

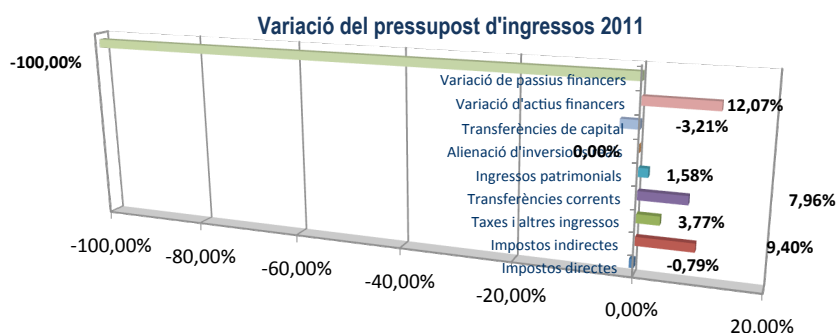


MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2011.

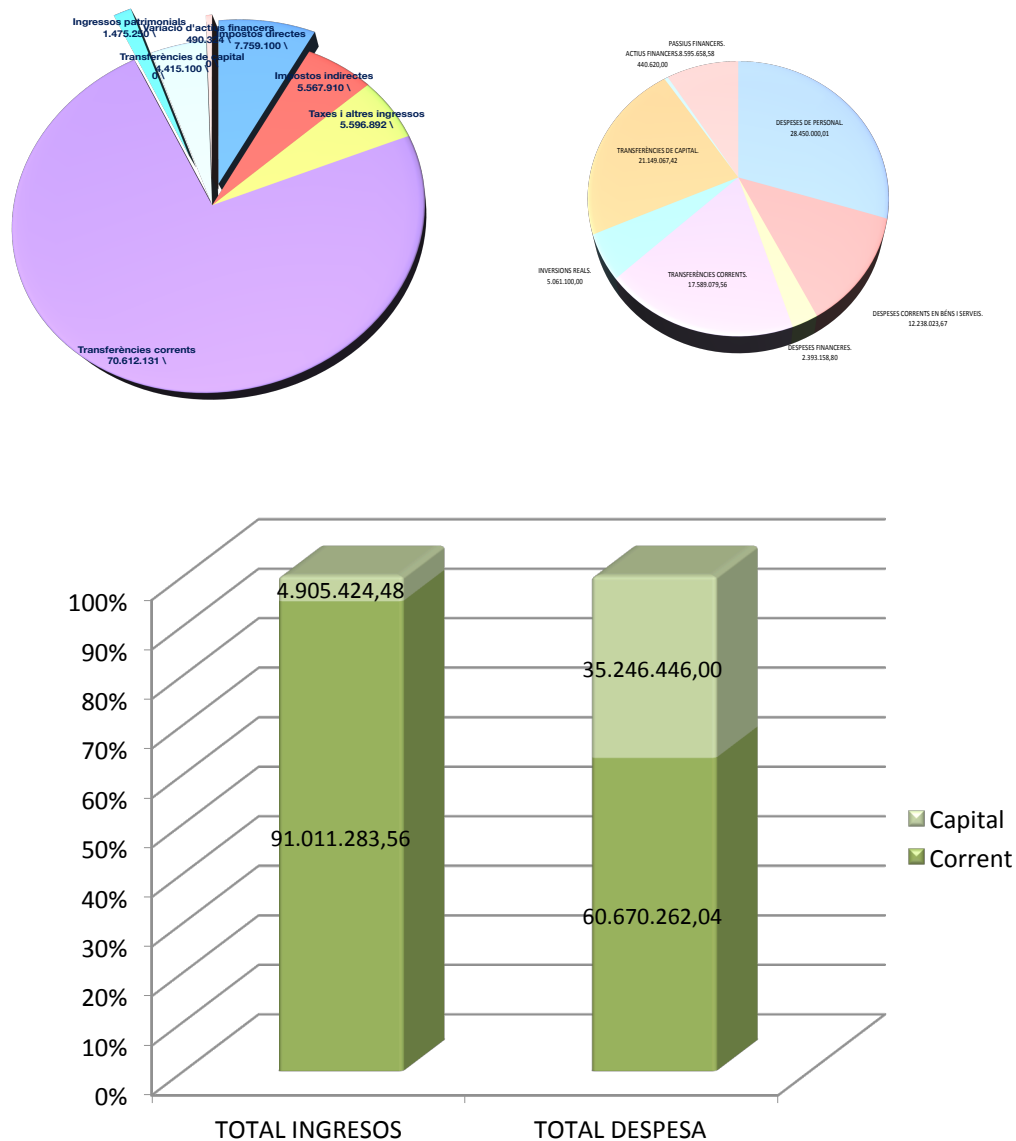
D'acord amb el que disposa l'article 168.4 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aquesta Presidència eleva al Ple de la Diputació, el Pressupost General i les Bases d'execució corresponent a l'exercici de 2011, que compren el Pressupost 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 2011, 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 de capital com a font de finançament del pressupost, atesa la prohibició de concertació d'operacions de préstec que es preveu a 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. Aquest fet comporta que tota l'activitat inversora i de transferència de capital prevista al pressupost es financia bàsicament amb autofinançament, i en part amb previsions d'ingrés afectades com és el cas de la Despesa Sanitària derivada de les transferències que a tal efecte realitza l'Estat, i de convenis específics a l'àmbit de les carreteres i camins municipals.

Així, la previsió de despeses per a l'exercici 2011 suma, en termes consolidats, 95.916.708,04 euros, el que comporta una disminució de 24.108.527,52 euros, el que equival a -20,09%, 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:



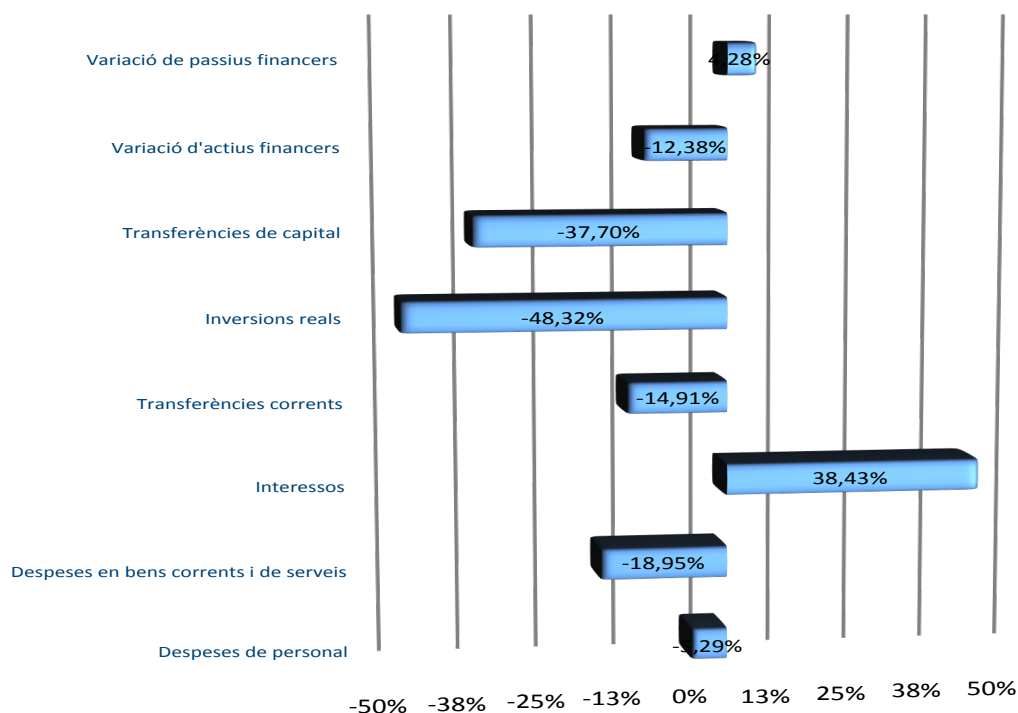
La línia d'actuació dels pressupostos per a l'exercici 2011 ve marcada per un ajust molt important a l'àmbit de les inversions i de les transferències de capital, que està acompanyat per l'ajust en la resta de capítols de despesa, excepte en el cas de la despesa financera derivada de les operacions de préstec concertades per la Diputació en els darrers exercicis, la qual experimenta un increment important en l'àmbit dels interessos atès el repunt dels tipus d'interès els quals han



Diputació de Lleida

estat molt baixos durant el darrer exercici, i en el cas de les amortitzacions l'increment es degut bàsicament per la dotació de l'import derivat de l'afecció de la reducció de la despesa de personal prevista a l'article 14.Uno del RDL 8/2010, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic. La despesa de personal també reflecteix aquesta disminució derivada de l'aplicació de l'acord del Ple de la Diputació de data 18 de juny de 2010, en compliment del RDL 8/2010, de 20 de maig, pel que s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic. A l'àmbit de la despesa de funcionament aquesta contempla igualment un important ajust que caldrà anar acompanyada d'una major disciplina en la generació de la despesa i de la realització de licitacions en l'àmbit de la telefonia, de la neteja 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

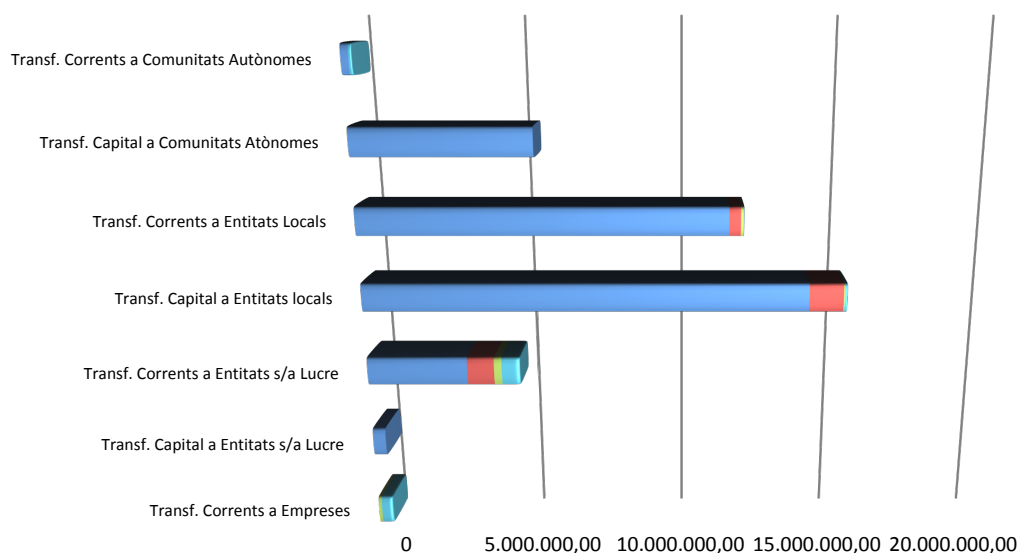
PUOSC 2008-2012, tant al Programa General com al Programa Específic de la Diputació concretat en el Pla d'Inversions Locals, a l'hora que es continua amb l'aportació per al cofinançament de les actuacions amb fons FEDER de l'annualitat 2011 que s'emmarca dins del conveni signat amb el Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya. La variació que té aquest capítol es motivat per la desaparició del Pla de Finançament d'Inversions Locals (PFIL 2010) que afectava únicament a aquest exercici i que ha servit per dinamitzar les actuacions inversores dels Ajuntaments de la demarcació, així com l'ajust en les aportacions al PIL de l'annualitat 2011, el qual es trasllada als exercicis 2012 a 2015.

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 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 2011 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.

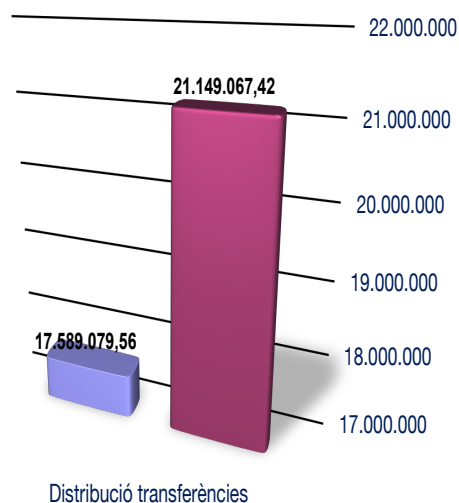
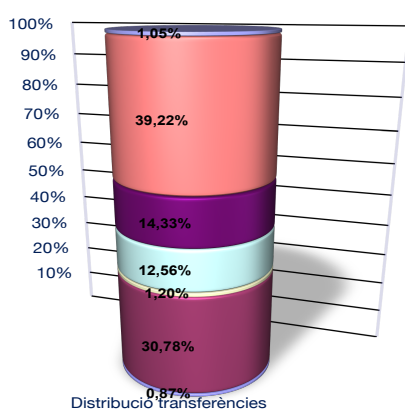
El total de transferències que es contemplen al pressupost ascendeix a 38.738.146,98 euros, entre les que destaca les de capital a Entitats Locals que sumen 15.192.267,42 euros, del total de 21.149.067 euros del conjunt de les transferències de capital, essent el total de les transferències corrents de 17.589.079 euros. La distribució de la globalitat de les transferències del pressupost és la que segueix:



Diputació de Lleida



Com es pot comprovar dels quadres següents, els grans destinataris de les transferències previstes al Pressupost de l'exercici 2011 continuen essent les Entitats Locals, els quals són destinataris del 70,00 per 100 del total de les transferències corrents i de capital.



L'esforç 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 i dels camins municipals, el que comporta una previsió de despesa de 6.915.000

d'euros, dels quals 4.000.000 d'euros es corresponen a carreteres de competència de la Diputació, algunes de les quals ja es reflecteixen de forma diferenciada, i 2.915.000 d'euros es corresponen a camins municipals.

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 per aquest exercici 2011 ha sofert un increment en relació a les aportacions de l'exercici anterior i a les quals s'hi ha inclòs els imports a retornar en concepte de liquidació negativa de l'exercici 2008 que s'ha de devolucionar en un termini de cinc anys a partir de l'exercici 2011, aquest increment ha permès un major marge d'autofinançament. 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.

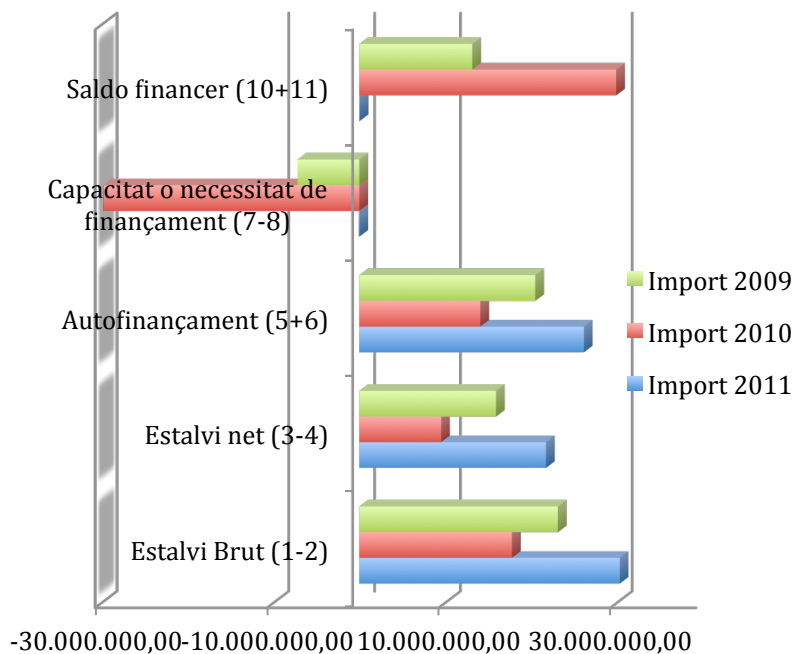
La capacitat d'autofinancar les despeses de capital s'ha vist incrementada bàsicament per l'ajust de la despesa de funcionament i també de personal, així com per l'ajust en les transferències corrents, en bona part per l'ajust traslladat als diferents Organismes Autònoms així com a les entitats en les que participa la Diputació de Lleida. Malgrat l'ajust realitzat en les transferències corrents s'han mantingut



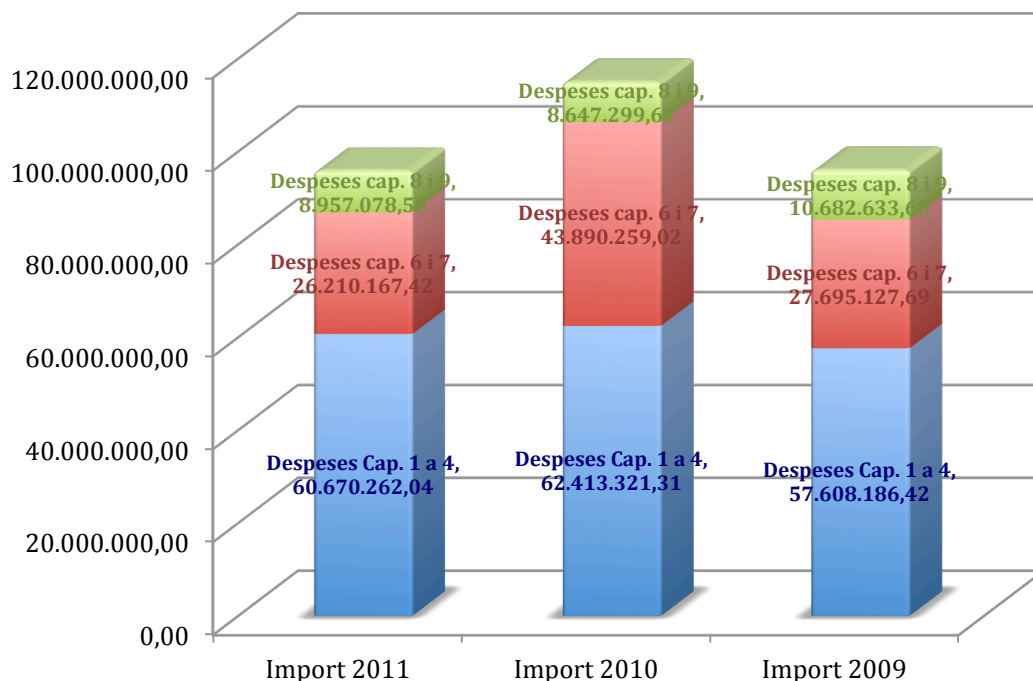
Diputació de Lleida

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 2011, sobre tot si es relaciona amb l'exercici 2010.



D'aquesta comparació es desprèn clarament que el nivell de despesa s'ha situat en termes nominatius a nivells similars als pressupostats a l'exercici 2009, després del gran esforç pressupostari realitzat a l'exercici 2010 per tal de donar un suport econòmic a les entitats locals del territori, ateses les grans dificultats pressupostàries d'aquestes entitats durant aquest exercici.



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 2011, i que a l'exercici 2011 es dona 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, no s'ha previst la concertació d'operacions de préstec a llarg termini per al finançament de la resta de la despesa de capital.

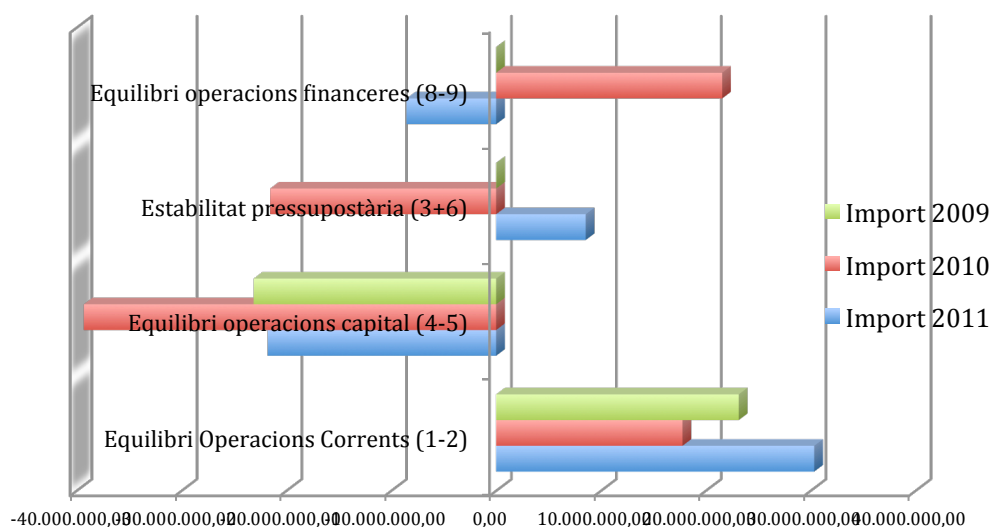
Amb aquesta limitació i la previsió d'amortització de préstecs que es fa al capítol 9 de despeses, durant l'exercici 2011 es donarà una disminució del deute concertat per la Diputació, fet que comportarà que l'indicador de deute viu es situï sobre el 100 per 100 dels ingressos corrents liquidats, fet que pot permetre en el futur, a l'espera d'una evolució positiva de la conjuntura econòmica i a l'ensem dels ingressos de la Diputació, una bona capacitat per fer front a noves operacions de préstec que permetin coadjuvar a l'activitat pressupostària de les entitats locals del territori de Lleida.

Aquesta situació fa que els pressupostos de l'exercici 2011 es presentin en una situació d'equilibri pressupostari i a la vegada es



Diputació de Lleida

dona compliment al criteri d'estabilitat pressupostària, tal com es desprèn de les dades següents:



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



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. La comparació amb els exercicis anterior visualitza l'esforç realitzat especialment a l'exercici 2010.

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 2011, destaca únicament les modificacions tècniques que s'hi han inclòs, fruit de les necessitats, l'experiència d'anteriors pressupostos i dels canvis normatius que s'han donat, especialment en l'àmbit de la lluita contra la morositat en les operacions comercials i que afecta a tota l'activitat de contractació de serveis, subministraments o obres que realitzi la Diputació i els seus OO.AA., a la qual es pretén donar compliment el més aviat possible, ateses les grans dificultats de tresoreria de les petites i mitjanes empreses, que en definitiva són gairebé totes amb les que ens relacionen. Com annexes a les bases hi figuren les normes que regulen els ajuts nominatius i excepcionals que atorga la Diputació i els seus Organismes Autònoms, així com el Reglament que ha de regir la caixa de crèdits reintegrables que atorgui la Diputació a les entitats locals del territori de Lleida.

Per tot l'exposat, aquesta Presidència eleva al Ple de la Corporació el Pressupost General per a l'exercici de 2011.

Lleida, 13 de desembre de 2010.

El President,

Jaume Gilabert i Torruella.