



Ajuntament de Lleida

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS, DE L'EXERCICI 2019, A LA QUAL ES REFEREIX L'ARTICLE 211.A) DEL REIAL DECRET LEGISLATIU 2/2004, DE 5 DE MARÇ, QUE APROVA EL TEXT REFÒS DE LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

ACTIVITATS	Cost Total Activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
ACTIVITAT: Seguretat i mobilitat	22.225.053,66	5.383.888,56	-16.841.165,10	24,22%
ACTIVITAT: Urbanisme	17.367.440,34	16.580.178,04	-787.262,30	95,47%
ACTIVITAT: Sanejament i aigües	3.963.153,10	124.559,46	-3.838.593,64	3,14%
ACTIVITAT: Tractament de residus i neteja viària	20.073.746,62	8.006.633,29	-12.067.113,33	39,89%
ACTIVITAT: Enllumenat públic	4.554.717,16	0,00	-4.554.717,16	0,00%
ACTIVITAT: Sanitat, cementiri i serveis funeraris	1.408.353,55	397.174,69	-1.011.178,86	28,20%
ACTIVITAT: Medi ambient	2.295.022,67	646.563,96	-1.648.458,71	28,17%
ACTIVITAT: Acció social	17.036.367,73	3.992.842,40	-13.043.525,33	23,44%
ACTIVITAT: Joventut	424.986,75	125.504,30	-299.482,45	29,53%
ACTIVITAT: Drets civils, cooperació, immigració i polítiques d'igualtat	717.088,57	25.407,86	-691.680,71	3,54%
ACTIVITAT: Foment d'ocupació	4.171.234,88	97.734,71	-4.073.500,17	2,34%
ACTIVITAT: Ensenyament	22.246.635,61	2.691.169,24	-19.555.466,37	12,10%
ACTIVITAT: Infància	575.754,54	182.611,29	-393.143,25	31,72%
ACTIVITAT: Cultura	8.512.527,38	460.761,09	-8.051.766,29	5,41%
ACTIVITAT: Arqueologia i Protecció del patrimoni històric	594.845,79	0,00	-594.845,79	0,00%
ACTIVITAT: Esports	6.287.239,95	404.908,09	-5.882.331,86	6,44%
ACTIVITAT: Consum, turisme i fires	3.733.386,77	850.899,42	-2.882.487,35	22,79%
ACTIVITAT: Transport terrestre	9.897.997,82	528.279,37	-9.369.718,45	5,34%
ACTIVITAT: Agricultura	34.839,63	0,00	-34.839,63	0,00%
ACTIVITAT: Altres activitats de caràcter econòmic	3.374.962,35	0,00	-3.374.962,35	0,00%
ACTIVITAT: Participació ciutadana	3.493.343,37	0,00	-3.493.343,37	0,00%
TOTAL	152.988.698,28	40.499.115,77	-112.489.582,51	26,47%



MEMÒRIA

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 2019, 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 grups de programes que han tingut assignació econòmica a l'exercici de 2019 han estat 51, bé al pressupost inicialment aprovat o bé a través d'expedients de modificació de crèdits posteriors.



Ajuntament de Lleida

D'aquests 51 grups de programes centrarem l'anàlisi en aquells que han constituït els objectius principals de la política de despesa que es va plantejar bàsicament través de l'elaboració del pressupost 2019 i dels expedients de modificació de crèdit aprovats durant l'exercici.

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, amb les modificacions a que fa referència l'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, que classifica les despeses per programes segons la finalitat i els objectius que es proposen aconseguir.

PRINCIPALS OBJECTIUS PRESSUPOSTARIS EN L'EXERCICI 2019

GRAU D'EXECUCIÓ DE LES DESPESES IMPUTABLES A L'EXERCICI 2019

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 2019.

Seguretat i mobilitat ciutadana

En aquest apartat, la dotació de crèdits definitius ha estat de 18.763.294,85EUR., dels quals s'han disposat un total de 18.570.085,07EUR. i el reconeixement de les obligacions ha estat de 17.485.638,12EUR.

Habitatge, Urbanisme (Vies públiques), Infraestructures

En aquesta política de despesa, d'un total previst de 22.152.122,31EUR., es van arribar a comprometre 17.234.830,12EUR, es a dir un 77,80% i a executar-se el 62,42%.



Ajuntament de Lleida

Benestar comunitari

D'aquesta política de despeses cal destacar els grups de programes referent a tractament de residus i neteja viària per al qual disposava d'un pressupost de 15.830.979,20EUR., dels que es van assumir compromisos per un import de 15.524.951,15EUR. i es van reconèixer obligacions per un import de 15.517.264,46EUR.

Medi ambient

Respecte del Medi ambient, de la previsió definitiva de 7.056.896,19EUR., s'han reconegut obligacions per un import de 5.683.958,69EUR.

Serveis socials i promoció social

En quant a Acció social d'un pressupost definitiu de 14.789.876,19EUR., es van reconèixer obligacions per un import 14.497.236,08EUR.

Foment de l'ocupació

En aquesta política de despesa, tenim que d'un total de 3.338.618,28EUR., es van contraure obligacions per un import de 3.224.418,24EUR.

Sanitat

En quant a Sanitat, s'ha executat el 86,75% de la despesa compromesa, es a dir 738.259,22EUR.

Educació

En aquesta matèria s'han dotat uns crèdits definitius de 17.647.119,39EUR., dels quals s'ha reconegut el 97,45% de la previsió inicial.

Cultura

En aquesta política de despesa s'han reconegut obligacions per un import de 7.040.116,66EUR., es a dir el 99,32% de la despesa compromesa.

Esport

Respecte a les despeses en esport, s'han reconegut 4.860.117,39EUR., es a dir el 94,90% de la previsió definitiva.



Ajuntament de Lleida

Comerç, Turisme, Desenvolupament empresarial

En aquesta matèria s'han pressupostat despeses per 15.503.714,76EUR., de les quals s'han reconegut obligacions per un import de 5.326.106,26EUR., es a dir el 34,35% de la despesa.

Transport públic

La dotació pressupostària ha estat de 7.651.280,00EUR., dels quals s'han reconegut obligacions per un import de 7.651.279,69EUR., dels quals el 98,18% corresponen 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 com en l'exercici precedent, un dels objectius establerts per a l'exercici de 2019. A tal efecte es van destinar 1.997.254,62EUR. 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 96,02% de la consignació prevista.

Pel que respecta a la classificació econòmica de la despesa el resultat de la liquidació per capítols és el següent:

Despeses de personal

La dotació a la despesa de personal ha estat d'un total de 59.739.069,83 EUR, dels quals s'han reconegut obligacions per import de 59.369.384,41 EUR.

Despeses en bens corrents i serveis

La dotació de la despesa en bens corrents i serveis definitiva va ser de 67.354.239,39 EUR dels quals es van reconèixer obligacions per import de 60.159.940,88 EUR.



Ajuntament de Lleida

Despeses financeres

Les despeses financeres es van pressupostar definitivament en 1.306.200,44 EUR dels quals es van reconèixer obligacions per import de 743.543,36 EUR

Transferències corrents

Les aportacions a entitats de les que l'Ajuntament de Lleida en forma part o les ajudes i subvencions a altres entitats o particulars es van pressupostar definitivament en 21.502.704,20 EUR i es van aprovar obligacions reconegudes per un import total de 21.127.612,89 EUR.

Inversions reals

Les inversions pressupostades incloent les incorporacions d'exercicis anteriors ha estat de 19.314.078,88 EUR, dels que s'han reconegut obligacions per un import total de 4.147.134,34 EUR.

Transferències de capital

Les transferències de capital va tenir una consignació definitiva de 12.032.150,00 EUR, dels que s'han acabat reconeixent obligacions per un import de 2.000.000,00 EUR.

Actius financers

El capítol dels actius financers va ser pressupostat definitivament en 4.054.103,53 EUR i es van reconèixer obligacions per import de 3.960.870,53 EUR

Passius financers

Els passius financers van tenir una pressupost definitiu de 9.258.706,15 EUR dels que se van reconèixer obligacions per import de 8.963.197,15 EUR



CONCLUSIONS FINALS

Valoració Genèrica dels objectius 2019

La valoració general és que els objectius que va establerts en el projecte de pressupost de 2019 no es van aconseguir en la seva integritat, atès que del resultat de la execució pressupostària se'n desprèn un romanent de tresoreria negatiu, sense perjudici de que alguns objectius de caire individual hagin estat assolits.

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 2019 del propi Ajuntament, dels seus organismes autònoms, del Consorci Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, del Consorci per a la gestió del servei de la TDT local de la demarcació de Lleida, del Consorci Turó de la Seu Vella de Lleida, del Consorci per a la gestió del servei d'acolliment a persones sense llar de Lleida, de l'Empresa Municipal d'Urbanisme, SL, del Centre de Negocis i Convencions, SA., de la Fundació Pública Teatre de la Llotja, de la Fundació Privada Paisatge Urbà de Lleida i de la Fundació Privada Lleida 21. De l'anàlisi de les dades 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.



Ajuntament de Lleida

Resultat Estabilitat Pressupostària Grup d'Administració Pública 2019:

Informe Avaluació - Resultat Estabilitat Pressupostària Grup d'Administració Pública 2019:					
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	4.306.519,30	1.890.457,79	6.561,65	0	2.422.623,16
09-25-120-AA-000 Lleida	152.740.995,99	147.547.615,88	-3.970.668,14	0	1.222.711,97
09-25-120-AO-004 Inst. M. Treball Salvador Seguí	8.134.715,10	7.501.152,42	-12.972,92	0	620.589,76
09-25-120-AP-004 E. M. d'Urbanisme de Lleida S.L.	6.897.099,20	5.902.622,42	0	0	994.476,78
09-25-120-AP-005 Centre de Negocis i Convencions, S.A.	1.096.057,38	1.017.777,04	0	0	78.280,34
09-00-327-CC-000 C. Gestió Servei de TDT Local de la Demarcació de Lleida	1.000,00	331,59	0	0	668,41
09-25-120-AO-006 P. M. Turisme	1.161.707,73	964.985,37	-1.128,31	0	195.594,05
09-00-393-CC-000 C. Turó de la Seu Vella de Lleida	764.066,76	780.084,07	-14.719,77	0	-30.737,08
09-00-395-CC-000 C. Gestió Servei d'Acol·liment a Persones Sense Llar de Lleida	1.000,00	1,00	0	0	999,00
09-00-149-HH-000 F. Pública Teatre de la Llotja	718.024,12	635.871,39	0	0	82.152,73
09-00-150-HH-000 F. Privada Paisatge Urbà de Lleida	82.000,00	82.108,20	0	0	-108,20
09-00-151-HH-000 F. Privada Lleida 21	327.906,03	325.908,86	0	0	1.997,17
Capacidad/Necesidad Financiación de la Corporación Local					5.589.248,09

En conseqüència en fase de liquidació 2019, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat de finançament, coherent amb la normativa europea, no així la regla de despesa.

Situació econòmic financera a 31/12/2019

- A 31/12/2019 s'ha obtingut un romanent de tresoreria negatiu per a despeses generals de -3.507.393,72EUR, pel que la corporació ha de seguir l'establert a l'article 193, apartats 1, 2 i 3 del Reial Decret 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. A tal efecte durant el 2020 s'ha elaborat un pla de contenció de la despesa de l'exercici, incardinat en el pla econòmic financer 2020-2021, per poder encaixar el



Ajuntament de Lleida

reconeixement extrajudicial de crèdits i els compromisos de despesa del 2019 que no tenien finançament per a la seva incorporació, però que la despesa s'estava executant, per la qual cosa no era possible no registrar comptablement la despesa corresponent. Així mateix s'ha previst una operació de finançament per tal de poder regularitzar les inversions iniciades en les que el seu finançament no estava materialitzat ja sigui per la manca de realització de les alienacions pressupostades o per la no obtenció d'altres fonts de finançament alternatives.

- S'ha complert l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació de l'exercici 2019 en termes del SEC, però no s'ha acomplert la regla de despesa. Per tant, d'acord amb els articles 21 i 23 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera durant el 2020 s'ha d'aprobat un Pla Econòmic Financer que permeti el compliment d'estabilitat i regla de despesa.
- El termini mitjà de pagament a proveïdors mensual ha estat el següent:

PMP GLOBAL 2019	
Gener	29,75
Febrer	48,35
Març	31,88
Abril	20,78
Maig	23,91
Juny	14,58
Juliol	26,36
Agost	26,19
Setembre	19,45
Octubre	15,63
Novembre	20,52
Desembre	12,15

Lleida, a la data de la signatura electrònica

L'alcalde