

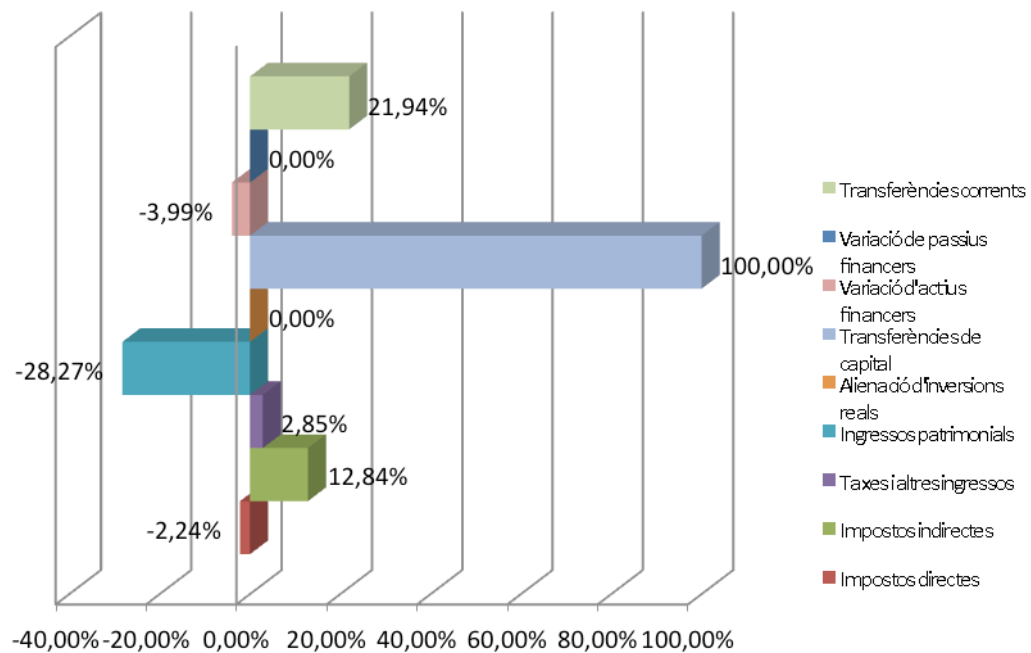


MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2013

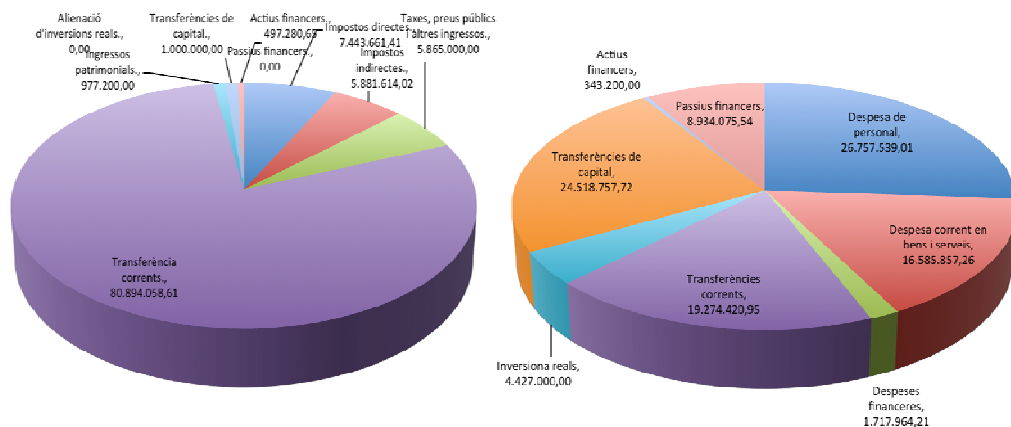
D'acord amb el que disposa l'article 168.4 del RDLeg 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aquesta Presidència eleva al Ple de la Diputació, el Pressupost General i les Bases d'execució corresponent a l'exercici de 2013, que compren el Pressupost 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 2013, tant de despesa com d'ingrés en termes consolidats ve marcada per un conjunt de fets entre els que predomina un augment dels ingressos derivats de la participació en la recaptació en els Tributs de l'Estat i sobretot en la participació en el Fons Complementari de Finançament, 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. Aquesta previsió es deriva de les xifres posades de manifest pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en escrit de data 1 d'octubre de 2012 i en base al que es comunica les previsions d'entregues a compte en la participació en els tributs de l'Estat i del Fons complementari de finançament en els pressupostos generals de l'Estat per a l'exercici 2013.

Així, la previsió de despeses per a l'exercici 2013 suma, en termes consolidats, 102.558.814,69 euros, el que comporta un augment de 15.312.703,51 euros, el que equival a 17,55%, respecte les previsions de l'exercici anterior. Així les variacions en ingressos són:



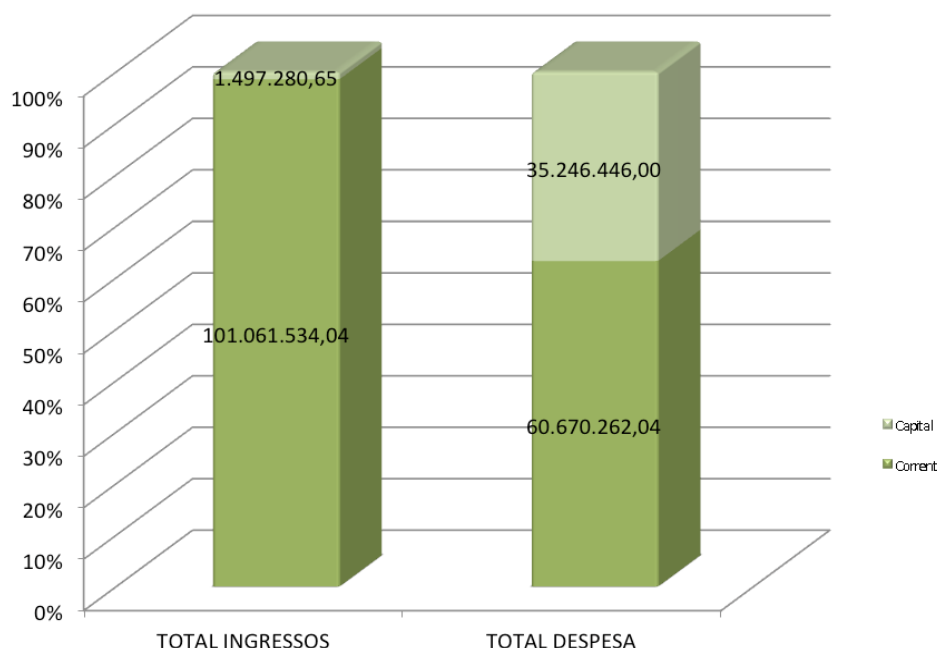
La distribució del pressupost d'ingressos i de despeses es realitza de la següent manera:



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.



Diputació de Lleida



Tot i l'augment en els ingressos previstos, la línia d'actuació dels pressupostos per a l'exercici 2013 ve marcada pel manteniment dels criteris d'austeritat i eficiència aplicats l'any anterior pel que fa als sous i salaris i a la despesa corrent.

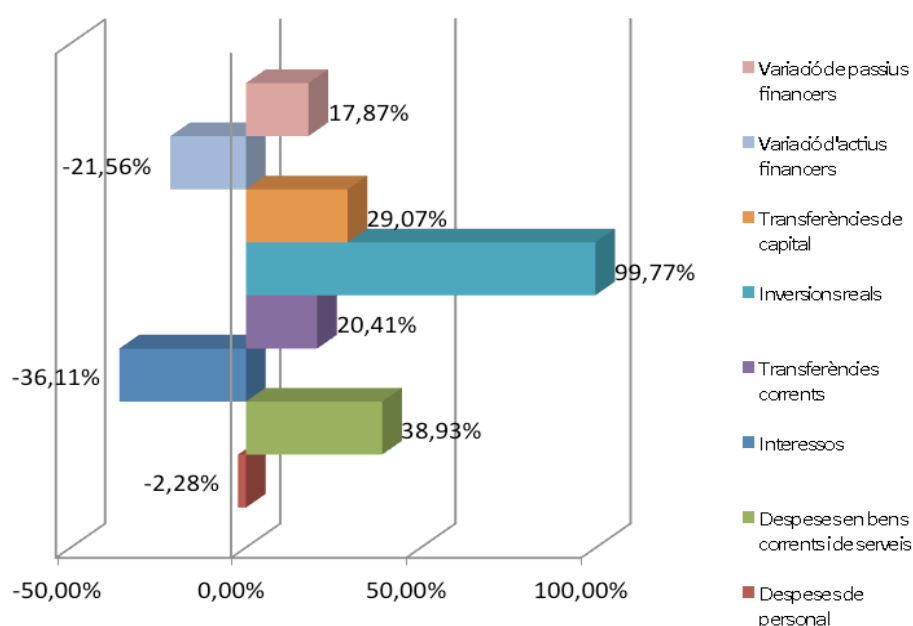
Per tant, es pot afirmar que el criteri global segons el qual s'ha formulat el pressupost 2013 és el de destinar l'increment en la previsió d'ingressos a polítiques de suport al món local, incrementant les partides dels capítols IV i VII de transferències i donant un impuls al territori amb un increment del capítol VI d'inversions i dels pressupostos dels organismes autònoms pel que fa a la promoció econòmica, turística i cultural de les comarques de Lleida.

Pel que fa al retorn de l'endeutament, hi ha una reducció de les partides de despesa financera provocada per una baixada en els tipus d'interès de referència i en el cas de les amortitzacions de capital es produeix un augment de les mateixes respecte al pressupost inicial 2012 pels efectes de les amortitzacions dels diferents préstecs concertats bàsicament a l'exercici 2010.

La despesa de personal també reflecteix una disminució derivada en part pel manteniment de les retribucions del personal funcionari i laboral, en compliment de les previsions manifestades en el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013, 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 manté l'important ajust que es va produir a l'exercici 2012 en el qual s'han aconseguit nous estalvis amb noves licitacions en l'àmbit energètic, de la vigilància i de la neteja dels edificis provincials. Si no es tenen en compte els fons de contingència general i de serveis sanitaris, ni l'augment d'un milió d'euros en la partida de conservació de carreteres provincials, provocat per l'annualitat corresponent dels contractes de conservació semi-integral i una aposta per la seguretat vial, hi ha fins i tot una lleugera disminució del capítol II del pressupost de la Diputació de Lleida.

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





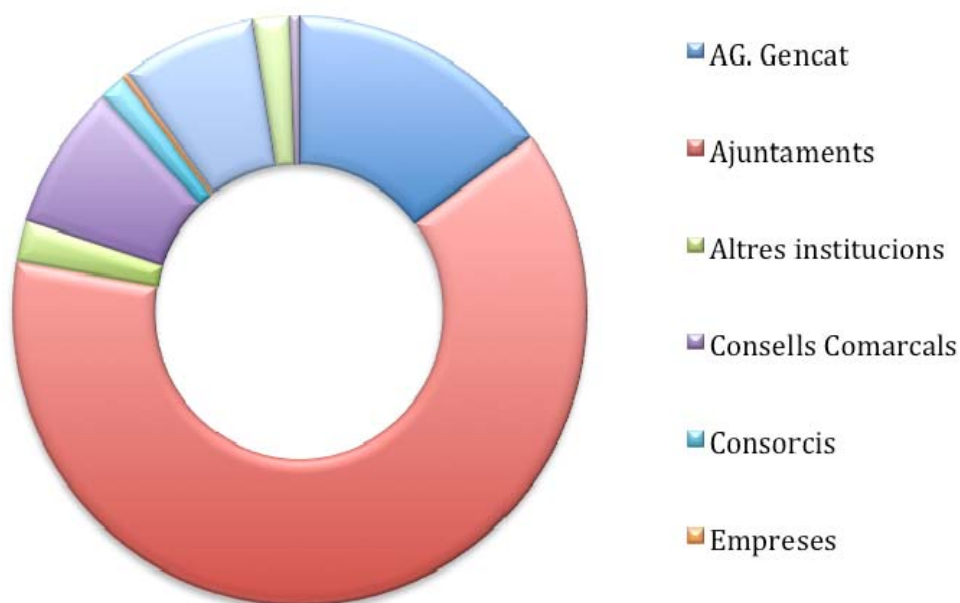
Diputació de Lleida

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 es doten les anualitats de 2013 corresponents al PUOSC 2008-2012, tant al Programa General com al Programa Específic de la Diputació concretat en el Pla d'Inversions Locals, i també a l'anualitat 2013 del nou PUOSC 2013-2016, també pel que fa a Programa General i Programa Específic que aquest cop és denomina Pla d'Acció Local. Cal remarcar que aquest nou pla d'obres conté, per primer cop, partides destinades a finançar despesa corrent dels ens locals i que s'incorporen, per tant, al capítol IV. Es continua amb l'aportació per al cofinançament de les actuacions amb fons FEDER de l'anualitat 2013 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 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 2013 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 contempen al pressupost, excloses les aportacions a entitats participades, com és el cas dels consorcis o fundacions en les que hi participa la Diputació, ascendeix a 41.769.983,06 euros, entre les que destaca les realitzades a Entitats Locals que sumen 30.013.817,46 euros.

Del conjunt de transferències que contempla el pressupost consolidat, aquestes es desglossen en 17.251.225,34 euros de transferències corrents i en 24.401.969,72 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 2013 continuen essent les Entitats Locals.

L'acció de la Diputació de Lleida sobre el territori, a més de les transferències a entitats locals, també es materialitza en l'augment en les despeses d'inversió, sobretot en carreteres provincials, derivades dels convenis amb el Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya, als àmbits de les carreteres, el que comporta una previsió de despesa de 2.000.000 d'euros, amb un cofinançament de 1.000.000 euros amb càrrec a l'esmentat conveni, ateses les limitacions pressupostàries posades de manifest ja l'any anterior pel Govern de la Generalitat. Per altra banda es doten 350.000 euros per tal de coadjuvar en la realització d'actuacions d'inversió en els camins de titularitat municipal.



Diputació de Lleida

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.

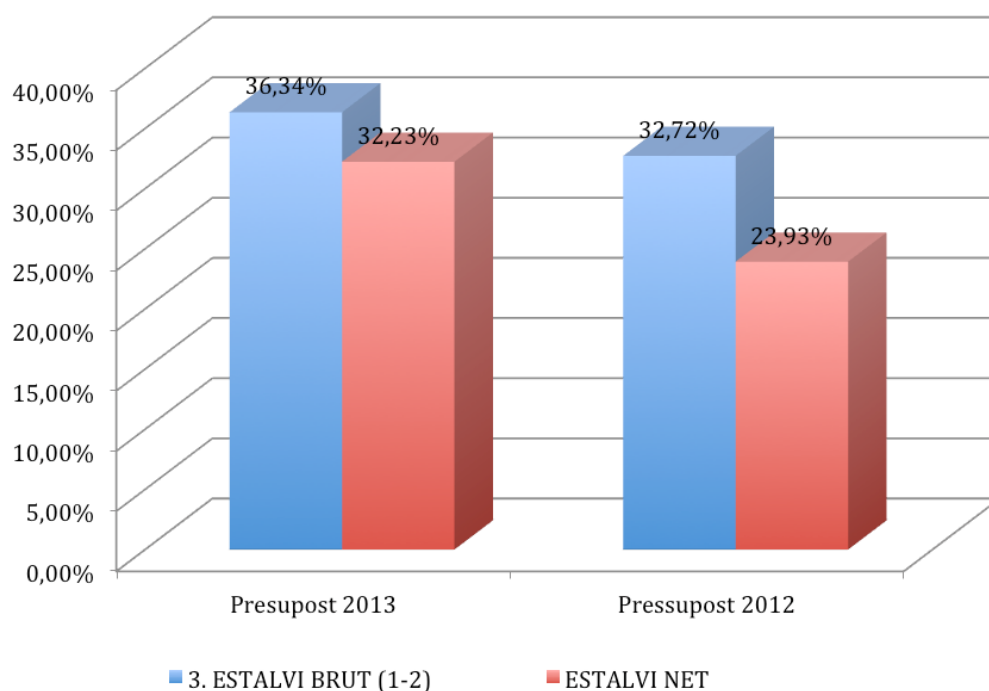
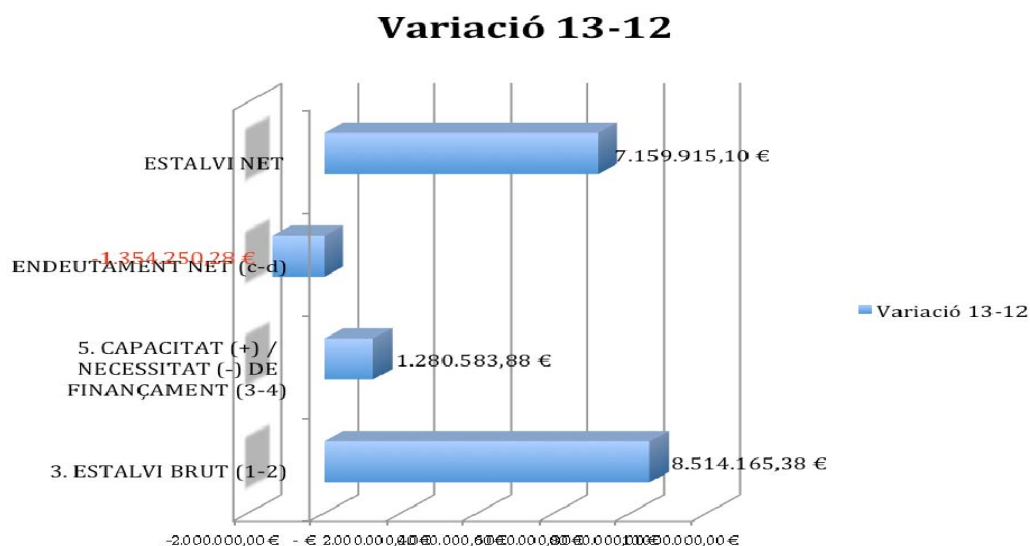
En quant a la variació de passius financers la dotació és la que es deriva dels quadres d'amortització dels préstecs vigents.

El finançament de tota 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 comunicades per Ministeri d'Hisenda.

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 prestacions de serveis, entre les que destaca la taxa del BOP.

La capacitat d'autofinançar les despeses de capital s'ha incrementat per l'augment dels ingressos i l'ajust de la despesa de funcionament i també de personal. Les dotacions a les partides de transferències corrents han permès garantir tots els compromisos assumits per la Diputació en exercicis anteriors i s'havien reflectit en convenis i acords corporatius.

Així gràficament i en comparació a l'exercici anterior tot seguit es visualitza aquest increment de la capacitat d'autofinançament.



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 2013, i que si bé a l'exercici 2013 tampoc 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



Diputació de Lleida

públic, al pressupost de l'exercici 2013 tampoc s'ha previst la concertació d'operacions de préstec a llarg termini per al finançament de la resta de la despesa de capital, en tant que no es considera convenient apel·lar al deute públic en l'actual situació de reducció del dèficit públic.

Amb aquesta limitació i la previsió d'amortització de préstecs que es fa al capítol 9 de despeses, durant l'exercici 2013 es donarà una disminució del deute concertat per la Diputació, fet que comportarà que l'indicador de deute viu es situï sobre el 73,39 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 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 2013 es presentin en una situació d'equilibri pressupostari i a la vegada es dona compliment al criteri d'estabilitat pressupostària.

Compte financer Diputació de Lleida.		Exercici 2013	
Conceptes	Pressupost 2013	%	
INGRESSOS CORRENTS			
Impostos directes (Capítol1)	7.443.661,41 €	7,37%	
Impostos indirectes (Capiótol 2)	5.881.614,02 €	5,82%	
Taxes, preus públics i altres ingressos (Capítol 3)	5.865.000,00 €	5,80%	
Transferències corrents (Capítol 4)	80.894.058,61 €	80,04%	
Ingressos Patrimonials (Capítol 5)	977.200,00 €	0,97%	
1. TOTAL INGRESSOS CORRENTS	101.061.534,04 €		
DESPESA CORRENT			
Consum Públic (Capítols 1 i 2)	43.343.396,27 €	67,37%	
Despeses financers (Capítol 3)	1.717.964,21 €	2,67%	
Transferències corrents (Capítol 4)	19.274.420,95 €	29,96%	
2. TOTAL DESPESA CORRENT	64.335.781,43 €		
3. ESTALVI BRUT (1-2)	36.725.752,61 €	36,34 %	

OPERACIONS DE CAPITAL		
a. Inversió neta o Formació Bruta Capital Fix (Cap 6 despeses - Cap 6 ingressos)	4.427.000,00 €	
b. Saldo net transferències de capital (Cap 7 ingressos - Cap 7 despeses)	-23.518.757,72 €	
4. RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL (a-b)	27.945.757,72 €	
5. CAPACITAT (+) / NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT (3-4)	8.779.994,89 €	
OPERACIONS FINANCERS		
Actius financers (Cap 8 despeses)	343.200,00 €	
Passius financers (Cap 9 despeses)	8.934.075,54 €	
6. TOTAL UTILITATS FINANCERS	9.277.275,54 €	
RECURSOS FINANCERS		
Cancel·lació a financers (cap 8 ingressos)	497.280,65 €	
Endeutament brut (cap 9 ingressos)	0,00 €	
7. TOTAL RECURSOS FINANCERS	497.280,65 €	
8. SALDO OPERACIONS FINANCERS (7-6)	-8.779.994,89 €	
ENDEUTAMENT NET		
c. Endeutament brut (cap 9 ingressos)	0,00 €	
d. Amortitzacions (cap 9 despeses)	8.934.075,54 €	
9. ENDEUTAMENT NET (c-d)	-8.934.075,54 €	
ESTALVI NET	27.791.677,07 €	32,23 %

Les dades que es reflecteixen anteriorment contemplen 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.

A l'àmbit del pressupost dels diferents OO.AA. de la Diputació s'ha procedit a adaptar les dotacions respectives a les necessitats reals de la seva activitat amb el criteri de potenciar la promoció econòmica, turística i cultural de les comarques de Lleida.



Diputació de Lleida

Pel que es refereix a les Bases d'Execució que acompanyen al pressupost de 2013, destaca les modificacions introduïdes per la regulació del Fons de Contingència, així com la posada en funcionament de la Unitat de Compres respecte de la qual se'n preveu el seu protocol de funcionament, i així mateix es preveu la utilització generalitzada tant a la Diputació com als diferents Organismes Autònom de la gestió electrònica i telemàtica de la despesa, amb la voluntat clara d'apostar per l'administració electrònica a la nostra institució.

Per tot l'exposat, aquesta Presidència eleva al Ple de la Corporació el Pressupost General per a l'exercici de 2013.

Lleida, 27 de desembre de 2012.

El President,

Joan Reñé i Huguet.

AL PLE DE LA DIPUTACIÓ.