



INFORME ECONÒMIC-FINANCIER DEL PRESSUPOST GENERAL DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA PER A L'EXERCICI 2012.

D'acord amb el que estableixen l'article 168.1.e) del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i l'article 18.1.e) del RD. 500/90, aquesta Intervenció emet el corresponent informe econòmic-financer del Pressupost General de la Diputació de Lleida per a l'exercici 2012.

A.- Pressupost de la pròpia Diputació.

A.1.- Previsions d'ingressos.

En el conjunt del Pressupost previst per a l'exercici 2012, els ingressos tenen una disminució global de 8.717.489,32 euros el que representa el 9,62 per 100 respecte les previsions fetes l'any 2011. Globalment aquestes previsions es poden considerar ajustades a la capacitat de la Diputació per a generar recursos, si bé en tant que l'Estat no ha donat tràmit a l'aprovació dels pressupostos generals de l'exercici 2012, s'ha de tenir en compte que les previsions en tot el seu conjunt poden veure's afectades en més o en menys en el moment en el que aquests pressupostos de l'Estat siguin aprovats, fet que es previst que es doni durant el primer semestre de l'exercici 2012, o, en el seu cas, en el moment que es disposi la pròrroga del pressupost de 2011.

Fent un detall per cada un dels diferents capítols, les variacions o fets essencials que s'hi preveuen són les següents:

- a. Pel que es refereix al capítol primer d'impostos directes, una de les previsions d'ingrés que contempla es refereix el recàrrec provincial de l'Impost sobre Activitats Econòmiques derivat de les quotes municipals, provincials i nacionals, la qual no experimenta variació respecte les previsions de l'exercici anterior, atesa l'actual conjuntura econòmica. Així mateix es preveu, seguint els criteris establerts pel Ministeri d'Economia i Hisenda, la participació en l'IRPF, tal com s'estableix a l'article 136.1.a) del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. La previsió que s'hi ha fet ha estat la mateixa que a l'exercici 2011, atesa la previsió de pròrroga dels pressupostos generals de l'Estat, si bé la quantia prevista per a l'exercici 2011 s'ha vist disminuïda per l'import d'una cinquena part a reintegrar de la liquidació negativa de l'exercici 2009, en base a les previsions fetes en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2011. Així les previsions per aquests conceptes es veuran minorades en un 1,87 per 100 respecte de les de l'any anterior.
- b. Les previsions del capítol segon, d'impostos indirectes, també s'ha fet les mateixes previsions indicades a l'apartat anterior, referides als impostos indirectes respecte dels quals es percep una participació de la recaptació de l'Estat (IVA i Impostos Especials) previstos a l'article 136.1.b) i c) del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Per tant s'ha partint dels mateixos imports previstos per a l'exercici 2011 i s'ha disminuït per l'import d'una cinquena part a reintegrar de la liquidació negativa de l'exercici 2009, en base a les previsions fetes en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2011, suposant un decrement global del capítol del 6,38 per 100 respecte les de l'any anterior.



- c. La previsió del capítol tercer, de taxes i altres ingressos, contempla una disminució de previsió respecte la que es va fer l'any 2011 del 15,63%, amb motiu de la desaparició de la previsió d'ingressos per subministrament d'impressos de l'impresora de la Diputació en tant que la seva imputació de despesa no pot ser repercutida via ingrés als Serveis que l'han utilitzat. Cal remarcar que durant aquest exercici 2011 i amb efecte al pressupost 2012 no s'ha modificat cap ordenança fiscal que pugui fer alterar l'import de les previsions d'ingrés.
- d. La previsió del capítol quart, de transferències corrents, es fa amb una disminució global del 5,95% respecte la de l'exercici anterior. Aquest decrement es degut a les previsions de la dotació més important d'aquest capítol, que es correspon a la participació en el Fons Complementari previst a l'article 140 a 143 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i que s'ha fet partint dels mateixos imports previstos per a l'exercici 2011 i s'ha disminuït per l'import d'una cinquena part a reintegrar de la liquidació negativa de l'exercici 2009, en base a les previsions fetes en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2011. En aquest import, a l'igual que als imports de la participació de tributs de l'estat previstos als capítols 1 i 2, s'hi troba inclosa la liquidació negativa de l'exercici 2008 i que s'ha de devolucionar durant cinc anys a partir de l'exercici 2011, si bé, tant en aquest com en els capítols 1 i 2 la previsió de devolució s'ha fet únicament per un període de sis mesos atenent a les previsions de la liquidació de l'exercici 2010, la qual a la vista dels ingressos provisionals fets públics pel Ministeri d'Economia i Hisenda, fan que la previsió de liquidació en la PTE de les entitats locals corresponent a l'exercici 2010 es prevegui positiva i tingui efectes sobre la liquidació negativa de l'exercici 2008 la qual es cancel·laria en primer lloc .

Dins l'import de previsió de participació en els Tributs de l'Estat, i a banda de la previsió de participació en el Fons Complementari per a despeses generals, també es contempla la previsió d'ingrés de 13,6 milions d'euros en concepte de Participació en el Fons d'assistència Sanitària, el qual fins l'exercici 2009 s'havia transferit directament a la Generalitat de Catalunya, si bé a partir de l'exercici 2010 la seva gestió es realitza directament per la Diputació de Lleida, essent aquest, però, un recurs totalment afectat a aquesta tipologia de despesa, reflectint-se aquesta afectació en la distribució que se'n fa, constant a tal efecte el detall de la mateixa com un projecte de despesa diferenciat, l'efectivitat i la finalitat d'aquest ingrés ha de quedar condicionat a les previsions que es fan a l'article 114 en la Llei 39/2010, de 22 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2011, o bé la norma pressupostària que li sigui d'aplicació per substitució d'aquesta, tant pel que es refereix a la finalitat com al fet de què el seu ingrés es pugui fer directament a la Comunitat Autònoma en el cas de què aquesta tingui assumida la competència de sanitat, fet que es dona en el cas de la Generalitat de Catalunya.

En relació a les altres transferències corrents, únicament es reajusta la previsió de la subvenció de la Generalitat per les Escoles Especials en tant que a l'actual exercici s'ha produït una disminució d'aquesta. En el cas dels ingressos d'apostes mútues es mantenen lres previsions de l'exercici 2011.

- e. Els ingressos patrimonials s'incrementen un 1,35%, conseqüència del lleuger augment de les previsions d'ingrés per aprofitaments agrícoles de les finques de la Diputació. La resta de previsions no varia i es mantenen



les previsions dels ingressos pel rendiment de dipòsits, atès que la tresoreria de la Diputació és important, els tipus d'interès de dipòsits han estat estables a llarg de l'exercici, el que fa preveure que el pressupost es pugui complir amb les previsions fetes.

- f. En aquest pressupost de l'exercici 2012, no es preveu l'alienació de cal bé.
- g. Les transferències de capital contempen únicament les previsions d'ingrés derivades de la previsió de subvencions compromeses amb la Generalitat de Catalunya per al finançament d'actuacions en carreteres en la xarxa comarcal a l'empara del conveni signat amb el Departament de Política Territorial i Obres Públiques el dia 21 d'octubre de 2011.
- h. Els ingressos per variació d'actius financers s'ajusten al reintegrament de les bestretes dels ajuntaments així com el reintegrament del principal de préstecs concertats en favor dels Municipis.
- i. En aquest pressupost de l'exercici 2012, no es preveu la formalització de cap operació de préstec per al finançament d'inversions atesa la prohibició que preveu l'article 14.Dos del RDL 8/2011, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic.

A.2.- Previsions de despeses.

A l'igual que els ingressos, la previsió de despeses per a l'exercici de l'any 2012, en el Pressupost de la Diputació, té una disminució global de 8.717.489,32 euros el que representa el 9,62 per 100 respecte les previsions fetes l'any 2011. Aquestes previsions es consideren reals i ajustades a les obligacions, derivades de contractes, convenis i acords, que ha de fer front la Diputació durant el proper exercici de 2012. En tot cas s'ha de tenir en compte que l'Estat no ha donat tràmit a l'aprovació dels pressupostos generals de l'exercici 2012, per tant s'ha de tenir en compte que determinades previsions, com és el cas de la despesa de personal, poden veure's afectades en més o en menys en el moment en el que aquests pressupostos de l'Estat siguin aprovats, fet que es previst que es doni durant el primer semestre de l'exercici 2012, o en el seu cas, en el moment que es disposi la pròrroga del pressupost de 2011. De produir-se aquestes variacions, caldrà donar tràmit a la modificació del pressupost general de la Diputació, així com dels seus OO.AA. per tal de reflectir i recollir les incidències corresponents.

Analitzant cada un dels diferents capítols, cal esmentar el següent:

- a. La previsió de despesa de personal contemplada en el capítol primer està ajustada a la valoració dels llocs de treball de les persones que actualment presten els seus serveis a la Diputació, ja sigui personal de plantilla, interí o laboral contractat, contemplant una dotació econòmica parcial del 28 per 100 del global de les vacants que actualment figuren a la Plantilla de la Corporació i de les que es preveuen crear. La dotació pressupostària que es preveu per a cadascuna de les places i llocs de treball ha estat minorada en funció de l'acord del Ple de la Diputació de data 18 de juny de 2010 adoptat en base a les previsions de l'article 1 RDL 8/2011, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic. En les previsions pressupostàries de 2012 no s'ha realitzat el càlcul corresponent a la disminució prevista a l'article 14.Uno del RDL 8/2011, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, en tant que l'àmbit temporal de les mesures era l'exercici 2010 i 2011. En quant a dotacions específiques, en el cas de les despeses d'acció social, assistència farmacèutica, assistència sanitària i els ajusts



escolars del personal funcionari i laboral es mantenen per tal de poder atendre les necessitat de despesa en els termes previstos en aquest exercici 2012. Així, comparativament respecte l'exercici de 2011, la dotació de crèdit inicial en despeses de personal té una disminució del 3,49% el qual es degut a la incidència de les variacions esmentades anteriorment.

- b. Les despeses en bens corrents i de serveis tenen també una disminució del 2,69% respecte les dotacions previstes per l'any 2011. Aquesta disminució es el resultat de la conjunció d'increments en l'àmbit de la despesa de telefonia i la disminució en altres conceptes, entre els que destaca els de la conservació de les carreteres.
- c. Les despeses financeres s'han previst en funció dels préstecs que actualment té concertats la Diputació i dels tipus d'interès vigents, havent-ne previst una dotació genèrica per possibles variacions a l'alça dels tipus d'interès, la previsió de cost financer s'ha fet sobre uns tipus d'interès vigents actualment i que per tant són de mercat, si bé des del moment de la previsió aquests tipus s'han vist lleugerament minorats, per tant amb l'actual escenari es considera que la dotació de crèdit prevista per a despeses financeres és suficient. Respecte l'exercici anterior experimenten un increment del 12,37%, fruit de la conjunció de la incidència dels préstecs dels darrers exercicis i la seva disposició, parcial o total segons la seva vigència, durant l'actual exercici 2011.
- d. Les despeses previstes per transferències corrents, experimenten, en el seu conjunt, una disminució del 7,71% respecte les dotacions de l'exercici anterior. En relació a les aportacions a OO.AA. es fa una diferenciació entre les aportacions que s'hi fan per operacions corrents de les que ho són per operacions de capital. Les variacions que aquestes tenen ho són en funció del reajust que s'ha fet en cada un dels seus pressupostos, que en el cas de la FP IEI i en el Patronat de Turisme es manté l'aportació de forma conjunta entre transferència corrent i transferència d capital. Bona part d'aquesta disminució es motivada per la disminució de les aportacions al Patronat de Promoció Econòmica i a l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals. A banda d'aquests també es dona un reajustaments puntuals de dotacions per subvencions genèriques així com per subvencions nominatives. Entre les dotacions genèriques destaca la dotació per als Consells Comarcals per tal d cofinançar el transport escolar.
- e. En el capítol sisè d'inversions reals es preveu tota l'actuació inversora de la Diputació, havent-se de diferenciar entre les inversions per infraestructures bàsiques i de transports, de la resta d'inversions de la Corporació, en el conjunt es produeix una disminució del 59,61 per 100.

En el cas de les inversions per carreteres en pressupost de l'exercici 2012 s'hi preveu una dotació pressupostària sense detallar de les actuacions d'inversió en carreteres de les quals es preveu el seu inici durant l'esmentat exercici, atès l'import de les previsions i la seva manca de detall, la seva execució haurà d'estar precedida de l'acord de la comissió de seguiment constituïda a l'empara del conveni signat amb el Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya per la millora de la xarxa viària comarcal i local de la demarcació de data 21 d'octubre de 2010.

La resta d'inversions de la Corporació tenen diverses variacions, per una banda hi han dotacions que es minoren, si bé també hi ha dotacions que s'incrementen respecte les de l'exercici anterior, com és el cas de les



reformes al Palau de la Diputació. En conjunt la resta d'inversions tenen un lleuger increment de 106.000 euros.

- f. Les transferències de capital previstes suposen una disminució del 10,67 % respecte les previsions fetes l'exercici 2011, motivat principalment per la desaparició del Pla de Camins el qual es derivava del conveni signat amb el Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya per la millora de la xarxa viària comarcal i local de la demarcació de data 21 d'octubre de 2010. La resta de dotacions recullen les aportacions previstes per a l'exercici 2012 del Pla d'Inversions Locals aprovat per la Diputació per al període 2008-2012, el qual es regeix per l'acord del Ple de la Diputació de 16 de setembre de 2011. Les aportacions al PUOSC, Programa General, es mantenen d'acord amb els compromisos assumits amb el Departament de Governació de la Generalitat de Catalunya. La resta de compromisos derivats de convenis signats amb diferents entitats s'han contemplat en els termes acordats i aprovats.
- g. En el capítol Vuitè de variació d'actius financers, s'hi contempla la dotació de crèdit que es preveu destinar a l'atorgament de bestretes previstes atorgar als Ajuntaments per al finançament de les seves aportacions per al finançament de la digitalització cartogràfica dels diferents nuclis urbans. També es preveu la dotació derivada de l'aportació al capital fundacional de la Fira de Lleida i l'atorgament de bestretes reintegrables sense interès al personal que presta serveis a la Diputació.
- h. El capítol Novè de variació de passius financers contempla les obligacions econòmiques que es deriven dels contractes de préstec concertats amb diferents entitats de crèdit, actualment vigents. La dotació prevista per aquests conceptes és de 7.579.825,26 euros la qual es considera ajustada a les obligacions que es deriven dels contractes actualment vigents. Les variacions produïdes són conseqüència de l'inici de noves amortitzacions dels préstecs concertats l'any 2009 i de la cancel·lació de total de préstecs durant l'actual exercici 2011 i durant la primera part de l'exercici 2012, dels préstecs concertats els anys 1996, 1997 i 1998.

A.3.- Previsions d'operacions de crèdit.

Tal com es desprèn de la previsió d'ingressos, el pressupost de la Diputació no contempla la concertació de cap operació de préstec.

El volum total de deute viu a llarg termini de la Diputació a inici de l'exercici 2012, que comprèn tant el deute propi com el deute avalat, i respecte del primer comprèn també el deute concertat i no disposat, així com el saldo de les liquidacions negatives de la Participació en la recaptació de tributs de l'Estat i en fons complementari dels exercicis 2008 i 2009 (32.780.978,66 euros), es situarà en 119.338.764,27 euros, quantitat que representarà el 140,02% dels recursos ordinaris liquidats a la darrera liquidació aprovada que es correspon amb la de l'exercici 2010. Atès durant l'esmentat exercici no es preveu concertar cap operació de préstec, preveient-se únicament l'amortització dels préstecs vigents per un import de 7.579.825,26 euros, el volum de deute al final de l'exercici serà de 104.734.252,61 euros, incloent les operacions avalades (77.321.978,97 euros de deute propi concertat amb entitats de crèdit, 25.903.932,64 euros de deute derivat de les liquidacions negatives de l'exercici 2008 i 2009 i 1.508.341 euros d'operacions avalades), amb el que l'indicador de deute viu es situarà al final de l'exercici en el 122,89 per 100, tenint en compte els ingressos liquidats l'exercici 2010, si bé aquest indicador tindrà variacions en funció del resultat dels ingressos ordinaris que es liquidin en el



pressupost de l'exercici 2011, els quals es preveu liquidar al seu nivell de previsió.

La capacitat de la Diputació per fer front als compromisos derivats de les operacions de préstec concertades està garantida en tant que l'estalvi net, que es deriva dels recursos liquidats a l'exercici 2010 més les anualitats teòriques dels préstecs previstos en el pressupost, actualment es situa en el 18,63 per 100.

A.4. - Anivellació del pressupost.

El Pressupost de la Diputació, tenint en compte les consideracions fetes en els apartats anteriors, està anivellat i no contempla dèficit inicial.

B.- Pressupost de la Fundació Pública "Institut d'Estudis Ilerdencs".

B.1. - Previsions d'ingressos.

La previsió d'ingressos que es fa en el pressupost de la Fundació es considera ajustada a la realitat, tenint en compte que la major part dels mateixos provenen de l'aportació que la Diputació ha previst en el seu pressupost de despeses, desglossant-se en aportacions per despeses corrents i per despeses de capital.

B.2. - Previsions de despeses.

Les dotacions de crèdit que es preveuen en el pressupost de despeses, en general es consideren suficients per atendre les obligacions que se li derivin a la Fundació, esmentant que les dotacions de personal s'ajusten a la valoració de tots els llocs de treball de les persones que actualment presten serveis a la Fundació, fent-se també la dotació parcial per les places vacants actuals i les que es preveu crear, contemplant també el nivell de les retribucions en els termes acordats pel Ple de la Diputació en sessió del dia 18 de juny de 2010. En relació a la despesa corrent, es considera molt ajustada per garantir el normal funcionament de l'entitat. En el cas de les transferències corrents i de capital obeeixen a convenis signats i a dotacions per plans de subvencions els quals hauran de tenir el seu desenvolupament al llarg de l'exercici.

B.3. - Previsions d'operacions de crèdit.

En el pressupost de la Fundació Pública "Institut d'Estudis Ilerdencs" no es preveu la formalització de cap operació de préstec, i cal manifestar que la mateixa no en té cap en vigor, ja sigui a llarg o a curt termini.

B.4. - Anivellació del pressupost.

El pressupost de la Fundació Pública "Institut d'Estudis Ilerdencs", està anivellat i no contempla dèficit inicial.

C.- Pressupost del Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida".

C.1. - Previsions d'ingressos.

La previsió d'ingressos que es fa en el pressupost del Patronat es considera ajustada a la realitat, tenint en compte que la major part dels mateixos provenen de l'aportació que la Diputació ha previst en el seu pressupost de despeses, desglossant-se en aportacions per despeses corrents i per despeses de capital.

C.2. - Previsions de despeses.



Les dotacions de crèdit que es preveuen en el pressupost de despeses, en general es consideren suficients per atendre les obligacions que se li derivin al Patronat, esmentant que les dotacions de personal s'ajusten a la valoració de tots els llocs de treball de les persones que actualment presten serveis al Patronat, fent-se també la dotació parcial per les places vacants actuals i les que es preveu crear, contemplant també el nivell de les retribucions en els termes acordats pel Ple de la Diputació en sessió del dia 18 de juny de 2010. En relació a la despesa corrent, es considera ajustada si bé pot garantir el normal funcionament de l'entitat. En el cas de les transferències corrents obeeixen a convenis signats i a dotacions per plans de subvencions els quals hauran de tenir el seu desenvolupament al llarg de l'exercici.

C.3.- Previsions d'operacions de crèdit.

En el pressupost del Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida" no es preveu la formalització de cap operació de préstec, i cal manifestar que el mateix no en té cap en vigor, ja sigui a llarg o a curt termini.

C.4.- Anivellació del pressupost.

El pressupost del Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida", està anivellat i no contempla dèficit inicial.

D.- Pressupost de l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals.

D.1.- Previsions d'ingressos.

El pressupost de l'OAGRTL conté unes previsions d'ingressos que estan en funció de l'evolució de la recaptació tant en voluntària com executiva, les quals respecte l'activitat recaptadora de l'exercici 2011 la previsió d'ingrés del premi de cobrament tant en voluntària com en executiva que es reflecteix en el projecte de pressupost es considera que es pot complir. En el compliment d'aquesta previsió s'ha de tenir en compte la incidència dels treballs d'actualització cadastrals que durant l'exercici 2012 es previst continuar amb la seva realització, preveient-ne, a l'igual que l'exercici 2011, una dotació específica i la corresponent previsió d'aportació dels respectius Ajuntaments que a l'empara dels convenis corresponents han d'aportar el 50 per 100 del seu cost. Per altra banda es contempla com una previsió important els treballs d'implantació de l'administració electrònica a l'Organisme per tal de donar compliment a la Llei 11/2007 de 22 de juny, d'accés electrònic dels ciutadans als serveis públics. De la resta de recursos cal indicar que l'aportació de la Diputació la qual es disminueix en relació a l'exercici anterior, per l'efecte de la previsió de la recaptació en concepte del premi de cobrança i per l'efecte de l'ajust pressupostari del global de les entitats. A l'igual que la resta de pressupostos també es fa el desgloss de les aportacions per despeses corrents i per despeses de capital.

D.2.- Previsions de despeses.

En relació a les previsions de despeses del pressupost de l'OAGRTL, destaca una disminució global del 6,55%, derivat bàsicament de la disminució de les despeses de personal, respecte de les quals es preveu una dotació econòmica en funció del personal que actualment presta els seus serveis a l'Organisme, així com la dotació parcial per les places vacants actuals i les que es preveu crear, amb les retribucions ajustades a l'acord del Ple de la Diputació de data 18 de juny de 2010, en aplicació del RDL 8/2010, de 20 de maig; la despesa corrent també contempla un ajust a la baixa, si bé en aquest pressupost es donen un seguit de despeses recurrents que es fa difícil poder minorar, atesa



l'activitat de l'Organisme i el cost reglat de la prestació del servei, com és el cas de les despeses de correus derivades de les notificacions de les valoracions cadastrals, així com per l'externalització de serveis a l'àmbit de la gestió cadastral i els treballs de les actualitzacions cadastrals.

D.3.- Previsions d'operacions de crèdit.

En el pressupost de l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals no es preveu la formalització de cap operació de préstec. En referència a les operacions de crèdit a curt termini, cal manifestar que l'OAGRTL no en té cap operació en vigor, si bé s'ha previst la realització d'avenços per la Diputació a l'Organisme per satisfer les bestretes de recaptació a les entitats locals que li tenen cedits la gestió i la recaptació dels tributs. Aquesta imputació suposa actualment un estalvi important en costos financers.

D.4.- Anivellació del pressupost.

El Pressupost de l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals, està anivellat i no contempla dèficit inicial.

E.- Pressupost del Patronat de Promoció Econòmica de les Terres de Lleida.

E.1.- Previsions d'ingressos.

La previsió d'ingressos que es fa en el pressupost del Patronat es considera ajustada a la realitat, tenint en compte que la major part dels mateixos provenen de l'aportació que la Diputació ha previst en el seu pressupost de despeses, desglossant-se en aportacions per despeses corrents i per despeses de capital. Les previsions d'ingrés finalista que es recullen al capítol quatre de transferències corrents ho són a l'empara dels acords i en funció de l'àmbit temporal d'imputació dels diferents projectes de despesa aprovats ja sigui per la Generalitat o per l'Estat.

E.2.- Previsions de despeses.

Les dotacions de crèdit que es preveuen en el pressupost de despeses, en general es consideren suficients per atendre les obligacions que se li derivin al Patronat. Respecte les dotacions de personal s'ajusten a la valoració de tots els llocs de treball de les persones que actualment presten serveis al Patronat, fent-se també la dotació parcial per les places vacants actuals, les retribucions han estat ajustades a l'acord del Ple de la Diputació de data 18 de juny de 2010, en aplicació del RDL 8/2010, de 20 de maig. En relació a la despesa corrent, també es considera suficient per al funcionament de l'entitat, entre aquestes s'hi inclou la derivada de l'execució de programes amb cofinançament del FEDER dins l'Eix 5. En el cas de les transferències corrents es produeix un reajust de dotacions amb la previsió de realitzar convocatòries de subvencions al llarg de l'exercici.

A l'àmbit de les transferències de capital es preveu la dotació per l'aportació al cofinançament d'actuacions de les entitats locals del territori de Lleida que s'emmarquen dins dels ajusts amb fons FEDER Eix 1 que gestiona la Generalitat per a l'annualitat 2012 que es xifra en 94.793,79 euros.

E.3.- Previsions d'operacions de crèdit.

En el pressupost del Patronat de Promoció Econòmica de les Terres de Lleida no es preveu la formalització de cap operació de préstec, i cal manifestar que el mateix no en té cap en vigor, ja sigui a llarg o a curt termini.

E.4.- Anivellació del pressupost.



El pressupost del Patronat de Promoció Econòmica de les Terres de Lleida, està anivellat i no contempla dèficit inicial.

F.- Pressupost consolidat.

En la consolidació del pressupost general de la Diputació s'han tingut en compte les transferències internes corrents i de capital entregades i rebudes entre la Diputació i els diferents OO.AA., les quals ascendeixen a 8.544.258,41 euros, les corrents, i a 1.078.793,79 euros, les de capital, amb el que l'import del pressupost consolidat es situa en 87.246.111,18 euros, tant en les previsions d'ingressos com de despeses, essent la disminució global del pressupost de -8.670.596,86 euros, el que equival a -9,04%, respecte les previsions de l'exercici anterior.

Tot el qual es posa de manifest, als efectes oportuns.

Lleida, 14 de desembre de 2011.

L'interventor,

Josep Jaume Mateu i Beà.

AL PLE DE LA DIPUTACIÓ.