al cofinançament de les actuacions amb fons FEDER de l'annualitat 2012 que s'emmarca dins del conveni signat amb el Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya.

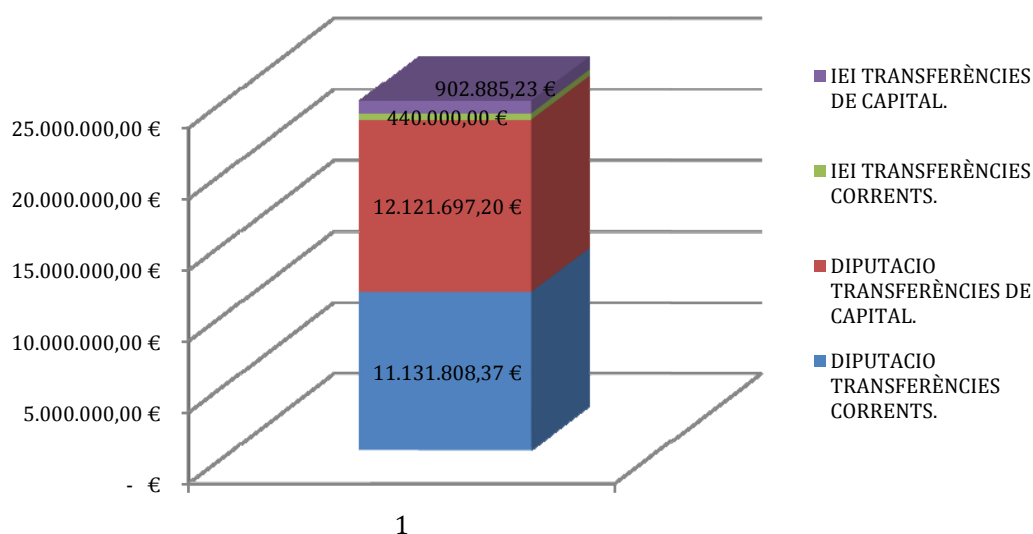
Un altre element important en el cas de les transferències a entitats locals és la dotació de tot un seguit de crèdits, tant de despesa corrent com de capital que a l'igual que l'exercici anterior han de servir per



## Diputació de Lleida

finançar part de la despesa que els Ajuntaments han de suportar en l'àmbit de la Sanitat, com és el cas dels Consultoris Mèdics, Socorristes i altres programes; durant l'exercici 2012 es preveu que la Diputació de Lleida continui amb la gestió directa de la Participació en el Fons d'Assistència Sanitària prevista al Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, per tal de donar cobertura a aquestes necessitats.

El total de transferències que es contemplen al pressupost ascendeix a 35.003.739,95 euros, entre les que destaca les realitzades a Entitats Locals que sumen 24.596.390,80 euros, les quals es desglossen en 11.571.808,37 euros de transferències corrents i en 13.024.582,43 euros en transferències de capital. La distribució de la globalitat de les transferències del pressupost és la que segueix:



Com es pot comprovar els grans destinataris de les transferències previstes al Pressupost de l'exercici 2012 continuen essent les Entitats Locals.

L'ajust pressupostari també es materialitza en les despeses d'inversió entre les que cal destacar les previsions derivades dels convenis amb el Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya, als àmbits de les carreteres, el que comporta una previsió de despesa de 1.000.000 d'euros, amb un cofinançament de 500.000 euros amb càrrec a l'esmentat conveni, ateses les limitacions pressupostàries posades de manifest pel Govern de la Generalitat. Per altra banda es

doten 300.000 euros per tal de coadjuvar en la realització d'actuacions d'inversió en els camins de titularitat municipal.

En el pressupost de despeses, i en concret en l'àmbit dels actius financers s'hi preveu el manteniment de l'atorgament de bestretes reintegrables sense interès a entitats locals del territori de Lleida relació a les actuacions en la Cartografia digital.

En quant a la variació de passius financers la dotació és la que es deriva dels quadres d'amortització dels préstecs vigents.

El finançament d'aquesta despesa es la que es deriva de les previsions de l'estat d'ingressos, el qual es concentra majoritàriament en les transferències corrents que comporta l'assignació del fons complementari de la participació en els tributs de l'Estat, així com la cessió de la recaptació de tributs de l'Estat en els termes del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, la qual, tal com s'ha indicat anteriorment es parteix de les previsions de l'actual exercici 2011, en tant que els pressupostos generals de l'Estat seran prorrogats a l'inici de l'exercici, si bé sobre aquestes previsions s'hi contempla ja la compensació prevista per les liquidacions negatives de l'exercici 2008 i 2009 que s'han de retornar amb càrrec a aquestes dotacions durant l'exercici 2012. Únicament s'ha considerat la possibilitat de què a la vista del previsible resultat positiu de la liquidació de l'exercici 2010 que es posarà de manifest al final del primer semestre de 2012 es pugui deixar de compensar la resta de l'import negatiu de l'exercici 2008, fet que s'ha reflectit al pressupost.

La resta de previsions d'ingrés s'ha contemplat d'una forma molt realista per tal de no generar dèficits en el futur, i es basa especialment en les aportacions derivades de convenis signats així com de recursos propis generats a través d'impostos com és el recàrrec sobre l'IAE o les taxes per prestracions de serveis, entre les que destaca la taxa del BOP.

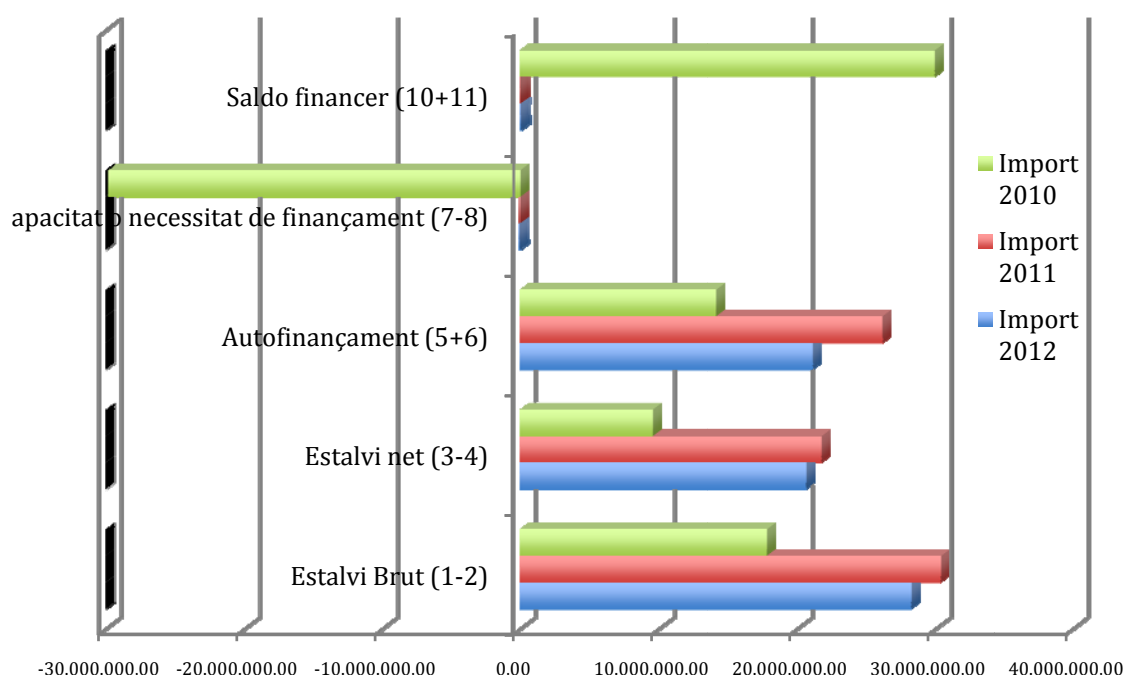
La capacitat d'autofinançar les despeses de capital s'ha mantingut per l'ajust de la despesa de funcionament i també de personal, així com per l'ajust en les transferències corrents, en bona part per l'ajust traslladat als diferents Organismes Autònoms així com a les entitats en les que



## Diputació de Lleida

participa la Diputació de Lleida. Malgrat l'ajust realitzat en les transferències corrents s'han mantingut tots els compromisos assumits per la Diputació en exercicis anteriors i s'havien reflectit en convenis i acords corporatius.

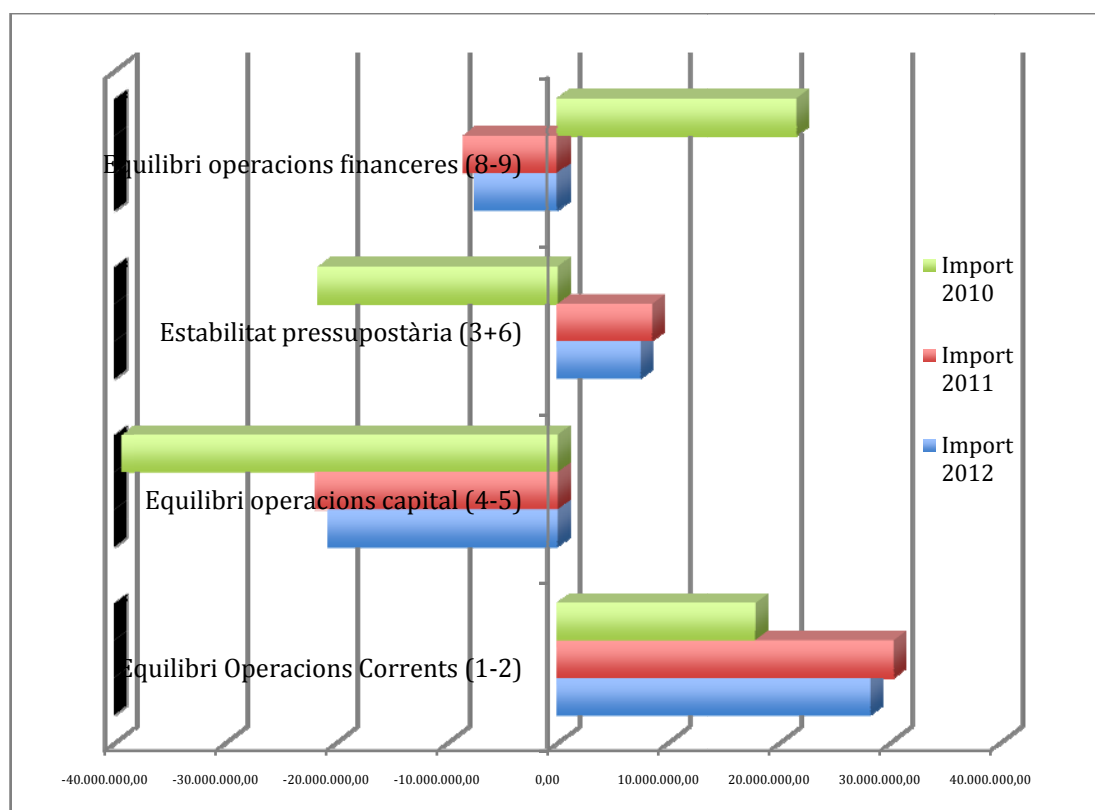
Així gràficament i en comparació als dos exercicis anteriors tot seguit es visualitza l'ajust pressupostari realitzat al 2012, sobre tot si es relaciona amb l'exercici 2010.



Atès que l'estalvi corrent més les transferències de capital són suficients per finançar tota la despesa de capital no financera prevista al pressupost de l'exercici 2012, i que si bé a l'exercici 2012 ja no es dona, de moment, una prohibició de concertació d'operacions de préstec per al finançament d'inversions derivada de l'article 14.Dos del RDL 8/2010 de 20 de maig pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, en tant que afecta als exercicis 2010 i 2011, no s'ha previst la concertació d'operacions de préstec a llarg termini per al finançament de la resta de la despesa de capital, davant la previsió de què aquesta situació pugui perdurar en el temps, atesa l'actual coyuntura econòmica i financera del Sector Públic.

Amb aquesta limitació i la previsió d'amortització de préstecs que es fa al capítol 9 de despeses, durant l'exercici 2012 es donarà una disminució del deute concertat per la Diputació, fet que comportarà que l'indicador de deute viu es situï sobre el 122 per 100 dels ingressos corrents liquidats, fet que pot permetre en el futur, a l'espera d'una evolució positiva de la conjuntura econòmica i a l'ensens dels ingressos de la Diputació, una bona capacitat pressupostària per fer front a l'activitat pressupostària que ha de coadjuvar en l'activitat de les entitats locals del territori de Lleida.

Aquesta situació fa que els pressupostos de l'exercici 2012 es presentin en una situació d'equilibri pressupostari i a la vegada es dona compliment al criteri d'estabilitat pressupostària, tal com es desprèn de les dades següents:



Les dades que es reflecteixen anteriorment contempnen clarament com el saldo d'operacions corrents es suficient per finançar el saldo de les opeacions de capital no financers i de les operacions de capital financers.





## Diputació de Lleida

Del quadre anterior es desprèn el fet que els ingressos que contempla el pressupost són a la pràctica no financers, excepte un import ínfim derivat del reintegrament de les bestretes atorgades als Ajuntaments.

A l'àmbit del pressupost dels diferents OO.AA. de la Diputació s'ha procedit a reajustar les dotacions respectives amb el criteri d'establir una clara relació de la despesa amb la funció que li correspon a cada un d'ells.

Pel que es refereix a les Bases d'Execució que acompanyen al pressupost de 2012, destaca únicament les modificacions realitzades a l'àmbit de la justificació de subvencions per tal de poder agilitzar la justificació i la seva tramitació, especialment en el cas que els beneficiaris siguin les entitats locals, tècniques que s'hi han inclòs; la resta de modificacions obeeixen a actualitzacions d'acords i normativa així com al fruit de les necessitats i l'experiència d'anteriors pressupostos.

Per tot l'exposat, aquesta Presidència eleva al Ple de la Corporació el Pressupost General per a l'exercici de 2012.

Lleida, 19 de desembre de 2011.

El President,

Joan Reñé i Huguet.