

DOCUMENT Informe d'intervenció: Informe regla despesa 2013	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: VQTHW-PPFA3-89YUW Data d'emissió: 28 de gener de 2013 a les 12:40:44 Pàgina 1 de 4	SIGNATURES 1.- Interventor de DIPUTACIÓ DE LLEIDA, APR 27/12/2012 13:07	ESTAT APROVAT 27/12/2012 13:07:35



Diputació de Lleida

INFORME D'INTERVENCIÓ DE COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA.

En compliment del que es preveu a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en virtut del qual es regula la regla de la despesa, d'acord amb el que preveu la normativa europea y en base a la qual la despesa de la Diputació de Lleida no pot augmentar per damunt de la taxa de referencia de creixement del Producte Interior Brut, que per aquest exercici ha estat fixada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en el 1,7%.

Tal com es preveu a l'apartat 2 de l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, es considera despesa computable els recursos no financers utilitzats en els termes definits en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i REgionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions d'ocupació, la part de despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'Altres Administracions Públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i a les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament. Així mateix tal com preveu l'apartat 4 de l'esmentat article el nivel de despesa computable pot augmentar en una quantia equivalent a l'augment de recursos que des derivin de canvis normatius que comportin augments permanents de la recaptació, si bé aquesta despesa haurà de minorar-se si es produexien canvis normatius que comportin disminucions de la recaptació.

Tenint en consideració les previsions que es fan a la Guia para la determinació de la Regla de Gasto de l'article 12 de la LO 2/2012 per a les Entitats Locals (1ª. Edició) publicada per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a través de la seva pàgina web, en base a la qual s'han de determinar la base de càlcul computable per a l'any base (n-1) sobre la liquidació del pressupost de l'esmentat exercici, que en el cas de no disposar-ne, com és el cas de l'exercici 2012 encara en curs, s'ha de realitzar una estimació de la mateixa, la qual s'ha de fer en termes consolidats i tenint en consideració les despeses no financeres en termes del Sistema Europeu de Comptes exclosos els interessos del deute, així com la despesa finançada amb Fons de la Unió Europea i les altres administracions publiques, així mateix en el càlcul de la despesa no financera s'han d'excloure les despeses realitzades en exercicis anteriors que han estat imputades a l'exercici del qual es fa l'estimació de la liquidació, en aquest cas el 2012.

Així partint d'aquests consideracions legals el projecte de pressupost general de la Diputació en termes consolidats del grup en resulta el següent límit màxim de despesa no financera computable per a l'exercici 2013.

Despesa computable (previsiones iniciales)

Import consolidat

Previsió liquidació ajustada

80.409.082,49 €

Despesa no financera 2012

2.956.189,23 €

Deduccions

Interessos de deute 2012

1.969.669,96 €

DOCUMENT Informe d'intervenció: Informe regla despesa 2013	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi de verificació: VQTHW-PPFA3-89YUW Data d'emissió: 28 de gener de 2013 a les 12:40:44 Pàgina 2 de 4	SIGNATURES 1.- Interventor de DIPUTACIÓ DE LLEIDA, APR 27/12/2012 13:07
	ESTAT APROVAT 27/12/2012 13:07:35



Diputació de Lleida

		986.519,27 €
Despesa finançada amb fons finalites UE i AA.PP. 2012		
Projecte FEDER Eix 5 UE	- €	
Conveni Generalitat DPTOP 2012	- €	
Conveni Escoles Especials Generalitat	986.519,27 €	
		-
Transferències sistemes de finançament 2012	€	
		77.452.893,26 €
Total despesa no financera computable 2012		
Taxa de referència creixement PIB any 2013	1,70%	78.769.592,45 €
		13.293.719,00 €
Augments permanents de recaptació (Canvi norma)	PLPGE 2013 PTE	
		-
Disminucions de recaptació (Canvi norma)	€	
TOTAL DESPESA COMPUTABLE MÀXIMA ANY 2013		92.063.311,45 €
		93.281.539,15 €
Despesa no financera prevista al pressupost 2013		
		1.717.964,21 €
Despesa per interessos de deute prevista al presp 2013		
Ingressos finalistes UE i AA.PP. 2013 que financen despesa		2.017.414,17 €
Projecte FEDER EIX 5 UE	67.414,17 €	
Conveni Generalitat DPTOP 2012	1.000.000,00 €	
Conveni Escoles Especials Generalitat	950.000,00 €	
TOTAL DESPESA NO FINANCERA COMPUTABLE ANY 2013		89.546.160,77 €
DIFERÈNCIA ENTRE DESPESA MÀXIMA I LA PREVISTA		2.517.150,68 €

En la consideració d'aquesta despesa s'han tingut en compte els següents paràmetres:

a.- S'ha partit de la despesa executada en termes consolidats al mes de novembre de 2012 a la qual s'hi ha sumat la despesa realitzada fins la data de l'informe més les despeses de seguretat social dels mesos de novembre i desembre encara no comptabilitzats així com la despesa derivada de factures registrades i no comptabilitzades, afegint-se així mateix imports alçats de despeses per transferències corrents i de capital d'expedients que han tingut entrada al servei d'intervenció i que es preveu fiscalitzar i aprovar el compte justificatiu i a l'efecte reconèixer l'obligació corresponent. Sobre aquest import de previsió de lioiquidació s'ha fet una minoració amb els imports de les despeses que s'han imputat a l'exercici 2012 i que corresponen a l'exercici 201 o anteriors.

b.- S'han aplicat les deduccions que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, relatives a despesa d'interessos de préstecs vigents que s'han satisfet durant l'actual exercici 2012 més la previsió de liquidació al final de l'exercici, i la despesa finançada amb fons finalistes previstes al pressupost inicial de l'exercici 2012 que únicament s'ha practicat respecte de les Escoles Especials en tant que únicament s'han realitzat ingressos finalistes per aquesta transferència

DOCUMENT Informe d'intervenció: Informe regla despesa 2013	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi de verificació: VQTHW-PPFA3-89YUW Data d'emissió: 28 de gener de 2013 a les 12:40:44 Pàgina 3 de 4	SIGNATURES 1.- Interventor de DIPUTACIÓ DE LLEIDA, APR 27/12/2012 13:07
	ESTAT APROVAT 27/12/2012 13:07:35



Diputació de Lleida

de la Generalitat de Catalunya, no realitzant-se cap deducció per altres despeses finançades amb fons finalistes en tant que no s'ha executat cap ingrés.

c.- S'ha aplicat la taxa de referència de creixement aprovada pel Consell de Ministres del Govern de l'estat en data 20 de juliol de 2012 i tramitat davant les Corts Generals tal com es preveu a l'article 15.6 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, la qual s'ha fixat en el 1,7 per 100.

d.- S'han considerat com augments permanents de recaptació les previsions d'ingrés fetes pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques segons consta en al seva comunicació de 1 d'octubre de 2012 en la que es posa de manifest les previsions que a tal efecte i concepte de participació en la recaptació dels tributs de l'Estat i la participació en el Fons Complementari en els termes previstos a l'article 135 del RDLeg. 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

e.- No s'ha considerat cap disminució permanent de recaptació en tant que no s'ha produït cap canvi normatiu que la pugui generar.

Sobre la despesa no financera que es preveu al pressupost inicial de l'exercici 2013 s'ha minorat l'import corresponent als interessos del deute concertat així com l'import de les despeses finançades amb ingressos finalistes els quals es corresponent a un ajut amb càrrec a Fons FEDER pel finançament de les actuacions de suport i assessorament previstes a l'Eix 5 i que abasta les anualitats 2007 a 2013, així com les previsions d'ingrés derivades del conveni amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya pel finançament de les Escoles Especials i del conveni amb el Departament de Sostenibilitat i Territori de la Generalitat de Catalunya pel finançament d'inversions en carreteres signat al mes d'octubre de 2010, si bé respecte d'aquest conveni no s'ha produït l'assignació de fons per a l'exercici 2013, tal com s'hi preveu.

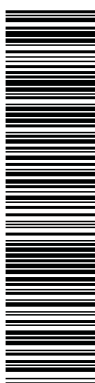
En el supòsit de no assignació de recursos la seva previsió no s'ajusta a la necessitat d'existència d'un compromís ferm de finançament si bé la seva no previsió comportaria un efecte neutre en el càlcul de la regla de la despesa en tant que es tracta d'una despesa no financera. A l'efecte de què en seu d'execució no pugui generar una despesa no finançada amb el recurs que s'indica es considera necessari procedir a la no execució de l'esmentada despesa fins no disposar del corresponent compromís de finançament.

Per tot el qual i atès tot l'exposat aquesta Intervenció informa que les previsions inicials del **pressupost general de la Diputació de Lleida per a l'exercici 2013 compleix la regla de la despesa en els termes regulats a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012**, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

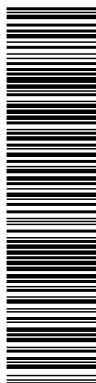
Tot el qual es posa de manifest als efectes oportuns.

Lleida, 21 de desembre de 2012.

L'interventor,



DOCUMENT	IDENTIFICADORES	
Informe d'intervenció: Informe regla despesa 2013		
ALTRES DADES	SIGNATURES	ESTAT
Codi de verificació: VQTHW-PPFA3-89YUW Data d'emissió: 28 de gener de 2013 a les 12:40:44 Pàgina 4 de 4	1.- Interventor de DIPUTACIÓ DE LLEIDA.APR 27/12/2012 13:07	APROVAT 27/12/2012 13:07:35



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 232669 VQTHW-PPFA3-89YUW 266D1A35106FC637C64A57519FDP9C93426E583D) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està _SIGNAT_. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'entitat emissora d'aquest document.



Diputació de Lleida

Josep Jaume Mateu i Beà.

AL PLE DE LA DIPUTACIÓ.