

**MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS, DE L'EXERCICI 2015, A LA QUAL ES REFEREIX L'ARTICLE 211. a) DEL REIAL DECRET LEGISLATIU 2/2004, DE 5 DE MARÇ, QUE APROVA EL TEXT REFOS DE LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS**

L'article 211 a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLHL), estableix que els municipis de més de 50.000 habitants i la resta d'Entitats locals d'àmbit superior acompanyaran al compte general una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.

Amb la voluntat de donar compliment a l'establert en dit article s'han elaborat uns càlculs que són els que consten en la present memòria i que s'han extret de les dades de la comptabilitat municipal, efectuant una agrupació de diferents programes de despesa tant de despeses corrents com de despeses d'inversió. S'ha de tenir en compte que la estructura dels pressupostos de les entitats locals permet establir una classificació de les despeses per programes, qüestió que facilita el càlcul del cost dels diversos programes, tot i que el cost dels serveis ha d'incorporar també els diversos costos que estan assignats a programes més genèrics (com per exemple el 9200 Administració general) que contenen costos a distribuir a les diferents àrees prestadores dels serveis finals, de forma que el seu cost hauria de poder-se repartir entre els diferents serveis. La realització d'un càlcul més acurat requeriria la implementació de la comptabilitat analítica o per costos que permetés l'obtenció de resultats amb una major exactitud.

L'estructura dels programes de despesa establerta en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre per la que s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals i la modificació realitzada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, estableixen les bases per a que es tendeixi a la identificació de les despeses per programes amb les dels respectius serveis.

Pel que fa al cost de la Seguretat Social inclòs en la seva totalitat al programa 2310 "Acció Social i Promoció Social" s'ha desglossat entre tots i cadascun dels programes inclosos en la memòria, en base al cost de personal imputat en el mateix. Així, en quant al programa 9200, que fa referència a "Administració General", s'ha desglossat en funció del cost del programa respectiu assignat a cada projecte.

Pel que respecta al rendiment dels serveis s'ha partit de les dades establertes en la comptabilitat i s'ha procedit a enllaçar els ingressos procedents amb els programes de despesa associats als serveis en qüestió. Es a dir s'ha tingut en compte únicament el rendiment monetari que és el que queda quantificat en el programa de comptabilitat,

LA PAERIA



Ajuntament de Lleida

tot i que els serveis prestats pels municipis també tenen un rendiment social que no es pot quantificar i que resulta superior al rendiment monetari obtingut que serveix per cobrir part del cost del mateix.



Ajuntament de Lleida

MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS, DE L'EXERCICI 2015,					
A LA QUAL ES REFEREIX L'ARTICLE 211. a) DEL REIAL DECRET LEGISLATIU 2/2004, DE 5 DE MARÇ, QUE					
APROVA EL TEXT REFOS DE LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS					
PROJECTE	DENOMINACIO	COST	RENDIMENT	CONCEPTE	DENOMINACIO
1320, 1321, 1350	Seguretat, Seguretat Ciutadana, Protecció Civil	14.331.011,05	22.254,97	32600	Retirada de vehicles
			390.578,99	32601	Retirada vehicles contracte EYSA
			2.140,00	32902	Vigilància especial
			826.489,18	39110	Multes infracció ordenances
			4.273.753,22	39120	Multes
1500,1510, 1511, 1531, 1532, 1710	Vivenda i Urbanisme, Vies públiques i parcs i jardins	17.491.099,04	625.108,90	32100	Llicències urbanístiques
			1.503,50	32101	Estudi i tramitació llicències d'obres
			70.884,34	32200	Llicència primera ocupació
			171.659,25	32500	Tramitació i expedició de documents
			381.530,25	33500	Vetlladors
			207.314,22	39100	Multes discipl.urbanística
			257.824,22	39800	Indemnitzacions sinistres
			1.203,04	39700	Cànon per aprof.urbanístics
			179.821,97	39902	Reintegrant obres a càrrec particulars
			76.523,36	39908	Ocupacio via pública
			22.227,09	51800	Inter.de prést.recorrido 56
			29.080,57	54100	Rendes d'arrendam.urbans
			559.713,28	55000	Producte de concessions administratives
			1.154,98	60000	Venda de solars
			140.708,31	61900	alienació d'altres inversions reals
			281.399,21	75080	Transf.CCAA
			181820,37	76100	Transf.capital Diputació
			2.040,00	32901	Llicència de publicitat dinàmica
			4.516.465,24	33001	Estacionament vehicles
			1.487.595,92	33100	Entrada vehicles
			2.161.992,32	33200	Empreses elèctriques i gas
			22.362,60	33400	Ocupació subsòl
			381.530,25	33500	Vetlladors
			12.464,70	33501	Quioscs i vidreres
			322.134,51	33800	Compensació telefònica
			73.559,59	33900	Ocupació via pública
			54.666,31	33901	Tanques i bastides
			62.207,13	33906	Casetes de fira
			118.429,95	45080	Altres subv.corr.Gencat
			52.053,26	45082	Transf. Generalitat PUOSC
			85.872,12	72000	Transf.cap. M ^e Economia
1610	Sanejament i aigües	3.558.793,24	155.132,05	30100	Clavegueram ACA
1621, 1622, 1623, 1630	Tractament de residus i neteja viària	15.319.625,26	5.163.356,19	30200	Recollida d'escombreries
			529.022,32	30300	Recollida selec.d'escombr.
			2.096.469,37	34900	PP Residus comercials
			19.586,12	36100	Venda material inservible
1640	Cementiri i serv.Funer.	566.565,28	429.040,54	30901	Serv.Cementiri:Ninxols
1650	Enllumenat públic	4.886.059,68			
3110	Sanitat	720.802,86	17.686,80	31900	Laboratori i canera munic.
3111	Protecció de la salubritat p	107.434,97	5.712,07	45107	Trans.Inst.Cat.Salut
			130.200,00	46100	Subvenció Diputació

1700	Medi Ambient	1.575.142,32	230.212,14	32900	Taxa ambiental
			5.606,75	33902	Taxes Horts de Rufeà
			12.965,32	39910	Taxa Horts de Rufeà
			27.852,99	45080	Altres subv.corr.Gencat
			14.334,87	45105	Trasf.Residus Gen.Cat.
2310	Acció Social i Promoció Social	10.939.628,00	109.291,52	31102	Serveis personals
			2.460,94	31103	Serv.teleassistència
			77.547,80	39907	Ingr.centre dia Magraners
			2.733.709,97	45002	Conv.Gener.Benestar Soc.
			46.000,00	45104	Inst. Català de les dones
			145.607,12	46100	Subvenció Diputació
			400,00	48000	Transf. De famílies i inst.sense fi lucre
			10.000,00	48001	Transf.comité emergència
			42.000,00	48003	Conv.La Caixa Serv.Pers.
2312	Joventut	389.646,56	4.769,00	31204	Inscripcions joventut
			6.782,52	42091	Transf.Estat
			40.767,21	42092	Subv.Pla Nac.Drogues
			35.732,37	42190	Sub. INAP Formació
			7.981,96	42191	Subvenció projecte Mi Mundo
			3.100,00	45084	Transf.Joventut Gencat
					Altres trans.UE ICDI
			5.493,00	49702	Projecte Toy
2313	Drets civils, cooperació i immigració	431.360,68	5.000,00	48001	Conveni La Caixa
2314	Polítiques d'igualtat	225.166,63			
2410	Foment d'ocupació	3.081.865,44	14.942,26	48000	Altres transferències
3200, 3230, 3260, 3261	Ensenyament	17.757.781,42	880.407,04	31200	Taxa escoles bressol
			253.842,63	31202	Escola de música
			217.612,69	31203	Conservatori
			47.193,90	31206	Escola d'art
			36.362,93	31207	Universitat Popular
			386,00	31209	Altres serveis educatius
			27.720,00	34200	Ensenyament conservatori
			344.993,01	42020	Comp.IBI centres concertats
			1.050,00	42091	Transf.Estat
			6.914,80	42190	Transf. Altres OOAA i agenc.Estat
			443.847,90	45031	Altres trans.corr.Gencat
			202.814,11	45060	Altres transf.corr.Gen.Convenis
			4.800,00	45080	Altres transf.corr.Generalit.
			756.875,00	46100	Subv.Diputació
2315	Infància	215.311,17	91285,6	31201	Estiu dels petits
			14.500,00	48000	Transf. De famílies i inst.sense fi lucre
3300, 3340, 3341	Promoc.i difusió cultura	2.252.857,61	39.218,00	31901	Taxa per utilització sales municipals
			891,81	36000	Venda publicacions
			15.702,48	39900	Ingressos patrocinis
			7.079,23	39901	Anuncis a càrrec de partic.
			5.000,00	42190	Transf.altres OOAA i agenc.Estat
			21.400,00	45104	Ingr.Animac
			9.500,00	47000	Transf.Empreses privades
			1.300,00	49900	Altres transf.de l'exterior, excepte UE
3342	Arts escèniques	1.663.941,31	59.619,33	34400	Venda d'entrades
			105.000,00	45080	Transf.Generalitat
3343	Arts musicals	908.594,90	11.000,00	47000	Transf.Empreses privades
3322	Biblioteques i arxius	267.593,90			
3330	Museus	1.026.587,45	162.139,00	45080	Transf. Generalitat
			33.726,00	48000	Subv.Inst.sense ànim lucre
3360	Arqueologia i Protecció del patrimoni històric-artístic	281.516,95	10.450,03	76100	Tram muralla IEI
3380	Festes populars	1.864.717,63			

3400, 3410, 3420	Esports	5.208.920,68	180.339,77	34301	Inscripcions activit.esportiv.
			209.466,80	34302	Ingressos piscines municip.
			2.766,60	34303	Quotes pistes atletisme
			7.610,32	34304	Serveis dels pavellons
			662.769,68	46100	Subv. Diputació Lleida
			12.387,58	45080	Transf.Generalitat
			6.048,90	54900	Servei de piscines
			36.615,51	75102	Subv.Consell Cat.Esport.centre de piragüisme
4312	Comerç	898.204,81	741.640,01	30902	Mercats i fires de bestiar
4330	Desenvolupament empresarial	445.878,76	779,10	30903	Bàscula municipal
4320	Turisme	1.796.737,09	36.074,89	45060	Altres transf.corr.Gener.Convenis
			400.000,30	75080	Subv.ambit foment plans territorials de Turisme
4390	Fires i exposicions	85.481,72			
4391	Projecció Exterior	552.767,18			
4400	Transport terrestre	11.864.836,15	7.173,00	32501	Taxis i vehicles lloguer
			348.756,72	42090	Sub.déf.Transp.Públic urbà
			200.000,00	46700	Transf. Consorci Transport Públic àrea de Lleida
4100	Agricultura, ram.i pesca	44.380,01			
4540	Camins Veïnals	197.644,64			
4910	Societat de la informació	1.780.216,29	4.062,00	49700	Altres transf.UE
4930	Ofic.de.consum.	160.615,07	7.041,24	42190	Transf.corr.Altres OAAA I agències de l'estat
9202	Relacions exteriors, premsa	462.042,28	9.181,46	46101	Diputació Barcelona
			23.000,00	49700	Transf. Unió Europea
9240, 9250	Participació ciutadana i atenció ciutadana	2.719.104,76			

Lleida, 12 de juliol de 2016



M E M Ò R I A

En compliment d'allò disposat a l'article 211 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i a la Regla 48.3.b) de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, els Municipis de més de 50.000 habitants i altres Entitats Locals d'àmbit superior, acompanyaran al Compte General una memòria demostrativa del grau en què s'han acomplert els objectius programats, indicant els objectius previstos i aquells assolits amb el seu cost.

Aquesta entitat, a través de la classificació del pressupost, determina programes concrets en base a les activitats a realitzar durant l'exercici econòmic, assignant-los crèdits per a la seva consecució. Aquest desenvolupament programàtic del Pressupost permet establir un sistema d'anàlisi de la consecució dels objectius inclosos al programa, a través del grau d'execució pressupostària.

Això permet en la rendició del Compte General d'aquest exercici determinar el cost dels programes aprovats.

El grau d'acompliment del pressupost com a instrument econòmic agregat de les finalitats que al llarg de l'any es pretenen aconseguir es dedueix de la liquidació del pressupost 2015, per la qual cosa la mesura del compliment dels objectius referida als expressats mitjançant els ingressos i les despeses pressupostades, apareix quantificat en els estats de liquidació de les partides i conceptes del pressupost i en allò relatiu al Pla Anual d'Inversions, en l'estat d'execució de despeses amb finançament afectat que apareix en la Memòria del Compte General.

Els programes que han tingut assignació econòmica a l'exercici de 2015 han estat 66, bé al pressupost inicialment aprovat o bé a través d'expedients de modificació de crèdits posteriors.

D'aquests 66 programes centrarem l'anàlisi en aquells que han constituït els objectius principals de la política de despesa plantejada per aquesta Alcaldia, a través de l'elaboració del pressupost 2015 i dels expedients de modificació de crèdit aprovats en aquest exercici.



Ajuntament de Lleida

L'estructura del pressupost municipal es presenta segons allò disposat a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, que classifica les despeses per programes segons la finalitat i els objectius que es proposen aconseguir.

PRINCIPALS OBJECTIUS PRESSUPOSTARIS EN L'EXERCICI 2015

Pressupost Inicial

El contingut material del pressupost elaborat per l'equip de govern va estar condicionat per la situació de crisi econòmica del moment, i per tant es tractava d'efectuar una programació realista i rigorosa dels objectius a assolir partint d'un escenari realment complicat amb menors previsions d'ingressos de determinats conceptes per atendre el creixement de les despeses que generen els serveis públics.

En conseqüència un dels objectius plantejats amb caràcter general per a l'exercici de 2015 i com en exercicis precedents, és la contenció de la despesa corrent.

Resulta necessari remarcar que per l'any 2015, solament s'han reconegut ingressos de capital procedents del capítol 6 i del capítol 7 per un import de 1.688.761,28EUR. No s'han reconegut ingressos financers per operacions d'endeutament noves a llarg

termini. Per això les despeses de capital previstes inicialment al pressupost majoritàriament han estat les finançades pels recursos generats per l'estalvi.

El perímetre de consolidació considerat inclou l'Ajuntament, els organismes autònoms i els ens dependents.

En data 6 de maig de 2014 es va acordar la dissolució del Consorci de Promoció Econòmica de Lleida que formava part del sector administracions públiques, el procés de liquidació del qual ha d'estar finalitzat amb data 31/12/2014. El patrimoni d'aquest Consorci s'ha incorporat automàticament a l'inventari general de béns de l'Ajuntament, amb efectes del dia 1 de gener de 2015. Així mateix, l'Ajuntament de Lleida s'ha subrogat en la posició del Consorci en tots els contractes, convenis, concessions, acords, subvencions (atorgades o rebudes) i qualsevol altra relació jurídica bilateral de la qual l'ens fos part.

A 31/12/2015 els ens dependents que formen part del grup Administració Pública són els organismes autònoms Institut Municipal d'Ocupació i Turisme de Lleida, el Consorci del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, l'Empresa



Ajuntament de Lleida

Municipal d'Urbanisme, SL i el Centre de Negocis i Convencions, SA.

Pel que fa a les mesures adoptades en els ingressos, s'ha de dir que han garantit suficientment els recursos per finançar les despeses corrents i l'amortització de l'operació d'endeutament. Així mateix, s'ha garantit, mitjançant els mecanismes de bonificacions o exempcions previstes a les normes, el tractament adient a les famílies amb dificultats econòmiques.

En quant a les Ordenances Fiscals 2015, s'ha de fer constar el següent:

1. Contenció i equitat de la càrrega impositiva sobre el contribuent:

- Es congelen els impostos i les taxes, amb caràcter general.
- En el cas de l'IBI, ES CONGELA EL REBUT. Per aconseguir la congelació del rebut final de l'IBI el tipus impositiu es fixa en 0'703 aconseguint que dels 109.428 rebuts:
 - Un 47'6% baixen lleugerament
 - Un 47'4% es mantenen
 - Un 5% pugen lleugerament

- En quant a la Plusvàlua, es manté la bonificació fins al 90% en els casos d'herència habitatge habitual i del 80% per cessió de pis heretat a l'Oficina Local d'Habitatge, disminució del 17% del import de valor cadastral

2. Es donen una sèrie de facilitats per complir les obligacions tributàries

- Fins a 18.000 de dispensa de garantia
- 12 mesos de termini dels fraccionaments automàtics per a deutes de fins a 1.200
- Compensació deutes tributaris amb factures pendents de cobrament

3. Així mateix l'expedient de les OOFF 2015 recull la finalitat social de les OOFF 2015

Les despeses previstes per al 2015 s'han dissenyat en coherència amb l'escenari d'ingressos previstos, per garantir que es puguin finançar les despeses corrents i amortitzar les operacions d'endeutament. Aquestes mesures, responen als



Ajuntament de Lleida

principis de major eficiència en la despesa, a través de la racionalització i la simplificació administrativa i respecten les prioritats en les despeses socials i en aquelles relatives a la seguretat ciutadana.

Les mesures de reducció de costos de personal, s'han basat principalment en la no cobertura de vacants produïdes per la jubilació de funcionaris.

S'ha dut a terme una racionalització dels contractes externs de forma que s'han reduït aquells que es poden prestar amb personal municipal. Aquesta política es manté en tots aquells contractes en els que la prestació i la utilització dels recursos disponibles sigui més eficient amb personal propi. En canvi, es farà la prestació de serveis de forma externa quan per la pròpia natura de la prestació o pel nivell de recursos a emprar sigui més eficient fer-ho d'aquesta forma.

S'ha fet un esforç especial per aconseguir la màxima simplificació administrativa possible, de forma que les gestions i els tràmits que els ciutadans i les empreses han de fer amb l'Ajuntament siguin simples i ràpids. Això ha requerit un esforç de re-enginyeria de processos, per re-dissenyar els protocols interns, també una adaptació tecnològica dels

''BackOffice'' interns i un canvi cultural intern per fer una administració més proactiva.

Aquestos esforços s'han fet visibles als ciutadans amb la posada en marxa de les següents eines:

- Seu electrònica
- Carpeta ciutadana
- Carpeta empresa

Per al 2015 s'ha continuat amb la reorganització de l'estructura de l'Ajuntament que ha consistit en el canvi en la forma de gestionar alguns serveis, especialment aquells que abans eren duts a terme pel Consorci de Promoció Econòmica de Lleida, que formava part del sector administracions públiques.

GRAU D'EXECUCIÓ DE LES DESPESES IMPUTABLES A L'EXERCICI 2015

S'ha de tenir en compte que per a l'anàlisi dels programes i/o capítols d'aquest apartat, les referències a crèdits definitius es refereixen a la suma dels crèdits assignats inicialment al pressupost més les modificacions que s'han produït al llarg de l'exercici 2015.

Seguretat i mobilitat ciutadana



Ajuntament de Lleida

En aquest apartat, la dotació de crèdits definitius ha estat de 873.523,85EUR., dels quals s'han disposat un total de 10.834.830,53EUR. i el reconeixement de les obligacions ha estat de 10.773.283,38EUR.

Habitatge, Urbanisme (Vies públiques)

En aquest programa, d'un total previst de 15.967.588,11EUR., es van arribar a comprometre 13.849.049,65EUR, es a dir un 86% i a executar-se el 76,46% del previst.

Benestar comunitari

D'aquesta política de despeses es de destacar el programa referent a tractament de residus i neteja viària per al qual disposava d'un pressupost de 14.479.000,00EUR., dels que es van assumir compromisos i es van reconèixer obligacions per un import de 14.277.631,63EUR.

Medi ambient

Respecte del Medi ambient, de la previsió definitiva de 4.863.996,51EUR., s'han reconegut obligacions per un import de 4.447.023,23EUR.

Serveis socials i promoció social

En quant a Acció social d'un pressupost definitiu de 22.395.354,00EUR., es van reconèixer obligacions per un import 21.627.620,03EUR.

Foment de l'ocupació

En aquest programa, tenim que d'un total de 2.912.387,39EUR., es van contraure obligacions per un import de 2.872.246,46EUR., es a dir el 98,62% de la consignació.

Sanitat

En quant a Sanitat, s'ha executat el 95,50% de la despesa compromesa, es a dir 591.467,93EUR.

Educació

En aquesta matèria s'han dotat uns crèdits definitius de 14.621.834,00EUR., dels quals s'ha reconegut el 98,73% de la previsió inicial.

Cultura

En aquesta política de despesa s'han reconegut obligacions per un import de 7.239.890,81EUR., es a dir el 100% de la despesa compromesa.

Esport



Ajuntament de Lleida

Respecte a les despeses en esport, s'han reconegut 4.511.092,91EUR., es a dir el 100% de la previsió definitiva.

Comerç, Turisme, Desenvolupament empresarial

En aquesta matèria s'han pressupostat despeses per 3.604.681,09EUR., de les quals s'han reconegut obligacions per un import de 3.299.352,65EUR., es a dir el 91,53% de la despesa.

Transport públic

La dotació pressupostària ha estat de 11.494.794,19EUR., dels quals s'han reconegut obligacions per un import d'11.057.825,61EUR., dels quals el 70% correspon a la transferència corrent a Autobusos de Lleida, S.A.

Altres actuacions de caràcter econòmic (Societat de la informació)

La dotació de recursos per a la innovació tecnològica i la incorporació de noves tecnologies a l'activitat municipal ha estat un dels objectius establerts per a l'exercici de 2015. A tal efecte es van destinar 1.379.116,18EUR. per a donar continuïtat a la política de suport a l'administració municipal i a l'extensió a la societat de les tecnologies de la

informació i les telecomunicacions, dels quals es van aprovar i comprometre obligacions per el 99,80% de la consignació prevista.

CONCLUSIONS FINALS

Valoració Genèrica dels objectius 2015

De les dades reflectides als apartats exposats es pot concloure que els objectius establerts per la Corporació al seu projecte de pressupost 2015 i als seus posteriors expedients de modificacions de crèdits s'han acomplert raonablement dins d'un context econòmic especialment difícil, encara que per aconseguir-ho hagi hagut de fer un esforç considerable que no ha afectat el nivell i qualitat dels serveis públics.

Estabilitat pressupostària i Regla de despesa

El compliment del objectiu d'estabilitat pressupostària s'ha de calcular de forma consolidada entre l'Ajuntament i els ens dependents que formen part del Grup d'Administració Pública, pel que s'han de consolidar els ingressos i despeses liquidats a l'exercici 2015 del propi Ajuntament, dels seus organismes autònoms, del Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, de l'Empresa Municipal d'Urbanisme, SL i del Centre de Negocis i Convencions, SA. De l'anàlisi de les dades



Ajuntament de Lleida

consolidades es constata que es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària en termes SEC.

Per al càlcul del dèficit estructural s'ha aplicat la metodologia utilitzada per la Comissió Europea en el marc de la normativa d'estabilitat pressupostària.

Resultat Estabilitat Pressupostària Grup d'Administració

Pública 2015:

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustaments pròpia Entitat	Ajustaments per operacions internes	Capac./Nec. Financ. Entitat
09-00-254-CC-000 C. Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida	1.557.105,60	1.610.974,75	-21.344,16	0,00	-75.213,31
09-25-120-AA-000 Lleida	153.556.991,94	140.289.888,79	5.036.804,68	0,00	8.230.298,47
09-25-120-AO-004 Inst. M. Treball Salvador Seguí	5.087.120,07	5.278.921,48	-19.258,47	0,00	-211.059,88
09-25-120-AP-004 E. M. d'Urbanisme de Lleida S.L.	7.425.195,17	6.051.171,54	0,00	0,00	1.374.023,63
09-25-120-AP-005 Centre de Negocis i Convencions, S.A.	1.025.560,86	484.872,79	0,00	0,00	540.688,07
09-25-120-AO-006 P. M. Turisme	999.652,43	1.064.990,49	-1.168,80	0,00	-66.506,86
Capacitat/Necessitat Finançament de la Corporació Local					9.792.230,12

En conseqüència en fase de liquidació 2015, com s'ha fet constar, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat de finançament, coherent amb la normativa europea, així com la regla de despesa. El superàvit obtingut està afectat a l'assenyalat en l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Situació econòmic financera a 31/12/2015

L'Ajuntament ha aconseguit que diferents indicadors siguin positius, cosa que permetrà afrontar els desequilibris financers conjunturals de forma més efectiva.

- A 31/12/2015 s'ha obtingut un romanent de tresoreria positiu per a despeses generals.
- S'ha complert l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació de l'exercici 2015 en termes del SEC, així com la regla de despesa.
- El termini mitjà de pagament a proveïdors mensual ha estat el següent:

PMP GLOBAL	
Gener	43,03
Febrer	54,50
Març	50,79
Abril	41,68
Maig	32,04
Juny	13,75
Juliol	19,31
Agost	34,85
Setembre	35,38
Octubre	48,05
Novembre	32,35
Desembre	34,23

**Ajuntament de Lleida***Valoració final*

De les dades exposades a la present Memòria, i de la informació comptable i pressupostària obtinguda del Compte General, es pot concloure que en l'escenari actual, durant l'exercici 2015 l'Ajuntament de Lleida ha realitzat les activitats, serveis i funcions que te encomanades amb un alt grau d'eficàcia i eficiència, abordant nous projectes que segueixen desenvolupant-se actualment i en tot cas ha mantingut uns indicadors financers, pressupostaris i patrimonials molt acceptables.

Lleida, 12 de juliol de 2016

L'alcalde

