

6/93 **MEMORIA ANUAL DE EJECUCIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022.-** Examinado el expediente tramitado para los efectos y visto el informe propuesta de la jefa del Servicio de Fomento, del 26 de febrero de 2025, conformado por el teniente de alcaldesa delegado del área respectiva, en la parte expositiva del cual se hace constar:

“VISTOS :

1º .- Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022, elaborada por el Servicio de Fomento el día 30 de enero de 2025, en el que se pone de manifiesto:

PRIMERO.- El Excmo. Ayuntamiento Pleno, en la sesión EXTRAORDINARIA y URGENTE celebrada el día dieciséis de abril de dos mil veinte, adoptó, entre otros, el acuerdo siguiente:

“6/40 DACIÓN DE CUENTA DEL DECRETO DE LA ALCALDÍA DEL 08/04/2020 POR LO QUE SE APRUEBA EL “PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN ANUALIDAD 2020.”

SEGUNDO.- La Junta de Gobierno Local en sesión del 28-4-2021 adoptó el acuerdo número 10/238 PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN ANUALIDAD 2021.-

TERCERO.- La Junta de Gobierno Local en sesión del día 16-3-2022 adoptó el acuerdo número 5/139 PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022 DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN DE LA ANUALIDAD 2022.-

CONSIDERACIONES JURÍDICAS

El artículo 8.1 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, LGS, en adelante, establece: “Principios generales. 1. Los órganos de las Administraciones públicas el cualesquiera entes que propongan el establecimiento de subvenciones, con carácter previo, deberán concretar en un plan estratégico de subvenciones los objetivos y efectos que se pretenden con su aplicación, el plazo necesario para su consecución, los costes previsibles y sus fuentes de financiación, supeditándose en todo caso al cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria”

El citado artículo 8 LGS fue desarrollado por los artículos 10 a 15 del Reglamento de la LGS, aprobado por el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, estableciendo cuales deben ser los principios rectores, el ámbito y el contenido de los Planes estratégicos de Subvenciones, así como la competencia para su aprobación y el seguimiento que debe realizarse de este. Según el artículo 11 del citado RLGS, los

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

planes estratégicos deberán ajustarse, en todo caso, a las restricciones que en orden al cumplimiento de los objetivos de política económica y de estabilidad presupuestaria se determinen para cada ejercicio. Contendrán previsiones para un período de vigencia de tres años, salvo que por la especial naturaleza del sector afectado, sea conveniente establecer un plan estratégico de duración diferente.

En virtud de la potestad reglamentaria atribuida a las entidades locales por el art. 4 de la Ley 7/1985 LBRL el marco normativo general se complementa con las siguientes normas o instrumentos propios:

- La Ordenanza Municipal de Subvenciones del Ayuntamiento de Lugo aprobada inicialmente por el Pleno de la Corporación, en sesión celebrada el día 7 de marzo de 2005, acuerdo núm. 5/20, y publicado en el Boletín Oficial de la Provincia (BOP) nº 111 de 18 de mayo de 2005.
- Las Normas Municipales de Ejecución Presupuestaria que resulten aprobadas para cada ejercicio junto a la tramitación de los Presupuestos.
- .- NATURALEZA.

El Plan Estratégico de Subvenciones tiene carácter programático y su contenido no crea derechos ni obligaciones, quedando su efectividad condicionada a la puesta en práctica de las diferentes líneas de subvención (art. 12.3. RLGS), es decir, el plan estratégico no da derechos efectivos a posibles personas beneficiarias, deberá ser desarrollado, no teniendo naturaleza de norma jurídica, sino que se trata de un acto administrativo de carácter general.

El establecimiento efectivo de las subvenciones previstas en el plan requerirá la inclusión de las consignaciones correspondientes en los presupuestos municipales y la aprobación de las bases reguladoras de su concesión o el documento procedente. Sus efectos internos, no obstante, sí suponen vinculación para la Corporación municipal en dos sentidos. **En primer lugar, prohibiendo la concesión de subvenciones para líneas de acción no previstas en el plan. Y en segundo lugar, estableciendo un específico deber de motivación de las desviaciones que eventualmente se produzcan respecto de sus previsiones, sin perjuicio de las modificaciones que se deriven de los informes de seguimiento, en los términos del artículo 15 del Reglamento de la Ley de Subvenciones.**

Además, en estos momentos en los que se requiere un mayor control del gasto, el Plan estratégico de Subvenciones, PES, ha de ser un instrumento que sirva para racionalizar el ejercicio de la acción de fomento, de tal manera que se pueda seguir manteniendo esa acción al tiempo que se rentabilicen los recursos mediante criterios de eficacia, que por las circunstancias concurrentes pueden verse limitados. Hay que tener en cuenta que la Ley General de Subvenciones condiciona el otorgamiento de estas no solo a la existencia del Plan Estratégico, sino, también al cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de conformidad con el dictaminado en el artículo 8.1. de la Ley General de Subvenciones, la exigencia de planes estratégicos de subvenciones, en los que se hace los objetivos de la

actividad subvencional, está relacionada con las normas vigentes en materia de presupuestos y de control/fiscalización.

.- CONTENIDO. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO.

Contenido

El artículo 12 del RLGS, regula profusamente el contenido de los planes estratégicos, el contenido en sentido estricto, conformado por:

- 1) objetivos estratégicos; que describen el efecto e impacto que espera lograr con la acción institucional durante el período de vigencia del plan y que han de estar vinculados con los objetivos establecidos en los correspondientes programas presupuestarios. Cuando los objetivos estratégicos afecten al comprado, se deberán identificar además los fallos que se aspira a corregir, con los efectos previstos en el apartado 2 del artículo 8 de la Ley General de Subvenciones.
- 2) Líneas de subvención; en las que se concreta el plan de actuación. Para cada línea de subvención deberán explicitarse los siguientes aspectos:
 - a) Áreas de competencia afectadas y sectores hacia los que se dirigen las ayudas.
 - b) Objetivos y efectos que se pretenden con su aplicación.
 - c) Plazo necesario para su consecución.
 - d) Costes previsibles para su realización y fuentes de financiación, donde se detallarán las aportaciones de las distintas Administraciones Públicas, de la Unión Europea y de otros órganos públicos o privados que participen en estas acciones de fomento, así como aquellas que, teniendo en cuenta el principio de complementariedad, correspondan a los beneficiarios de las subvenciones.
 - e) Plan de acción, en el que concretarán los mecanismos para poner en práctica las líneas de subvenciones identificadas en el Plan se delimitarán las líneas básicas que deben contener las bases reguladoras de la concesión, el calendario de elaboración y, en su caso, los criterios de coordinación entre las distintas Administraciones Públicas para su gestión. Este aspecto es clave para conectar el plan estratégico con las bases reguladoras, fase siguiente.
- 3) Régimen de seguimiento y evaluación continua aplicable a las diferentes líneas de subvenciones que se establezcan.
- 4) Resultados de la evaluación de los planes estratégicos anteriores en los que se trasladará el contenido de los informes emitidos.

Centrándonos en el punto 3 referente al régimen de seguimiento y evaluación continua aplicable a las diferentes líneas de subvenciones que se establezcan, cabe indicar que para estos efectos, se deben determinar para cada línea de subvención, un conjunto de indicadores relacionados con los objetivos del Plan, que recogidos periódicamente por los responsables de su seguimiento, permitan conocer el estado de la situación y los progresos conseguidos en el cumplimiento de los respectivos objetivos.

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

El control y seguimiento del Plan Estratégico de Subvenciones del Ayuntamiento de Lugo se realizará de forma anual, en dos aspectos:

la) Control económico-financiero de las subvenciones concedidas, que está encomendado a la Intervención General del Ayuntamiento de Lugo, que se realizará en las condiciones recogidas en la legislación vigente y con los procedimientos que por parte de la Intervención General se determinen.

b) Control y seguimiento del Plan.

En definitiva:

PLANIFICAR (PLAN) HACER (DEL)/DEL) REVISAR (CHECK) AJUSTAR (ACT)

El Plan Estratégico debe ser revisado al objeto de:

- Modificar o actualizar las líneas de subvención que pudieran perder su vigencia, o que no sean eficaces para el cumplimiento de los objetivos.
- Actualizar los importes de aquellas que se mantengan.
- Incluir nuevas líneas de actuación que se consideren necesarias para la consecución de los objetivos previamente establecidos.

El Régimen **de seguimiento y evaluación continua es un aspecto fundamental del plan estratégico**, pues sin él no puede conocerse se consiguieron los objetivos, o en que medida y por tanto no podrá corregirse la actuación y el plan, en sí, carecería de virtualidad,

De manera que a primeros de año fueron requeridas cada una de las unidades gestoras de subvenciones, a los efectos de emitan informe con las siguientes especificaciones:

- Información de cada línea y tipo de subvención, que recogerán las subvenciones concedidas, justificadas, las renunciadas y las reintegradas (o en procedimiento de reintegro).
- El grado de cumplimiento de sus objetivos específicos, de su plazo de consecución. Para tales efectos, para cada línea de subvención se deberán determinar los indicadores de cumplimiento de sus objetivos.
- Los costes efectivos en relación a los previsibles, de su plan de acción y de sus indicadores cuantificables. Impacto y efectos sobre la realidad en la que se pretendió incidir.
- Repercusiones presupuestarias y financieras que se derivan de la aplicación del Plan.
- Conclusiones o valoración global.
- Sugerencias para la elaboración del siguiente Plan Estratégico de Subvenciones.

En este escenario se encuadra la Memoria **anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvención, que debe ofrecer**, junto a la información referida y el grado de ejecución lograda por las distintas líneas, las desviaciones más significativas, análisis y causa de las desviaciones, medidas correctoras, de ser el caso, todo esto con garantías de la fiabilidad e integridad de la información que se refleja, comprobándose, entre otros, que se implantaron los sistemas de información adecuados para la ejecución de los indicadores.

Es por lo que, una vez finalizado el período de vigencia del dicho plan estratégico, procede hacer una **Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022** que recoja las aportaciones de los servicios afectados por el dicho Plan y que debe ofrecer junto a la información referida el grado de ejecución lograda por las distintas líneas, las desviaciones más significativas, análisis y causa de las desviaciones y medidas correctoras, de ser el caso.

Teniendo en cuenta los informes acercados desde los servicios y departamentos del Ayuntamiento de Lugo gestores del otorgamiento de subvenciones y la relación de operaciones por partida de las correspondientes a las anualidades 2020-2022, se extraen los siguientes datos:

		AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022		
AREA	MODALIDAD DE CONCESIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN
ÁREA DE COHESIÓN TERRITORIAL : MEDIO AMBIENTE, actualmente, ÁREA DE TRANSICIÓN ECOLÓGICA	DIRECTA NOMINATIVA	215.000,00	211.498,86	98,37%	215.000,00	215.000	100,00%	215.000,00	215.000,00	100,00%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL, actualmente, ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL Y TERRITORIAL : CONCELLERÍA DE MUJER IGUALDAD E INCLUSIÓN	DIRECTA NOMINATIVA	1.000,00	-	0,00%	1.000,00	1.000,00	100%	1.000,00	-	0,00%
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	32.100,00	13.155,57	40,98%	32.100,00	15.218,14	47,40%	32.100,00	20.925,96	65,19%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL, actualmente, ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL Y TERRITORIAL : CONCELLERÍA DE BIENESTAR SOCIAL Y MAYORES	DIRECTA NOMINATIVA	313.774,36	302.036,88	96,26%	280.491,00	248.905,87	88,74%	300.500,00	274.883,80	91,48%
	CONCURRENCIA COMPETITIVA									
	TAXI ADAPTADO	5,00	1,34	27%	5,00	739,23	14,78%	5,00	3,12	62,59%
	PROFESIONALES CON LICENCIA TAXI-ADAPTADO	14,00	14,00	100%	14,00	14.000,00	100,00%	14,00	13.999,83	100,00%
	ASOCIACIONES Y PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	38,00	20,957,49	55%	38,00	16.638,64	43,79%	38,00	13,367,00	35,18%
	PROYECTOS DE SENSIBILIZACIÓN ONGs	10,00	9,866,76	99%	10,00	10.000,00	100,00%	10,00	9,999,50	100,00%
	PROYECTOS DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ONGs	70,00	69,999,43	100%	70,00	-	0,00%	70,00	40,775,12	58,25%

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

	PROGRAMA ALQUILER	300.00 0,00	233.96 1,34	78%	300.00 0,00	-	0,00%	300.00 0,00	148.21 1,72	49,40%
	PROGRAMA ALQUILER 2º PRORROGA 2018	276.97 2,75	219.971,03	79,41%	-	-	-	-	-	-
	DIRECTA Y EXCEPCIONAL	-	-		CARTAS DIOCESANAS 4.000,00	4.000,00	100%	-	-	
		AÑO 2020			AÑO 2021			AÑO 2022		
AREA	MODALIDAD DE CONCESIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN	CRÉDITOS INICIALES €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EJECUCIÓN
ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN DE LA LENGUA	DIRECTA NOMINATIVA	109.90 0,00	97.12 7,38	88,38%	112.90 0,00	109.817,90	97,27 %	115.900,00	112.900,00	97,41%
	COFRADIAS SEMANA SANTA	6.00 0,00	-	0,00%	6.00 0,00	-	0,00%	6.000,00	5.500,00	91,67%
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	14.90 0,00	10.13 7,05	68,03%	14.90 0,00	14.036,66	94,21 %	14.900,00	12.877,90	86,43%
ÁREA DE COHESIÓN Y DINAMIZACIÓN SOCIAL, ACTUALMENTE ÁREA DE DINAMIZACIÓN ECONÓMICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES CONCELLERÍA DE DEPORTES	DIRECTA NOMINATIVA	305.00 0,00	266.16 0,12	87,27%	305.00 0,00	274.431,79	89,98 %	304.000,00	294.000,00	96,71%
	CONCURRENCIA COMPETITIVA									
	ASOCIACIONES CLUBES DEPORTIVOS	317.00 0,00 (*) aminorado a 306.850,12	266.16 0,12	86,74%	317.00 0,00	303.262,18	95,67 %	321.000,00	300.418,64	93,59%
	AYUDAS TALENTO DEPORTIVO	24.44 1,04	26.64 5,69 (*)	100,00 %	26.00 0,00	23.795,35	91,52 %	26.000,00	26.000,00	100,00 %
			(*) incremento con cargo al presupuesto 2021							
ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO	DIRECTA NOMINATIVA	22.00 0,00	22.00 0,00	100%	22.00 0,00	22.000,00	100%	22.000,00	22.000,00	100,00 %
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	45.50 0,00	2.94 0,26	6,46%	42.55 9,74	4.489,96	10,55 %	45.500,00	7.771,10 €	17,08 %
ÁREA DE COHESIÓN Y DINAMIZACIÓN SOCIAL, ACTUALMENTE ÁREA DE DINAMIZACIÓN	DIRECTA NOMINATIVA	-	-		-	-		-	-	
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	10.00 0,00	9.99 9,94	100,00 %	10.00 0,00	7.672,17	76,72 %	10.000,00	8.658,22	86,58%

ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN DE La LENGUA CONCEJALÍA DE EDUCACIÓN Y DIFUSIÓN DEL CONOCIMIENTO	DIRECTA NOMINATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	40.00 0,00	28.56 7,04	71,42%	40.00 0,00	29. 987,18	74,97 %	10.000 ,00	-	0,00%
ÁREA DE DINAMIZACIÓN ECONÓMICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES SERVICIO DE DESARROLLO LOCAL Y EMPLEO	URGENTE Y EXTRAORDINARIA	5.000.00 0,00	2.800.79 0,00	56,02%	1.060.00 0,00	1.020. 000	96,23 %	-	-	-
	LÍNEA 1, Medidas impulso econ. y protección del empleo	4.000.00 0,00			Línea 1 Medidas de ayuda a establecimientos obligados al cierre total					
	LÍNEA 2, Medidas conciliación vida familiar y laboral COVID	1.000.00 0,00			Línea 2 Medidas de ayuda a establecimientos comerciales obligados al cierre parcial					
	CONCURRENCIA COMPETITIVA									
	Dinamización económica	80.00 0,00	20.87 7,06	26,10%	57.50 0,00	26. 836,70	46,67 %	40.0 00,00	31.00 5,44	77,51%
	DIRECTA Y EXCEPCIONAL									
		-	-	-	DIÓCESIS DE LUGO 70.000,00	35. 000 (pago anticipado)	0%	-	-	

CONCLUSIONES Y VALORACIONES GLOBALES.

La evaluación y seguimiento del PES 2020-2022 se concretó en tres informes de seguimiento que constan en el expediente y presentados en la base nacional de subvenciones, de los dichos informes se puede concluir :

AÑO 2020

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

1ª Del total de líneas de subvenciones recogidas en la actualización del Plan estratégico año 2020 el grado de ejecución en términos generales fue elevado, aunque se observa, que con motivo de la situación provocada por la Covid , muchas actividades subvencionadas fueron replanteadas o canceladas.

2ª Se llevó a cabo una convocatoria de ayudas a los efectos de impulso de la actividad económica y a los efectos de paliar los efectos del Covid, en concreto el PLAN REANIMA 2020, con dos líneas de actuación:

Línea 1 medidas de ayuda al impulso económico y protección del empleo. Crédito inicial 4.000.000 €.

Línea 2 medidas de ayuda a la conciliación de la vida familiar y laboral . Crédito inicial 1.000.000 €.

3ª Conforme a los informes de las unidades gestoras se detectó falta de precisión en el número de personas destinatarias de alguna de las actividades planteadas, consideración que se tiene en cuenta a los efectos de los futuros modelos de memorias a presentar por las diferentes entidades.

4ª En lo relativo a las líneas de subvención nominativas desde el Servicio de Servicios Sociales se ponen de manifiesto a minoración de dicha línea de subvenciones a los efectos de evitar una doble financiación de aquellos programas que tenían el mismo contenido .

AÑO 2021

1ª De las líneas de subvenciones de concurrencia competitiva previstas para el ejercicio 2021, no se tramitaron ni la convocatoria relativa al alquiler de vivienda destinada la vivienda habitual por importe de 300.000 €, ni la convocatoria para la concesión de subvenciones a organizaciones no gubernamentales de desarrollo (ONGD) para la realización de proyectos concretos de cooperación en países menos desarrollados por importe de 70.000 €, de la Concejalía de Bienestar Social, Inclusión y Personas Mayores, del área de Cohesión Social.

2ª En relación a las subvenciones nominativas previstas en las bases de ejecución del presupuesto municipal y recogidas en el Plan estratégico de subvenciones, se produjeron las siguientes **renuncias** por no poder desarrollar la actividad, principalmente a causa de la situación de pandemia provocada por el Covid-19:

ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL: CONCEJALÍA DE BIENESTAR SOCIAL, INCLUSIÓN Y PERSONAS MAYORES:

- Asociación Alegría Cautiva, para el acogimiento estival en familias luguesas de personas menores rusas afectadas por la radiación de Chernobyl, por importe de 3.000 €.

- Solidaridad Gallega con el Pueblo Saharaui, para el desplazamiento de menores a nuestro país, dentro del programa "Vacaciones en paz", por importe de 7.000 €.

ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN DE La LENGUA:

- Casa de Rosalía de Castro, para investigación en la documentación y en los archivos de la Fundación con motivo de su 50 aniversario, por importe de 3.000 €.

- Junta de Cofradías de Semana Santa, para contribuir a la conservación de la declaración de la Semana Santa como fiesta de interés turístico de Galicia, por 6.000 €.

3ª Las siguientes subvenciones previstas nominativamente no fueron aprobadas al no haber justificado debidamente la realización del objeto del convenio, según consta en el informe de la unidad gestora:

ÁREA DE COHESIÓN Y DINAMIZACIÓN SOCIAL: CONCEJALÍA DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE DEPORTES:

- Club Boxing Ciudad de Lugo, por importe de 10.000 €.
- Gestop Rallye Team, por 4.000 €.

4ª Hace falta destacar las siguientes líneas de subvenciones, cuyo grado de ejecución fue **inferior al 20%**, a fin de que las correspondientes unidades gestoras tramitadoras valoren su adaptación y modificación a las circunstancias y necesidades actual:

ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL: CONCEJALÍA DE BIENESTAR SOCIAL, INCLUSIÓN Y PERSONAS MAYORES:

- Convocatoria de concesión de subvenciones individuales para desplazamiento en taxi adaptado de personas con discapacidad física y movilidad reducida reconocida: El importe inicial destinado a esta línea de subvención en el presupuesto del ejercicio 2021 fue de 5.000 €, de los que se adjudicaron 1.900 € y finalmente justificaron y se pagaron 739,23 €, siendo el grado de ejecución de un **14,78%**.

ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO:

- Convocatoria de concesión de subvenciones para asociaciones de vecinos y vecinas para fomentar el desarrollo de actividades que potencien la participación ciudadana y la democracia participativa: Esta línea de subvenciones estaba dotada inicialmente en el presupuesto del 2021 en un global de 42.559,74 €, se adjudicaron ayudas por importe de 5.358,52 €, de los que

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

finalmente justificaron y se pagaron 4.489,96 €. Por lo que el grado de ejecución fue del 10,55%.

AÑO 2022

1.- Desde la Concejalía de Mujer Igualdad e Inclusión, de cara las futuras convocatorias, se da cuenta de la eliminación de una de las líneas de subvención previstas nominativamente motivado en la falta de cumplimiento por parte de la entidad beneficiaria.

2.- Desde el área de Cultura se ponen de manifiesto que en el referente a la convocatoria de ayudas para entidades que desarrollan su actividad en el ámbito de la cultura del año 2022, que las actuaciones fueron realizadas mayoritariamente segundo el previsto, destacando que del total de las asociaciones solicitantes el 30 % no ejecutan el 100% del proyecto inicialmente presentado.

Desde dicha unidad gestora, en el referente a la línea de subvenciones de carácter nominativo, se pone de manifiesto, que sigue a detectarse la falta de precisión en el número de destinatarios en algunas de las actividades realizadas, aunque en muchos casos, al ser actividades abiertas, había podido resultar complejo.

3.- Desde la Concejalía de Educación y en relación a las subvenciones, destinadas las asociaciones de padres y madres, se ponen de manifiesto un grado de ejecución del 0% motivado en el desconocimiento del procedimiento establecido dado que se trataba de una iniciativa nueva del Ayuntamiento de Lugo.

CONCLUSIÓN FINAL

Del total de líneas de subvención recogidas en el PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022 el grado de ejecución fue elevado y la tramitación de las diferentes líneas puede considerarse idónea.

De todas formas teniendo en cuenta el establecido en la normativa vigente considerara acomodado llevar a cabo las siguientes recomendaciones a los efectos de cumplimiento por parte de las unidades gestoras:

1º - Modificar o actualizar las líneas de subvención que pudieran perder su vigencia, o que no sean eficaces para el cumplimiento de los objetivos establecidos.

2º - Llevar a cabo actuaciones de seguimiento y evaluación de cada línea de subvención; Grao de cumplimiento de los objetivos.

La justificación del dicho grado de cumplimiento deberá realizarse conforme a los indicadores establecidos y aprobados en el plan estratégico, para cada línea de subvención, deberá informarse:

Indicadores

Descripción de cada indicador; conforme a los indicadores establecidos y aprobados en el plan estratégico	objetivo		(%) Cumpliment o de objetivos
	Previsto	Alcanzado	

3ª En la elaboración del nuevo Plan estratégico de subvenciones año 2026-2028 deberá estarse las actuaciones de seguimiento y evaluación de cada línea de subvención conforme a los dichos indicadores y actualizar las diferentes líneas conforme a los dichos indicadores.

2º.- Informe de Intervención emitido el día 19 de febrero de 2025 y en el que se concluye:

.....

QUINTO: Analizando el contenido de la Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022 antes citado, se pueden extraer las siguientes conclusiones:

La evaluación y seguimiento del PES 2020-2022 se concreta en tres informes elaborados por el Servicio de Fomento para el seguimiento y evaluación del PES, que son:

- Informe de EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN, NO AÑO 2020, DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, DEL EXCMO AYUNTAMIENTO DE LUGO, firmado por la Técnica de Fomento, María Jesús López Vázquez, en fecha 29.12.2021, con la conformidad de la Tenenta de Alcaldesa delegada del área de Gobernanza: Economía y Recursos Humanos, Mercedes Paula Alvarellos Fondo.
- Informe de EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN, NO EJERCICIO 2021, DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, DEL EXCMO AYUNTAMIENTO DE LUGO, firmado por la jefa de sección de Fomento, María Baza Poudereux, en fecha 24.11.2022, con la conformidad de la Tenenta de Alcaldesa delegada del área de Gobernanza: Economía y Recursos Humanos, Mercedes Paula Alvarellos Fondo.

- Informe de EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN, NO EJERCICIO 2022, DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, DEL EXCMO AYUNTAMIENTO DE LUGO, firmado por la jefa del Servicio de Fomento, María Jesús López Vázquez, en fecha 11.10.2024, con la conformidad del Teniente de alcaldesa delegado del área de Transición Ecológica, Miguel Fernández Méndez, por suplencia del Teniente de Alcaldesa del área de Gestión Integral de Recursos Internos.

El grado de ejecución de las líneas de subvención recogidas en el Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022, considerado durante la totalidad de la vigencia de este fueron los siguientes:

	LÍNEAS DE SUBVENCIÓN	Concurrencia competitiva	Directa/nominativa por convenio	2020-2022		
				Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizados	% Ejecución
ÁREA DE DESARROLLO LOCAL SOSTENIBLE	3	SUBVENCIONES: PARA ENTIDADES DEL TERRITORIO, PARA CONTRIBUIR A La DINAMIZACIÓN DE La ECONOMÍA LOCAL		177.500,00 €	78.719,20 €	44,35%
		SUBVENCIONES COVID19. PLAN REANIMA LUGO.- CÓDIGO PROYECTO: 20COVID19 - AYUDAS PARA El IMPULSO DE La ACTIVIDAD ECONÓMICA NO TÉRMINO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR Los EFECTOS DEL COVID19		6.060.000,00 €	3.820.790,00 €	63,05%
			CONVENIO SOCIEDAD PROTECTORA DE ANIMALES Y PLANTAS DE LUGO y CONVENIO ASOCIACIÓN MICHOS LUGO	645.000,00 €	641.498,86 €	99,46%
	1		DIÓCESIS DE LUGO (Rehabilitación Capilla del Carne)	70.000,00 €	35.000,00 €	50,00%

ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	6	PROYECTOS EN FAVOR DE COLECTIVOS AFECTIVO SEXUALES		30.000,00 €	8.218,00 €	27,39%
		PROYECTOS DEL DEPORTE FEMENINO		66.300,00 €	41.070,67 €	61,95%

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

		CONVOCATORIA DE SUBVENCIONES PARA La FINANCIACIÓN DE Las SIGUIENTES ACTIVIDADES O PROGRAMAS: * DESPLAZAMIENTO O EN VEHÍCULO ADAPTADO DE PERSONAS CON PROBLEMAS DE MOVILIDAD, EN SU DOBLE MODALIDAD: USUARIO Y PROFESIONAL CON LICENCIA TAXI-ADAPTADO * PROYECTOS O ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN SOCIAL O DE UTILIDAD PÚBLICA PARA EL AYUNTAMIENTO DE LUGO, NO ÁMBITO DE Los SERVICIOS SOCIALES. * PROGRAMAS DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL POR Las ONGDs * PROYECTOS DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO QUE CONTRIBUYAN A SATISFACER Las NECESIDADES BÁSICAS DE La POBLACIÓN DE Los PAÍSES MENOS DESENVUELTOS. * ACCESO A VIVIENDA DE La CIUDADANÍA CON ESCASOS RECURSOS O QUE SE ENCUENTRE EN UNA SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA QUE LE IMPOSIBILITE O DIFICULTE EL		1.587.972,75 €	840.965,68 €	52,96%
--	--	--	--	----------------	--------------	--------

			CARITAS DIOCESANA	4.000,00 €	4.000,00 €	100,00 %
		REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE JUVENTUD		30.000,00 €	26.330,33 €	87,77%
			CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE EL AYUNTAMIENTO Y La ASOCIACIÓN DE MUJERES "A CASITA"	3.000,00 €	1.000,00 €	33,33%
			CONVENIOS PARA La PROMOCIÓN E INSERCIÓN SOCIAL, INFORMACIÓN, ATENCIÓN Y ASESORAMIENTO ESPECIALIZADO EN MATERIA DE DISCAPACIDAD FÍSICA O PSÍQUICA, PADECIMIENTO DE ENFERMEDADES O DOLENCIAS, INTEGRACIÓN DE Las PERSONAS DE La ETNIA GITANA, ATENCIÓN ESPECIALIZADO La PERSONAS SIN TECHO, ACOGIMIENTO ESTIVAL DE MENORES Y AYUDAS A COLECTIVOS CON ESCASOS RECURSOS	894.765,36 €	825.826,55 €	92,30%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN	4	APOYO A PROYECTOS CULTURALES		44.700,00 €	37.051,61 €	82,89%
		REALIZACIÓN "AYUDAS A FAMILIAS CON ESCASOS RECURSOS PARA La ADQUISICIÓN DE LIBROS DE TEXTO Y MATERIAL EDUCATIVO NO SEGÚN CICLO DE EDUCACIÓN INFANTIL PARA EL CURSO ESCOLAR"		90.000,00 €	58.554,22 €	65,06%

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

			APOYO A ASOCIACIONES PARA DESARROLLO DE PROYECTOS CULTURALES, PROYECTOS DE PROMOCIÓN CULTURAL DE LUGO Y PROYECTOS DE PROMOCIÓN Y APOYO A La HOSTELERÍA LOCAL	338.700,00 €	319.845,28 €	94,43%
			PROMOCIÓN DE La SEMANA SANTA LUCENSE. FIESTA DE INTERÉS TURÍSTICO DE GALICIA	18.000,00 €	5.500,00 €	30,56%
ÁREA DE MEDIO RURAL Y DEPORTES	2	REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE DEPORTES		1.031.441,04 €	946.281,98 €	91,74%
			APOYO A ASOCIACIONES DEPORTIVAS PARA DESARROLLO DE PROYECTOS DE PROMOCIÓN, DIFUSIÓN Y APOYO AL DEPORTE	914.000,00 €	834.591,91 €	91,31%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO	2	REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA		133.559,74 €	15.201,32 €	11,38%
			APOYO A La PRESTACIÓN DE PRIMEROS AUXILIOS NO MUNICIPIO DE LUGO A través DE La COMITÉ PROVINCIAL DE CRUZ ROJA ESPAÑOLA	66.000,00 €	66.000,00 €	100,00 %
Total	18	10	8	12.204.938,89 €	8.606.445,61 €	70,52%

En el ejercicio 2020 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención recogidas en el Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022 ascendió a 7.250.588,15 €, realizándose pagos por importe de 4.648.200,98 €. Con eso se alcanzó un grado de ejecución del 64,11 %.

En el año 2021 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención ascendió a 3.053.450,74 €, realizándose pagos por importe de 2.396.820,77 €, consiguiéndose un grado de ejecución del 78,50 %. En este ejercicio se disminuyó

considerablemente el importe del crédito de la línea de subvenciones destinadas al impulso de la actividad económica para paliar los efectos del COVID19. Asimismo, no se realizaron las convocatorias relativas al alquiler de vivienda destinada la vivienda habitual (300.000,00 €) ni las destinadas la organizaciones no gubernamentales de desarrollo para realizar proyectos de cooperación (70.000,00 €). Además, se produjeron renunciaciones a subvenciones nominativas previstas a causa de no desarrollarse las actividades provocado por la situación de pandemia COVID19 (19.000,00 €) y no se aprobaron subvenciones nominativas por no haberse acercado debidamente la justificación (14.000,00 €).

En este ejercicio, en la memoria se sugiere una nueva valoración de las subvenciones individuales para desplazamiento en taxi adaptado de personas con discapacidad física y movilidad reducida reconocida y de las subvenciones a asociaciones de vecinos para el fomento de actividades que potencien la participación ciudadana y la democracia participativa, con el fin de que estas se adapten a las circunstancias y necesidades actual, por cuanto su ejecución fue inferior al 20%.

En el año 2022 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención ascendió a 1.900.900,00 €, realizándose pagos por importe de 1.561.423,86 €, consiguiéndose un grado de ejecución del 82,14 %. En este ejercicio se eliminó en su totalidad a línea de subvenciones destinadas al impulso de la actividad económica para paliar los efectos del COVID19.

Por otra parte, y a partir de la información contenida nos informes anuales elaborados por el Servicio de Fomento, así como en la Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022, se pueden extraer las siguientes conclusiones:

En el año 2020 la mayor parte del gasto en subvenciones (68,96%) se destinó a AYUDAS PARA EL IMPULSO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA NO TÉRMINO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR LOS EFECTOS DEL COVID19, disminuyéndose notablemente este porcentaje en el siguiente ejercicio (34,71%) hasta su completa desaparición en el último ejercicio de vigencia del PES.

El presupuesto previsto para las diferentes líneas de subvención, con la excepción de la referida en el párrafo anterior, se mantiene en los ejercicios sucesivos.

Se resume el gasto en subvenciones agrupado por Área de Gobierno de la siguiente manera:

		2020			2021			2022			2020-2022		
		Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecuci ón	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecució n	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecució n	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecución
ÁREA	DE	5.295.000	3.033.165	57.28%	1.402.500	1.296.836	92.47%	255.000,0	246.005,4	96.47%	6.952.500,	4.576.008	65.82%

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

DESARROLLO LOCAL SOSTENIBLE	,00	,92		,00	,70		0	4		00	,06	
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	1.070.847,11	895.297,40	83,61%	764.591,00	318.163,05	41,61%	780.600,00	533.950,78	68,40%	2.616.038,11	1.747.411,23	66,80%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN DE LA LENGUA	170.800,00	135.831,47	79,53%	173.800,00	153.841,74	88,52%	146.800,00	131.277,90	89,43%	491.400,00	420.951,11	85,66%
ÁREA DE MEDIO RURAL Y DEPORTES	646.441,04	558.965,93	86,47%	648.000,00	601.489,32	92,82%	651.000,00	620.418,64	95,30%	1.945.441,04	1.780.873,89	91,54%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO	67.500,00	24.940,26	36,95%	64.559,74	26.489,96	41,03%	67.500,00	29.771,10	44,11%	199.559,74	81.201,32	40,69%
Total	7.250.588,15	4.648.200,98	64,11%	3.053.450,74	2.396.820,77	78,50%	1.900.900,00	1.561.423,86	82,14%	12.204.938,89	8.606.445,61	70,52%

La mayor parte del gasto en subvenciones durante todo el período se encuentra ubicado en el Área de Desarrollo Sostenible, que concentra aproximadamente el 57% de los créditos para subvenciones durante los tres ejercicios. Resalta el alto grado de ejecución del gasto en las subvenciones del área de Medio Rural y Deportes (91,54%) y se puede concluir que a lo largo del período tense alcanzado un grado de cumplimiento del 70,52%.

En lo tocante a las labores de seguimiento y evaluación de las distintas líneas de subvenciones **a los efectos de comprobar el cumplimiento de los objetivos marcados**, decir que cada una de estas líneas contiene o debe contener indicadores específicos relacionados con estos, que recogidos periódicamente por los responsables de su seguimiento, permitieran conocer el estado de la situación y los progresos conseguidos.

Analizadas de manera aleatoria las memorias presentadas por los servicios gestores, se comprueba que el análisis del cumplimiento de los objetivos se realiza de forma global y genérica, sin incluir en muchos casos referencia a todos los indicadores contenidos en el Plan Estratégico.

Hace falta destacar que, en muchos casos, tanto objetivos operativos como indicadores no se ajustan a las exigencias que deben tener. No que se refiere a los primeros, deben formularse de manera que sean *“coherentes con los objetivos estratégicos del plan; estarán expresados en términos precisos y datados, concretando el plazo para su consecución”* (siguiendo la GUIA GENERAL PARA LA ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO, CONTROL, EVALUACIÓN Y PUBLICIDAD DE Los PLANES ESTRATÉGICOS DE SUBVENCIONES elaborada por la IGAE), evitando planteamientos genéricos, no cuantificadas o periodificadas.

No que alcanza a los indicadores, deben contar con la suficiente calidad y seguir en la medida del posible a metodología RACER (indicadores relevantes, aceptados, creíbles, donados de controlar y resistentes) capaces de medir la consecución de estos objetivos concretos. Se observa que muchas líneas se limitan a recoger indicadores de tipo genérico como Participación de personas por cada actividad”, “% de cada tipo de ayuda sobre el total”, “% de beneficiarios por ayuda”, “recursos económicos realmente utilizados ...” o “nº de actuaciones llevadas a cabo”, sin más

concreción y sin marcar ninguna meta relacionada con los objetivos a alcanzar en las distintas anualidades de duración del plan.

De este modo, el PES carecerá de valor real como instrumento de planificación y de mejora de la gestión, la cual debería ser su misión fundamental.

En todo caso, esta es una situación a tener en cuenta en el procedimiento de elaboración de futuros planes estratégicos de subvenciones, teniendo en cuenta la estos efectos que nos encontramos en el último año de vigencia del actual.

Como conclusión, constituye este un informe de control financiero previo sobre la MEMORIA DEL PLAN ESTRATÉGICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, que se remite para informe, que no obsta sobre la posibilidad de incluir en el control financiero planificable el análisis del seguimiento anual de este o del PES 2023-2025."

La Junta de Gobierno Local, en virtud del acuerdo número 40/607 de la Junta de Gobierno Local celebrada el día 26 de julio de 2023, relativo a la delegación de competencias de la Junta de Gobierno Local en la Alcaldía, en los/las tenientes/as delegados/as de área y en los concejales/as delegados/as en el Ayuntamiento de Lugo, según el cual la Junta de Gobierno Local se reserva la atribución establecida en el apartado resolutivo primero (letra m): *"la aprobación de la actualización del Plan Estratégico de Subvenciones"*, con base en la referida propuesta y por unanimidad de todos sus miembros presentes, **ACUERDA:**

ÚNICO.- Aprobar la Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022. El grado de ejecución de las líneas de subvención recogidas en el Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022, conforme la documentación obrante en el expediente, considerado durante la totalidad de la vigencia de este, fueron los siguientes:

	LÍNEAS DE SUBVENCIÓN	Concurrencia competitiva	Directa/nominativa por convenio	2020-2022			
				Importe iniciales	Créditos Pagados realizados	% Ejecución	
ÁREA DE DESARROLLO LOCAL SOSTENIBLE	3	SUBVENCIONES: PARA ENTIDADES DEL TERRITORIO, PARA CONTRIBUIR A La DINAMIZACIÓN DE La ECONOMÍA LOCAL		177.500,00 €	78.719,20 €	44,35%	

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

		SUBVENCIONES COVID19. PLAN REANIMA LUGO.- CÓDIGO PROYECTO: 20COVID19 - AYUDAS PARA EL IMPULSO DE La ACTIVIDAD ECONÓMICA NO TÉRMINO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR Los EFECTOS DEL COVID19		6.060.000,00 €	3.820.790,00 €	63,05%
			CONVENIO SOCIEDAD PROTECTORA DE ANIMALES Y PLANTAS DE LUGO y CONVENIO ASOCIACIÓN MICOS LUGO	645.000,00 €	641.498,86 €	99,46%
		1	DIÓCESIS DE LUGO (Rehabilitación Capilla del Carne)	70.000,00 €	35.000,00 €	50,00%
	6	PROYECTOS EN FAVOR DE COLECTIVOS AFECTIVO SEXUALES		30.000,00 €	8.218,00 €	27,39%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL		PROYECTOS DEL DEPORTE FEMENINO		66.300,00 €	41.070,67 €	61,95%

		CONVOCATORIA DE SUBVENCIONES PARA La FINANCIACIÓN DE Las SIGUIENTES ACTIVIDADES O PROGRAMAS: * DESPLAZAMIENT O EN VEHÍCULO ADAPTADO DE PERSONAS CON PROBLEMAS DE MOVILIDAD, EN SU DOBLE MODALIDAD: USUARIO Y PROFESIONAL CON LICENCIA TAXI-ADAPTADO * PROYECTOS O ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN SOCIAL O DE UTILIDAD PÚBLICA PARA EL AYUNTAMIENTO DE LUGO, NO ÁMBITO DE Los SERVICIOS SOCIALES. * PROGRAMAS DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL POR Las ONGDs * PROYECTOS DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO QUE CONTRIBUYAN A SATISFACER Las NECESIDADES BÁSICAS DE La POBLACIÓN DE Los PAÍSES MENOS DESENVOLVIDOS. * ACCESO A VIVIENDA DE La CIUDADANÍA CON ESCASOS RECURSOS O QUE SE ENCUENTRE EN UNA SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA QUE LE				
				1.587.972,75 €	840.965,68 €	52,96%

IMPOSIBILITE O

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

			CARITAS DIOCESANA	4.000,00 €	4.000,00 €	100,00 %
		REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE	JUVENTUD	30.000,00 €	26.330,33 €	87,77%
			CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE EL AYUNTAMIENTO Y La ASOCIACIÓN DE MUJERES "A CASITA"	3.000,00 €	1.000,00 €	33,33%
			CONVENIOS PARA La PROMOCIÓN E INSERCIÓN SOCIAL, INFORMACIÓN, ATENCIÓN Y ASESORAMIENTO ESPECIALIZADO EN MATERIA DE DISCAPACIDAD FÍSICA O PSÍQUICA, PADECEMENTO DE ENFERMEDADES O DOLENCIAS, INTEGRACIÓN DE Las PERSONAS DE La ETNIA GITANA, ATENCIÓN ESPECIALIZADO La PERSONAS SIN TECHO, ACOGIMIENTO ESTIVAL DE MENORES Y AYUDAS A COLECTIVOS CON ESCASOS RECURSOS	894.765,36 €	825.826,55 €	92,30%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN	4	APOYO A PROYECTOS CULTURALES		44.700,00 €	37.051,61 €	82,89%
		REALIZACIÓN "AYUDAS A FAMILIAS CON ESCASOS RECURSOS PARA La ADQUISICIÓN DE LIBROS DE TEXTO Y MATERIAL EDUCATIVO NO SEGÚN CICLO DE EDUCACIÓN INFANTIL PARA EL CURSO ESCOLAR"		90.000,00 €	58.554,22 €	65,06%

			APOYO A ASOCIACIONES PARA DESARROLLO DE PROYECTOS CULTURALES, PROYECTOS DE PROMOCIÓN CULTURAL DE LUGO Y PROYECTOS DE PROMOCIÓN Y APOYO A La HOSTELERÍA LOCAL	338.700,00 €	319.845,28 €	94,43%
			PROMOCIÓN DE La SEMANA SANTA LUCENSE. FIESTA DE INTERÉS TURÍSTICO DE GALICIA	18.000,00 €	5.500,00 €	30,56%
		REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE DEPORTES		1.031.441,04 €	946.281,98 €	91,74%
ÁREA DE MEDIO RURAL Y DEPORTES	2		APOYO A ASOCIACIONES DEPORTIVAS PARA DESARROLLO DE PROYECTOS DE PROMOCIÓN, DIFUSIÓN Y APOYO AL DEPORTE	914.000,00 €	834.591,91 €	91,31%
		REALIZACIÓN DE PROYECTOS EN MATERIA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA		133.559,74 €	15.201,32 €	11,38%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO	2		APOYO A La PRESTACIÓN DE PRIMEROS AUXILIOS NO MUNICIPIO DE LUGO A través DE La COMITÉ PROVINCIAL DE CRUZ ROJA ESPAÑOLA	66.000,00 €	66.000,00 €	100,00 %
Total	18	10	8	12.204.938,89 €	8.606.445,61 €	70,52%

En el ejercicio 2020 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención recogidas en el Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022 ascendió a 7.250.588,15 €, realizándose pagos por importe de 4.648.200,98 €. Con eso se consigue un grado de ejecución del 64,11 %.

En el año 2021 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención ascendió a 3.053.450,74 €, realizándose pagos por importe de 2.396.820,77 €, consiguiéndose un grado de ejecución del 78,50 %. En este ejercicio se disminuyó

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

considerablemente el importe del crédito de la línea de subvenciones destinadas al impulso de la actividad económica para paliar los efectos del COVID19. Asimismo, no se realizaron las convocatorias relativas al alquiler de vivienda destinada la vivienda habitual (300.000,00 €) ni las destinadas la organizaciones no gubernamentales de desarrollo para realizar proyectos de cooperación (70.000,00 €). Además, se produjeron renunciaciones a subvenciones nominativas previstas a causa de no desarrollarse las actividades provocado por la situación de pandemia COVID19 (19.000,00 €) y no se aprobaron subvenciones nominativas por no haberse acercado debidamente la justificación (14.000,00 €).

En este ejercicio, en la memoria se sugiere una nueva valoración de las subvenciones individuales para desplazamiento en taxi adaptado de personas con discapacidad física y movilidad reducida reconocida y de las subvenciones a asociaciones de vecinos para el fomento de actividades que potencien la participación ciudadana y la democracia participativa, con el fin de que estas se adapten a las circunstancias y necesidades actual, por cuanto su ejecución fue inferior al 20%.

En el año 2022 el importe total de los créditos iniciales de las líneas de subvención ascendió a 1.900.900,00 €, realizándose pagos por importe de 1.561.423,86 €, consiguiéndose un grado de ejecución del 82,14 %. En este ejercicio se eliminó en su totalidad a línea de subvenciones destinadas al impulso de la actividad económica para paliar los efectos del COVID19.

Por otra parte, y a partir de la información contenida nos informes anuales elaborados por el Servicio de Fomento, así como en la Memoria anual de ejecución del Plan Estratégico de Subvenciones 2020-2022, se pueden extraer las siguientes conclusiones:

En el año 2020 la mayor parte del gasto en subvenciones (68,96%) se destinó a AYUDAS PARA EL IMPULSO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA NO TÉRMINO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR LOS EFECTOS DEL COVID19, disminuyéndose notablemente este porcentaje en el siguiente ejercicio (34,71%) hasta su completa desaparición en el último ejercicio de vigencia del PES.

El presupuesto previsto para las diferentes líneas de subvención, con la excepción de la referida en el párrafo anterior, se mantiene en los ejercicios sucesivos.

Se resume el gasto en subvenciones agrupado por Área de Gobierno de la siguiente manera:

		2020			2021			2022			2020-2022		
		Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecuci ón	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecuci ón	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecuci ón	Importe Créditos iniciales	Importe Pagados realizado s	% Ejecución
ÁREA	DE	5.295.000,00	3.033.165,92	57,28%	1.402.500,00	1.296.836,70	92,47%	255.000,00	246.005,44	96,47%	6.952.500,00	4.576.008,06	65,82%

LOCAL SOSTENIBLE												
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	1.070.847,11	895.297,40	83,61%	764.591,00	318.163,05	41,61%	780.600,00	533.950,78	68,40%	2.616.038,11	1.747.411,23	66,80%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO Y PROMOCIÓN DE LA LENGUA	170.800,00	135.831,47	79,53%	173.800,00	153.841,74	88,52%	146.800,00	131.277,90	89,43%	491.400,00	420.951,11	85,66%
ÁREA DE MEDIO RURAL Y DEPORTES	646.441,04	558.965,93	86,47%	648.000,00	601.489,32	92,82%	651.000,00	620.418,64	95,30%	1.945.441,04	1.780.873,89	91,54%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN Y SERVICIOS PARA EL VECINDARIO	67.500,00	24.940,26	36,95%	64.559,74	26.489,96	41,03%	67.500,00	29.771,10	44,11%	199.559,74	81.201,32	40,69%
Total	7.250.588,15	4.648.200,98	64,11%	3.053.450,74	2.396.820,77	78,50%	1.900.900,00	1.561.423,86	82,14%	12.204.938,89	8.606.445,61	70,52%

La mayor parte del gasto en subvenciones durante todo el período se encuentra ubicado en el Área de Desarrollo Sostenible, que concentra aproximadamente el 57% de los créditos para subvenciones durante los tres ejercicios. Resalta el alto grado de ejecución del gasto en las subvenciones del área de Medio Rural y Deportes (91,54%) y se puede concluir que a lo largo del período tense alcanzado un grado de cumplimiento del 70,52%.

En lo tocante a las labores de seguimiento y evaluación de las distintas líneas de subvenciones **a los efectos de comprobar el cumplimiento de los objetivos marcados**, decir que cada una de estas líneas contiene o debe contener indicadores específicos relacionados con estos, que recogidos periódicamente por los responsables de su seguimiento, permitieran conocer el estado de la situación y los progresos conseguidos.

Analizadas de manera aleatoria las memorias presentadas por los servicios gestores, se comprueba que el análisis del cumplimiento de los objetivos se realiza de forma global y genérica, sin incluir en muchos casos referencia a todos los indicadores contenidos en el Plan Estratégico.

Hace falta destacar que, en muchos casos, tanto objetivos operativos como indicadores no se ajustan a las exigencias que deben tener. No que se refiere a los primeros, deben formularse de manera que sean *“coherentes con los objetivos estratégicos del plan; estarán expresados en términos precisos y dados, concretando el plazo para su consecución”* (siguiendo la GUÍA GENERAL PARA LA ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO, CONTROL, EVALUACIÓN Y PUBLICIDAD DE LOS PLANES ESTRATÉGICOS DE SUBVENCIONES elaborada por la IGAE), evitando planteamientos genéricos, no cuantificadas o periodificadas.

No que alcanza a los indicadores, deben contar con la suficiente calidad y seguir en la medida del posible a metodología RACER (indicadores relevantes, aceptados, creíbles, donados de controlar y resistentes) capaces de medir la consecución de estos objetivos concretos. Se observa que muchas líneas se limitan a recoger indicadores de tipo genérico como Participación de personas por cada actividad”, “% de cada tipo de ayuda sobre el total”, “% de beneficiarios por ayuda”, “recursos económicos realmente utilizados ...” o “nº de actuaciones llevadas a cabo”, sin más

ACTAS E GOBERNO

ARG/jch

Refª: ispac6285480720862597778.doc

Asunto: JUNTA DE GOBIERNO LOCAL DEL 5-3-2025

concreción y sin marcar ninguna meta relacionada con los objetivos a alcanzar en las distintas anualidades de duración del plan.

De este modo, el PES carecerá de valor real como instrumento de planificación y de mejora de la gestión, la cual debería ser su misión fundamental.

En todo caso, esta es una situación a tener en cuenta en el procedimiento de elaboración de futuros planes estratégicos de subvenciones, teniendo en cuenta la estos efectos que nos encontramos en el último año de vigencia del actual.

6/93 MEMORIA ANUAL DE EXECUCIÓN DO PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022.- Examinado o expediente tramitado para os efectos e visto o informe proposta da xefa do Servizo de Fomento, do 26 de febreiro de 2025, conformado polo tenente de alcaldesa delegado da área respectiva, na parte expositiva do cal se fai constar:

“VISTOS :

1º.- Memoria anual de execución do Plan estratéxico de subvencións 2020-2022, elaborada polo Servizo de Fomento o día 30 de xaneiro de 2025, no que se pon de manifesto:

PRIMEIRO.- O Excmo. Concello Pleno, na sesión EXTRAORDINARIA e URGENTE celebrada o día dezaseis de abril de dous mil vinte, adoptou, entre outros, o acordo seguinte:

“6/40 DACIÓN DE CONTA DO DECRETO DA ALCALDÍA DO 08/04/2020 POLO QUE SE APROBA O “PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022, DO EXCMO. CONCELLO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN ANUALIDADE 2020.”

SEGUNDO.- A Xunta de Goberno Local na sesión do 28-4-2021 adoptou o Acordo número 10/238 PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022, DO EXCMO.CONCELLO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN ANUALIDADE 2021.-

TERCEIRO.- A Xunta de Goberno Local na sesión do día 16-3-2022 adoptou o Acordo número 5/139 PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022 DO EXCMO.CONCELLO DE LUGO, ACTUALIZACIÓN DA ANUALIDADE 2022.-

CONSIDERACIÓNS XURÍDICAS

O artigo 8.1 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións, LXS, en diante, establece: “Principios generales. 1. Los órganos de las Administraciones públicas o cualesquiera entes que propongan el establecimiento de subvenciones, con carácter previo, deberán concretar en un plan estratégico de subvenciones los objetivos y efectos que se pretenden con su aplicación, el prazo necesario para su consecución, los costes previsibles y sus fuentes de financiación, supeditándose en todo caso al cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria”

O citado artigo 8 LXS foi desenvolvido polos artigos 10 a 15 do Regulamento da LXS, aprobado polo Real decreto 887/2006, do 21 de xullo, establecendo cales deben ser os principios rectores, o ámbito e o contido dos plans estratéxicos de subvencións, así como a competencia para a súa aprobación e o seguimento que debe realizarse deste. Segundo o artigo 11 do citado RLXS, os plans estratéxicos deberán axustarse, en todo caso, ás restricións que para o cumprimento dos obxectivos de política económica e de estabilidade orzamentaria se determinen para cada exercicio. Conterán previsións para un período de vixencia de tres anos, salvo que pola especial natureza do sector afectado sexa conveniente establecer un plan estratéxico de duración diferente.

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

En virtude da potestade regulamentaria atribuída ás entidades locais polo art. 4 da Lei 7/1985 RBRL o marco normativo xeral complementábase coas seguintes normas ou instrumentos propios:

- A Ordenanza municipal de subvencións do Concello de Lugo aprobada inicialmente polo Pleno da Corporación, na sesión celebrada o día 7 de marzo de 2005, Acordo núm. 5/20, e publicado no Boletín Oficial da Provincia (BOP) nº 111, do 18 de maio de 2005.

- As Normas municipais de execución presupostaria que resulten aprobadas para cada exercicio xunto á tramitación dos presupostos.

.- **NATUREZA.**

O Plan estratéxico de subvencións ten carácter programático e o seu contido non crea dereitos nin obrigacións, quedando a súa efectividade condicionada á posta en práctica das diferentes liñas de subvención (art. 12.3. RLXS), é dicir, o plan estratéxico non dá dereitos efectivos a posibles persoas beneficiarias, deberá ser desenvolto, non tendo natureza de norma xurídica, senón que se trata dun acto administrativo de carácter xeral.

O establecemento efectivo das subvencións previstas no plan requirirá a inclusión das consignacións correspondentes nos presupostos municipais e a aprobación das bases reguladoras da súa concesión ou o documento procedente. Os seus efectos internos, non obstante, si supoñen vinculación para a corporación municipal en dous sentidos. **En primeiro lugar, prohibindo a concesión de subvencións para liñas de acción non previstas no plan. E en segundo lugar, establecendo unha específica obriga de motivación das desviacións que eventualmente se produzan respecto das súas previsións, sen prexuízo das modificacións que se deriven dos informes de seguimento, nos termos do artigo 15 do Regulamento da Lei de subvencións.**

Ademais, nestes momentos nos que se require un maior control do gasto, o Plan estratéxico de subvencións, PES, ha de ser un instrumento que sirva para racionalizar o exercicio da acción de fomento, de tal maneira que se poida seguir mantendo esa acción á vez que se rendibilicen os recursos mediante criterios de eficacia, que polas circunstancias concorrentes poden verse limitados. Hai que ter en conta que a Lei xeral de subvencións condiciona o outorgamento destas non só á existencia do Plan estratéxico, senón tamén ao cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, de conformidade co ditaminado no artigo 8.1. da Lei xeral de subvencións, a esixencia de plans estratéxicos de subvencións, nos que se fixen os obxectivos da actividade subvencional, está relacionada coas normas vixentes en materia de orzamentos e de control/fiscalización.

.- **CONTIDO. SEGUIMIENTO E AVALIACIÓN DO PLAN ESTRATÉXICO.**

Contido

O artigo 12 do RLXS, regula profusamente o contido dos plans estratéxicos, o contido en sentido estrito, conformado por:

- 1) obxectivos estratéxicos; que describen o efecto e impacto que espera lograr coa acción institucional durante o período de vixencia do plan e que han de

estar vinculados cos obxectivos establecidos nos correspondentes programas presupostarios. Cando os obxectivos estratéxicos afecten ao mercado, deberanse identificar ademais os fallos que se aspira a corrixir, cos efectos previstos no apartado 2 do artigo 8 da Lei xeral de subvencións.

- 2) Liñas de subvención nas que se concreta o plan de actuación. Para cada liña de subvención deberán explicitarse os seguintes aspectos:
 - a) Áreas de competencia afectadas e sectores cara aos que se dirixen as axudas.
 - b) Obxectivos e efectos que se pretenden coa súa aplicación.
 - c) Prazo necesario para a súa consecución.
 - d) Custos previsibles para a súa realización e fontes de financiamento, onde se detallarán as achegas das distintas administracións públicas, da Unión Europea e doutros órganos públicos ou privados que participen nestas accións de fomento, así como aquelas que, tendo en conta o principio de complementariedade, correspondan aos beneficiarios das subvencións.
 - e) Plan de acción no que concretarán os mecanismos para poñer en práctica as liñas de subvencións identificadas no plan delimitaranse as liñas básicas que deben conter as bases reguladoras da concesión, o calendario de elaboración e, se é o caso, os criterios de coordinación entre as distintas administracións públicas para a súa xestión. Este aspecto é clave para conectar o plan estratéxico coas bases reguladoras, fase seguinte.
- 3) Réxime de seguimento e avaliación continua aplicable ás diferentes liñas de subvencións que se establezan.
- 4) Resultados da avaliación dos plans estratéxicos anteriores nos que se trasladará o contido dos informes emitidos.

Centrándonos no punto 3 referente ao réxime de seguimento e avaliación continua aplicable ás diferentes liñas de subvencións que se establezan, cabe indicar que para estes efectos se deben determinar para cada liña de subvención, un conxunto de indicadores relacionados cos obxectivos do plan, que recollidos periodicamente polos responsables do seu seguimento, permitan coñecer o estado da situación e os progresos conseguidos no cumprimento dos respectivos obxectivos.

O control e seguimento do Plan estratéxico de subvencións do Concello de Lugo realizarase de forma anual en dous aspectos:

- a) Control económico-financeiro das subvencións concedidas, que está encomendado á Intervención Xeral do Concello de Lugo, que se realizará nas condicións recollidas na lexislación vixente e cos procedementos que por parte da Intervención Xeral se determinen.
- b) Control e seguimento do Plan.

En definitiva:

PLANIFICAR (PLAN) FACER (DO) REVISAR (CHECK) AXUSTAR (ACT)

O Plan estratéxico debe ser revisado co obxecto de:

- Modificar ou actualizar as liñas de subvención que puidesen perder a súa vixencia, ou que non sexan eficaces para o cumprimento dos obxectivos.
- Actualizar os importes daquelas que se manteñan.

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

- Incluír novas liñas de actuación que se consideren necesarias para a consecución dos obxectivos previamente establecidos.

O Réxime **de seguimento e avaliación continua é un aspecto fundamental do plan estratéxico**, pois sen el non pode coñecerse se conseguiron os obxectivos, ou en que medida e por tanto non poderá corrixirse a actuación e o plan, en si, carecería de virtualidade,

De xeito que a primeiros de ano foron requiridas cada unha das unidades xestoras de subvencións, para os efectos de emitan informe coas seguintes especificacións:

- Información de cada liña e tipo de subvención, que recollerán as subvencións concedidas, xustificadas, as renunciadas e as reintegradas (ou en procedemento de reintegro).
- O grao de cumprimento dos seus obxectivos específicos, do seu prazo de consecución. Para tales efectos, para cada liña de subvención deberanse determinar os indicadores de cumprimento dos seus obxectivos.
- Os custos efectivos en relación cos previsibles, do seu plan de acción e dos seus indicadores cuantificables. Impacto e efectos sobre a realidade na que se pretendeu incidir.
- Repercusións presupostarias e financeiras que se derivan da aplicación do Plan.
- Conclusións ou valoración global.
- Suxestións para a elaboración do seguinte Plan estratéxico de subvencións.

Neste escenario encádrase a **Memoria anual de execución do Plan estratéxico de subvención, que debe ofrecer**, xunto á información referida e o grao de execución lograda polas distintas liñas, as desviacións máis significativas, análise e causa das desviacións, medidas correctoras, de ser o caso, todo isto con garantías da fiabilidade e integridade da información que se reflecta, comprobándose, entre outros, que se implantaron os sistemas de información adecuados para a execución dos indicadores.

É polo que, unha vez rematado o período de vixencia do dito plan estratéxico, procede facer unha **Memoria anual de execución do Plan estratéxico de subvencións 2020-2022** que recolla as achegas dos servizos afectados polo dito plan e que debe ofrecer xunto á información referida o grao de execución lograda polas distintas liñas, as desviacións máis significativas, análise e causa das desviacións e medidas correctoras, de ser o caso.

Tendo en conta os informes achegados dende os servizos e departamentos do Concello de Lugo xestores do outorgamento de subvencións e a relación de operacións por partida das correspondentes ás anualidades 2020-2022, extráense os seguintes datos:

		ANO 2020			ANO 2021			ANO 2022		
AREA	MODALIDADE DE CONCESIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN
ÁREA DE COHESIÓN TERRITORIAL: MEDIO AMBIENTE, actualmente ÁREA DE TRANSICIÓN ECOLÓXICA	DIRECTA NOMINATIVA	215.000,00	211.498,86	98,37%	215.000,00	215.000	100,00%	215.000,00	215.000,00	100,00%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL, actualmente ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL E TERRITORIAL: CONCELLERÍA DE MULLER IGUALDADE E INCLUSIÓN	DIRECTA NOMINATIVA	1.000,00	-	0,00%	1.000,00	1.000,00	100%	1.000,00	-	0,00%
	CONCORRENCIA COMPETITIVA	32.100,00	13.155,57	40,98%	32.100,00	15.218,14	47,40%	32.100,00	20.925,96	65,19%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL, actualmente ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL E TERRITORIAL: CONCELLERÍA DE BENESTAR SOCIAL E MAIORES	DIRECTA NOMINATIVA	313.774,36	302.036,88	96,26%	280.491,00	248.905,87	88,74%	300.500,00	274.883,80	91,48%
	CONCORRENCIA COMPETITIVA									
	TAXI ADAPTADO	5.000,00	1.348,96	27%	5.000,00	739,23	14,78%	5.000,00	3.129,63	62,59%
	PROFESIONAIS CON LICENZA TAXI-ADAPTADO	14.000,00	14.000,00	100%	14.000,00	14.000,00	100,00%	14.000,00	13.999,83	100,00%
	ASOCIACIÓN E PERSOAS XURDICAS PRIVADAS	38.000,00	20.957,49	55%	38.000,00	16.638,64	43,79%	38.000,00	13.367,00	35,18%
	PROXECTOS DE SENSIBILIZACIÓN ONGS	10.000,00	9.866,76	99%	10.000,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	9.999,50	100,00%
	PROXECTOS COOPERACIÓN AO DESENVOLVEMENTO ONGS	70.000,00	69.999,43	100%	70.000,00	-	0,00%	70.000,00	40.775,12	58,25%
	PROGRAMA ALUGUEIRO	300.000,00	233.961,34	78%	300.000,00	-	0,00%	300.000,00	148.211,72	49,40%
	PROGRAMA ALUGUEIRO 2º PRORROGA 2018	276.972,75	219.971,03	79,41%	-	-	-	-	-	-
	DIRECTA E EXCEPCIONAL	-	-		CÁRITAS DIOCESANA 4.000,00	4.000,00	100%	-	-	
		ANO 2020			ANO 2021			ANO 2022		
AREA	MODALIDADE DE CONCESIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS INICIAIS €	CRÉDITOS PAGADOS €	% EXECUCIÓN
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA	DIRECTA NOMINATIVA	109.900,00	97.127,38	88,38%	112.900,00	109.817,90	97,27%	115.900,00	112.900,00	97,41%
	CONFRARIAS SEMANA SANTA	6.000,00	-	0,00%	6.000,00	-	0,00%	6.000,00	5.500,00	91,67%
	CONCORRENCIA COMPETITIVA	14.900,00	10.137,05	68,03%	14.900,00	14.036,66	94,21%	14.900,00	12.877,90	86,43%
ÁREA DE COHESIÓN E DINAMIZACIÓN SOCIAL ACTUALMENTE ÁREA DE DINAMIZACIÓN ECONÓMICA E	DIRECTA NOMINATIVA	305.000,00	266.160,12	87,27%	305.000,00	274.431,79	89,98%	304.000,00	294.000,00	96,71%
	CONCORRENCIA COMPETITIVA									
	ASOCIACIÓN CLUBS DEPORTIVOS	317.000,00 (*) minorado a	266.160,12	86,74%	317.000,00	303.262,18	95,67%	321.000,00	300.418,64	93,59%

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

RELACIÓNS INSTITUCIONAIS CONCELLERÍA DE DEPORTES		306.850,12								
	AXUDAS TALENTO DEPORTIVO	24.441,04	26.645,69 (*)	100,00 %	26.000,00	23.795,35	91,52%	26.000,00	26.000,00	100,00%
			(*) incremento con cargo ao orzamento 2021							
ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA	DIRECTA NOMINATIVA	22.000,00	22.000,00	100%	22.000,00	22.000,00	100%	22.000,00	22.000,00	100,00%
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	45.500,00	2.940,26	6,46%	42.559,74	4.489,96	10,55%	45.500,00	7.771,10 €	17,08 %
ÁREA DE COHESIÓN E DINAMIZACIÓN SOCIAL, ACTUALMENTE ÁREA DE DINAMIZACIÓN ECONÓMICA E RELACIÓNS INSTITUCIONAIS CONCELLERÍA DE XUVENTUDE	DIRECTA NOMINATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	10.000,00	9.999,94	100,00 %	10.000,00	7.672,17	76,72%	10.000,00	8.658,22	86,58%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA CONCELLERÍA DE EDUCACIÓN E DIFUSIÓN DO COÑECEMENTO	DIRECTA NOMINATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONCURRENCIA COMPETITIVA	40.000,00	28.567,04	71,42%	40.000,00	29.987,18	74,97%	10.000,00	-	0,00%
ÁREA DE DINAMIZACIÓN ECONÓMICA E RELACIÓNS INSTITUCIONAIS SERVIZO DE DESENVOLVEMENTO LOCAL E EMPREGO	URXENTE E EXTRAORDINARIA	5.000.000,00	2.800.790,00	56,02%	1.060.000,00	1.020.000	96,23%	-	-	-
	LIÑA 1, Medidas impulso econ. e protección do emprego	4.000.000,00			Liña 1 Medidas de axuda a establecementos obrigados ao peche total					
	LIÑA 2, Medidas conciliación vida familiar e laboral COVID	1.000.000,00			Liña 2 Medidas de axuda a establecementos comerciais obrigados ao peche parcial					
	CONCURRENCIA COMPETITIVA									
	Dinamización económica	80.000,00	20.877,06	26,10%	57.500,00	26.836,70	46,67%	40.000,00	31.005,44	77,51%
	DIRECTA E EXCEPCIONAL									
		-	-	-	DIOCESE DE LUGO 70.000,00	35.000 (pago anticipado)	0%	-	-	

CONCLUSIÓNS E VALORACIÓNS GLOBAIS.

A avaliación e seguimento do PES 2020-2022 concretouse en tres informes de seguimento que constan no expediente e presentados na base nacional de subvencións, dos ditos informes pódese concluír :

ANO 2020

1ª Do total de liñas de subvencións recollidas na actualización do Plan estratéxico ano 2020 o grao de execución en termos xerais foi elevado, aínda que se observa, que con motivo da situación provocada pola Covid, moitas actividades subvencionadas foron reformuladas ou canceladas.

2ª Levouse a cabo unha convocatoria de axudas para os efectos de impulso da actividade económica e para os efectos de paliar os efectos do Covid, en concreto o PLAN REANIMA 2020 con dúas liñas de actuación:

Liña 1 medidas de axuda ao impulso económico e protección do emprego. Crédito inicial 4.000.000 €.

Liña 2 medidas de axuda á conciliación da vida familiar e laboral. Crédito inicial 1.000.000 €.

3ª Conforme aos informes das unidades xestoras detectouse falta de precisión no número de persoas destinatarias dalgunha das actividades formuladas, consideración que se ten en conta para os efectos dos futuros modelos de memorias para presentar polas diferentes entidades.

4ª No referente ás liñas de subvención nominativas dende o Servizo de Servizos Sociais ponse de manifesto a minoración da dita liña de subvencións para os efectos de evitar un dobre financiamento daqueles programas que tiñan o mesmo contido.

ANO 2021

1ª Das liñas de subvencións de concorrencia competitiva previstas para o exercicio 2021, non se tramitaron nin a convocatoria relativa ao alugamento de vivenda destinada a vivenda habitual por importe de 300.000 €, nin a convocatoria para a concesión de subvencións a organizacións non gobernamentais de desenvolvemento (ONGD) para a realización de proxectos concretos de cooperación en países menos desenvolvidos por importe de 70.000 €, da

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

Concellería de Benestar Social, Inclusión e Persoas Maiores da Área de Cohesión Social.

2ª En relación coas subvencións nominativas previstas nas bases de execución do orzamento municipal e recollidas no Plan estratéxico de subvencións, producíronse as seguintes **renuncias** por non poder desenvolver a actividade, principalmente por mor da situación de pandemia provocada polo Covid-19:

ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL: CONCELLERÍA DE BENESTAR SOCIAL, INCLUSIÓN E PERSOAS MAIORES:

- Asociación Leticia Cativa para o acollemento estival en familias luguesas de persoas menores rusas afectadas pola radiación de Chernobyl, por importe de 3.000 €.
- Solidariedade Galega co Pobo Saharaui, para o desprazamento de menores ao noso país, dentro do programa "Vacaciones en paz", por importe de 7.000 €.

ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA:

- Casa de Rosalía de Castro para investigación na documentación e nos arquivos da Fundación con motivo do seu 50 aniversario por importe de 3.000 €.
- Xunta de Cofradías de Semana Santa para contribuír á conservación da declaración da Semana Santa como festa de interese turístico de Galicia, por 6.000 €.

3ª As seguintes subvencións previstas nominativamente non foron aprobadas ao non ter xustificado debidamente a realización do obxecto do convenio, segundo consta no informe da unidade xestora:

ÁREA DE COHESIÓN E DINAMIZACIÓN SOCIAL: CONCELLERÍA DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE DEPORTES:

- Club Boxing Cidade de Lugo, por importe de 10.000 €.
- Gestop Rallye Team, por 4.000 €.

4ª Cómpre destacar as seguintes liñas de subvencións, cuxo grao de execución foi **inferior ao 20%**, a fin de que as correspondentes unidades xestoras tramitadoras valoren a súa adaptación e modificación ás circunstancias e necesidades actuais:

ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL: CONCELLERÍA DE BENESTAR SOCIAL, INCLUSIÓN E PERSOAS MAIORES:

- Convocatoria de concesión de subvencións individuais para desprazamento en taxi adaptado de persoas con discapacidade física e mobilidade reducida recoñecida: O importe inicial destinado a esta liña de subvención no orzamento do exercicio 2021 foi de 5.000 €, dos que se adxudicaron 1.900 € e finalmente xustificaron e pagáronse 739,23 €, sendo o grao de execución dun **14,78%**.

ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA:

- Convocatoria de concesión de subvencións para asociacións de veciños e veciñas para fomentar o desenvolvemento de actividades que potencien a participación cidadá e a democracia participativa: Esta liña de subvencións estaba dotada inicialmente no orzamento do 2021 nun global de 42.559,74 €, adxudicáronse axudas por importe de 5.358,52 €, dos que finalmente xustificaron e pagáronse 4.489,96 €. Polo que o grao de execución foi do **10,55%**.

ANO 2022

1.- Dende a Concellería de Muller Igualdade e Inclusión, de cara ás futuras convocatorias, dáse conta da eliminación dunha das liñas de subvención previstas nominativamente motivado na falta de cumprimento por parte da entidade beneficiaria.

2.- Dende a Área de Cultura ponse de manifesto que no referente á *convocatoria de axudas para entidades que desenvolven a súa actividade no eido da cultura do ano 2022, que as actuacións foron realizadas maioritariamente segundo o previsto, destacando que do total das asociacións solicitantes o 30 % non executan o 100% do proxecto inicialmente presentado.*

Dende a dita unidade xestora, no referente á liña de subvencións de carácter nominativo, ponse de manifesto, que segue a detectarse a falta de precisión no número de destinatarios en algunhas das actividades realizadas, aínda que en moitos casos, ao ser actividades abertas, puidera resultar complexo.

3.- Dende a Concellería de Educación e en relación coas subvencións, destinadas ás asociacións de pais e nais, ponse de manifesto un grao de execución do 0% motivado no descoñecemento do procedemento establecido dado que se trataba dunha iniciativa nova do Concello de Lugo.

CONCLUSIÓN FINAL

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

Do total de liñas de subvención recollidas no PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCIONES 2020-2022, o grao de execución foi elevado e a tramitación das diferentes liñas pode considerarse axeitada.

- De todos os xeitos, tendo en conta o establecido na normativa vixente, considérase axeitado levar a cabo as seguintes recomendacións para os efectos de cumprimento por parte das unidades xestoras:

1º - Modificar ou actualizar as liñas de subvención que puidesen perder a súa vixencia, ou que non sexan eficaces para o cumprimento dos obxectivos establecidos.

2º - Levar a cabo actuacións de seguimento e avaliación de cada liña de subvención; grao de cumprimento dos obxectivos.

A xustificación do dito grao de cumprimento deberá realizarse conforme aos indicadores establecidos e aprobados no plan estratéxico, para cada liña de subvención, deberá informarse:

Indicadores

Descrición de cada indicador; conforme aos indicadores establecidos e aprobados no plan estratéxico	obxectivo		(% Cumprimento de obxectivos
	Previsto	Alcanzado	

3ª Na elaboración do novo Plan estratéxico de subvencións ano 2026-2028, deberá estarse ás actuacións de seguimento e avaliación de cada liña de subvención conforme aos ditos indicadores e actualizar as diferentes liñas conforme aos ditos indicadores.

2º.- Informe de Intervención emitido o día 19 de febreiro de 2025 e no que se conclúe:

.....

QUINTO: Analizando o contido da Memoria anual de execución do Plan Estratéxico de Subvencións 2020-2022 antes citado, pódense extraer as seguintes conclusións:

A avaliación e seguemento do PES 2020-2022 concrétese en tres informes elaborados polo Servizo de Fomento para o seguemento e avaliación do PES, que son:

- Informe de EXECUCIÓN E EVALUACIÓN, NO ANO 2020, DO PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022, DO EXCMO CONCELLO DE LUGO, asinado pola Técnica de Fomento, María Jesús López Vázquez, en data 29.12.2021, coa conformidade da Tenenta de Alcaldesa delegada da Área de Gobernanza: Economía e Recursos Humanos, Mercedes Paula Alvarellós Fondo.
- Informe de EXECUCIÓN E EVALUACIÓN, NO EXERCICIO 2021, DO PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022, DO EXCMO CONCELLO DE LUGO, asinado pola xefa de sección de Fomento, María Baza Poudereux, en data 24.11.2022, coa conformidade da Tenenta de Alcaldesa delegada da Área de Gobernanza: Economía e Recursos Humanos, Mercedes Paula Alvarellós Fondo.
- Informe de EXECUCIÓN E EVALUACIÓN, NO EXERCICIO 2022, DO PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCÍONS 2020-2022, DO EXCMO CONCELLO DE LUGO, asinado pola xefa do Servizo de Fomento, María Jesús López Vázquez, en data 11.10.2024, coa conformidade do Tenente de alcaldesa delegado da Área de Transición Ecolóxica, Miguel Fernández Méndez, por suplencia do Tenente de Alcaldesa da Área de Xestión Integral de Recursos Internos.

O grao de execución das liñas de subvención recollidas no Plan Estratéxico de Subvencións 2020-2022, considerado durante a totalidade da vixencia deste foron os seguintes:

	LIÑAS DE SUBVENC IÓN	Concorrenca competitiva	Directa/nominativa por convenio	2020-2022		
				Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execuci ón
ÁREA DE DESENVOLVEM ENTO LOCAL SOSTIBLE	3	SUBVENCÍONS: PARA ENTIDADES DO TERRITORIO, PARA CONTRIBUIR Á DINAMIZACIÓN DA ECONOMÍA LOCAL		177.500,00 €	78.719,20 €	44,35%

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

		SUBVENCIONS COVID19. PLAN REANIMA LUGO.- CODIGO PROXECTO: 20COVID19 - AXUDAS PARA O IMPULSO DA ACTIVIDADE ECONOMICA NO TERMO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR OS EFECTOS DO COVID19		6.060.000,00 €	3.820.790,00 €	63,05%
			CONVENIO SOCIEDADE PROTECTORA DE ANIMAIS E PLANTAS DE LUGO e CONVENIO ASOCIACION MICHOS LUGO	645.000,00 €	641.498,86 €	99,46%
	1		DIOCESE DE LUGO (Rehabilitación Capela do Carne)	70.000,00 €	35.000,00 €	50,00%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	6	PROXECTOS EN FAVOR DE COLECTIVOS AFECTIVO SEXUAIS		30.000,00 €	8.218,00 €	27,39%
		PROXECTOS DO DEPORTE FEMININO		66.300,00 €	41.070,67 €	61,95%

	CONVOCATORIA DE SUBVENCIONS PARA O FINANCIAMENTO DAS SEGUINTE ACTIVIDADES OU PROGRAMAS: * DESPRAZAMENTO EN VEHICULO ADAPTADO DE PERSOAS CON PROBLEMAS DE MOBILIDADE, NA SÚA DOBRE MODALIDADE: USUARIO E PROFESIONAL CON LICENZA TAXI-ADAPTADO * PROXECTOS OU ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN SOCIAL OU DE UTILIDADE PÚBLICA PARA O CONCELLO DE LUGO, NO EIDO DOS SERVIZOS SOCIAIS. * PROGRAMAS DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL POLAS ONGDs * PROXECTOS DE COOPERACIÓN AO DESENVOLVEMENTO QUE CONTRIBÚAN A SATISFACER AS NECESIDADES BÁSICAS DA POBOACIÓN DOS PAÍSES MENOS DESENVOLVIDOS. * ACCESO A VIVENDA DA CIDADANÍA CON ESCASOS RECURSOS OU QUE SE ATOPE NUNHA SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA QUE LLE IMPOSIBILITE OU DIFICULTE O ACCESO A UNHA VIVENDA DIGNA		1.587.972,75 €	840.965,68 €	52,96%
		CARITAS DIOCESANA	4.000,00 €	4.000,00 €	100,00%
	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE XUVENTUDE		30.000,00 €	26.330,33 €	87,77%
		CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE O CONCELLO E A ASOCIACIÓN DE MULLERES "A CASIÑA"	3.000,00 €	1.000,00 €	33,33%

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

		CONVENIOS PARA A PROMOCIÓN E INSERCIÓN SOCIAL, INFORMACIÓN, ATENCIÓN E ASESORAMENTO ESPECIALIZADO EN MATERIA DE DISCAPACIDADE FÍSICA OU PSÍQUICA, PADECIMENTO DE ENFERMIDADES OU DOENZAS, INTEGRACIÓN DAS PERSOAS DA ETNIA XITANA, ATENCIÓN ESPECIALIZADO A PERSOAS SEN TEITO, ACOLLEMENTO ESTIVAL DE MENORES E AXUDAS A COLECTIVOS CON ESCASOS RECURSOS	894.765,36 €	825.826,55 €	92,30%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA	4	APOIO A PROXECTOS CULTURAIS	44.700,00 €	37.051,61 €	82,89%
		REALIZACIÓN "AXUDAS A FAMILIAS CON ESCASOS RECURSOS PARA A ADQUISICIÓN DE LIBROS DE TEXTO E MATERIAL EDUCATIVO NO SEGUNDO CICLO DE EDUCACIÓN INFANTIL PARA O CURSO ESCOLAR"	90.000,00 €	58.554,22 €	65,06%
		APOIO A ASOCIACIÓNS PARA DESENVOLVEMENTO DE PROXECTOS CULTURAIS, PROXECTOS DE PROMOCIÓN CULTURAL DE LUGO E PROXECTOS DE PROMOCIÓN E APOIO Á HOSTALERÍA LOCAL	338.700,00 €	319.845,28 €	94,43%
		PROMOCIÓN DA SEMANA SANTA LUCENSE. FESTA DE INTERESE TURÍSTICO DE GALICIA	18.000,00 €	5.500,00 €	30,56%
ÁREA DE MEDIO RURAL E DEPORTES	2	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE DEPORTES	1.031.441,04 €	946.281,98 €	91,74%
		APOIO A ASOCIACIÓNS DEPORTIVAS PARA DESENVOLVEMENTO DE PROXECTOS DE PROMOCIÓN, DIFUSIÓN E APOIO AO DEPORTE	914.000,00 €	834.591,91 €	91,31%

ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA	2	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE PARTICIPACIÓN CIDADÁ		133.559,74 €	15.201,32 €	11,38%
		APOIO Á PRESTACIÓN DE PRIMEIROS AUXILIOS NO MUNICIPIO DE LUGO A TRAVÉS DA COMITÉ PROVINCIAL DE CRUZ ROJA ESPAÑOLA		66.000,00 €	66.000,00 €	100,00%
Total	18	10	8	12.204.938,89 €	8.606.445,61 €	70,52%

No exercicio 2020 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención recollidas no Plan Estratéxico de Subvencións 2020-2022 ascendeu a 7.250.588,15 €, realizándose pagamentos por importe de 4.648.200,98 €. Con iso conseguiu-se un grao de execución do 64,11 %.

No ano 2021 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención ascendeu a 3.053.450,74 €, realizándose pagamentos por importe de 2.396.820,77 €, conseguíndose un grao de execución do 78,50 %. Neste exercicio diminuíuse considerablemente o importe do crédito da liña de subvencións destinadas ao impulso da actividade económica para paliar os efectos do COVID19. Así mesmo, non se realizaron as convocatorias relativas ao alugamento de vivenda destinada a vivenda habitual (300.000,00 €) nin as destinadas a organizacións non gubernamentais de desenvolvemento para realizar proxectos de cooperación (70.000,00 €). Ademais, producíronse renuncias a subvencións nominativas previstas por mor de non desenvolverse as actividades provocado pola situación de pandemia COVID19 (19.000,00 €) e non se aprobaron subvencións nominativas por non terse achegado debidamente a xustificación (14.000,00 €).

Neste exercicio, na memoria súxírese unha nova valoración das subvencións individuais para desprazamento en taxi adaptado de persoas con discapacidade física e mobilidade reducida recoñecida e das subvencións a asociacións de veciños para o fomento de actividades que potencien a participación cidadá e a democracia participativa, co fin de que estas se adapten ás circunstancias e necesidades actuais, por canto a súa execución foi inferior ao 20%.

No ano 2022 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención ascendeu a 1.900.900,00 €, realizándose pagamentos por importe de 1.561.423,86 €, conseguíndose un grao de execución do 82,14 %. Neste exercicio eliminouse na súa totalidade a liña de subvencións destinadas ao impulso da actividade económica para paliar os efectos do COVID19.

Por outra parte, e a partires da información contida nos informes anuais elaborados polo Servizo de Fomento, así como na Memoria anual de execución do Plan Estratéxico de Subvencións 2020-2022, pódense extraer as seguintes conclusións:

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

No ano 2020 a maior parte do gasto en subvencións (68,96%) destinouse a AXUDAS PARA O IMPULSO DA ACTIVIDADE ECONÓMICA NO TERMO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR OS EFECTOS DO COVID19, diminuíndose notablemente esta porcentaxe no seguinte exercicio (34,71%) ata a súa completa desaparición no último exercicio de vixencia do PES.

O orzamento previsto para as diferentes liñas de subvención, coa excepción da referida no parágrafo anterior, mantense nos exercicios sucesivos.

Resúmese o gasto en subvencións agrupado por Área de Goberno do seguinte xeito:

	2020			2021			2022			2020-2022		
	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución
ÁREA DE DESENVOLVEMENTO SOSTIBLE LOCAL	5.295.000,00	3.033.165,92	57,28%	1.402.500,00	1.296.836,70	92,47%	255.000,00	246.005,44	96,47%	6.952.500,00	4.576.008,06	65,82%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	1.070.847,11	895.297,40	83,61%	764.591,00	318.163,05	41,61%	780.600,00	533.950,78	68,40%	2.616.038,11	1.747.411,23	66,80%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA	170.800,00	135.831,47	79,53%	173.800,00	153.841,74	88,52%	146.800,00	131.277,90	89,43%	491.400,00	420.951,11	85,66%
ÁREA DE MEDIO RURAL E DEPORTES	646.441,04	558.965,93	86,47%	648.000,00	601.489,32	92,82%	651.000,00	620.418,64	95,30%	1.945.441,04	1.780.873,89	91,54%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA	67.500,00	24.940,26	36,95%	64.559,74	26.489,96	41,03%	67.500,00	29.771,10	44,11%	199.559,74	81.201,32	40,69%
Total	7.250.588,15	4.648.200,98	64,11%	3.053.450,74	2.396.820,77	78,50%	1.900.900,00	1.561.423,86	82,14%	12.204.938,89	8.606.445,61	70,52%

A maior parte do gasto en subvencións durante todo o período atópase ubicado na Área de Desenvolvemento Sostible, que concentra aproximadamente o 57% dos créditos para subvencións durante os tres exercicios. Resalta o alto grao de execución do gasto nas subvencións da Área de Medio Rural e Deportes (91,54%) e pódese concluír que ao longo do período tense alcanzado un grao de cumprimento do 70,52%.

No tocante ás labores de seguemento e avaliación das distintas liñas de subvencións **aos efectos de comprobar o cumprimento dos obxectivos marcados**, dicir que cada unha destas liñas contén ou debe conter indicadores específicos relacionados con estes, que recollidos periodicamente polos responsables do seu seguimento, permiten coñecer o estado da situación e os progresos conseguidos.

Analizadas de xeito aleatorio as memorias presentadas polos servizos xestores, compróbase que a análise do cumprimento dos obxectivos realízase de forma global e xenérica, sen incluír en moitos casos referencia a tódolos indicadores contidos no Plan Estratéxico.

Cómpre salientar que, en moitos casos, tanto obxectivos operativos como indicadores non se axustan ás esixencias que deben ter. No que se refire aos

primeiros, deben formularse de xeito que sexan *"coherentes cos obxectivos estratéxicos do plan; estarán expresados en termos precisos e datados, concretando o prazo para a súa consecución"* (segundo a GUIA XERAL PARA A ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO, CONTROL, AVALIACIÓN E PUBLICIDADE DOS PLANS ESTRATÉXICOS DE SUBVENCIONS elaborada pola IGAE), evitando formulacións xenéricas, non cuantificadas ou periodificadas.

No que atinxe aos indicadores, deben contar coa suficiente calidade e seguir na medida do posible a metodoloxía RACER (indicadores relevantes, aceptados, cribles, doados de controlar e resistentes) capaces de medir a consecución destes obxectivos concretos. Obsérvase que moitas liñas se limitan a recoller indicadores de tipo xenérico como "Participación de persoas por cada actividade", "% de cada tipo de axuda sobre o total", "% de beneficiarios por axuda", "recursos económicos realmente utilizados ..." ou "nº de actuacións levadas a cabo", sen máis concreción e sen marcar ningunha meta relacionada cos obxectivos a alcanzar nas distintas anualidades de duración do plan.

Deste xeito, o PES carecerá de valor real como instrumento de planificación e de mellora da xestión, a cal debería ser a súa misión fundamental.

En todo caso, esta é unha situación a ter en conta no procedemento de elaboración de futuros plans estratéxicos de subvencións, tendo en conta a estes efectos que nos atopamos no último ano de vixencia do actual.

Como conclusión, constitúe este un informe de control financeiro previo sobre a MEMORIA DO PLAN ESTRATÉXICO DE SUBVENCIONS 2020-2022, que se remite para informe, que non obsta sobre a posibilidade de incluír no control financeiro planificable a análise do seguimento anual deste ou do PES 2023-2025

A Xunta de Goberno Local, en virtude do acordo número 40/607 da Xunta de Goberno Local celebrada o día 26 de xullo de 2023, relativo á delegación de competencias da Xunta de Goberno Local na Alcaldía, nos/as tenentes/as delegados/as de área e nos concelleiros/as delegados/as no Concello de Lugo, segundo o cal a Xunta de Goberno Local se reserva a atribución establecida no apartado resolutivo primeiro (letra m): *"a aprobación da actualización do Plan Estratéxico de Subvencións"*, con base na referida proposta e por unanimidade de todos os seus membros presentes, **ACORDA:**

ÚNICO.- Aprobar a memoria anual de execución do Plan estratéxico de subvencións 2020-2022. O grao de execución das liñas de subvención recollidas no Plan estratéxico de subvencións 2020-2022, conforme a documentación que figura no expediente, considerado durante a totalidade da vixencia deste, foron os seguintes:

LIÑAS DE SUBVENCIÓN	Concorrenia competitiva	Directa/nominativa por convenio	2020-2022		
			Importe créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

ÁREA DE DESENVOLVEMENTO LOCAL SOSTIBLE	3	SUBVENCIÓNS PARA ENTIDADES DO TERRITORIO, PARA CONTRIBUÍR Á DINAMIZACIÓN DA ECONOMÍA LOCAL		177.500,00 €	78.719,20 €	44,35%
		SUBVENCIÓNS COVID19. PLAN REANIMA LUGO.- CÓDIGO PROXECTO: 20COVID19 - AXUDAS PARA O IMPULSO DA ACTIVIDADE ECONÓMICA NO TERMO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR OS EFECTOS DO COVID19		6.060.000,00 €	3.820.790,00 €	63,05%
			CONVENIO SOCIEDADE PROTECTORA DE ANIMAIS E PLANTAS DE LUGO e CONVENIO ASOCIACIÓN MICHOS LUGO	645.000,00 €	641.498,86 €	99,46%
	1		DIOCESE DE LUGO (Rehabilitación Capela do Carne)	70.000,00 €	35.000,00 €	50,00%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	6	PROXECTOS EN FAVOR DE COLECTIVOS AFECTIVO SEXUAIS		30.000,00 €	8.218,00 €	27,39%
		PROXECTOS DO DEPORTE FEMININO		66.300,00 €	41.070,67 €	61,95%

	CONVOCATORIA DE SUBVENCIONS PARA O FINANCIAMENTO DAS SEGUINTE ACTIVIDADES OU PROGRAMAS: * DESPRAZAMENTO EN VEHICULO ADAPTADO DE PERSOAS CON PROBLEMAS DE MOBILIDADE, NA SÚA DOBRE MODALIDADE: USUARIO E PROFESIONAL CON LICENZA TAXI-ADAPTADO * PROXECTOS OU ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN SOCIAL OU DE UTILIDADE PÚBLICA PARA O CONCELLO DE LUGO, NO EIDO DOS SERVIZOS SOCIAIS. * PROGRAMAS DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL POLAS ONGDs * PROXECTOS DE COOPERACIÓN AO DESENVOLVEMENTO QUE CONTRIBÚAN A SATISFACER AS NECESIDADES BÁSICAS DA POBOACIÓN DOS PAÍSES MENOS DESENVOLVIDOS. * ACCESO A VIVENDA DA CIDADANÍA CON ESCASOS RECURSOS OU QUE SE ATOPE NUNHA SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA QUE LLE IMPOSIBILITE OU DIFICULTE O ACCESO A UNHA VIVENDA DIGNA		1.587.972,75 €	840.965,68 €	52,96%
		CÁRITAS DIOCESANA	4.000,00 €	4.000,00 €	100,00%
	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE XUVENTUDE		30.000,00 €	26.330,33 €	87,77%
		CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE O CONCELLO E A ASOCIACIÓN DE MULLERES "A CASIÑA"	3.000,00 €	1.000,00 €	33,33%

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

		CONVENIOS PARA A PROMOCIÓN E INSERCIÓN SOCIAL, INFORMACIÓN, ATENCIÓN E ASESORAMENTO ESPECIALIZADO EN MATERIA DE DISCAPACIDADE FÍSICA OU PSÍQUICA, PADECIMENTO DE ENFERMIDADES OU DOENZAS, INTEGRACIÓN DAS PERSOAS DA ETNIA XITANA, ATENCIÓN ESPECIALIZADO A PERSOAS SEN TEITO, ACOLLEMENTO ESTIVAL DE MENORES E AXUDAS A COLECTIVOS CON ESCASOS RECURSOS	894.765,36 €	825.826,55 €	92,30%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA	4	APOIO A PROXECTOS CULTURAIS	44.700,00 €	37.051,61 €	82,89%
		REALIZACIÓN "AXUDAS A FAMILIAS CON ESCASOS RECURSOS PARA A ADQUISICIÓN DE LIBROS DE TEXTO E MATERIAL EDUCATIVO NO SEGUNDO CICLO DE EDUCACIÓN INFANTIL PARA O CURSO ESCOLAR"	90.000,00 €	58.554,22 €	65,06%
		APOIO A ASOCIACIÓNS PARA DESENVOLVEMENTO DE PROXECTOS CULTURAIS, PROXECTOS DE PROMOCIÓN CULTURAL DE LUGO E PROXECTOS DE PROMOCIÓN E APOIO Á HOSTALERÍA LOCAL	338.700,00 €	319.845,28 €	94,43%
		PROMOCIÓN DA SEMANA SANTA LUCENSE. FESTA DE INTERESE TURÍSTICO DE GALICIA	18.000,00 €	5.500,00 €	30,56%
ÁREA DE MEDIO RURAL E DEPORTES	2	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE DEPORTES	1.031.441,04 €	946.281,98 €	91,74%
		APOIO A ASOCIACIÓNS DEPORTIVAS PARA DESENVOLVEMENTO DE PROXECTOS DE PROMOCIÓN, DIFUSIÓN E APOIO AO DEPORTE	914.000,00 €	834.591,91 €	91,31%

ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA	2	REALIZACIÓN DE PROXECTOS EN MATERIA DE PARTICIPACIÓN CIDADÁ		133.559,74 €	15.201,32 €	11,38%
		APOIO Á PRESTACIÓN DE PRIMEIROS AUXILIOS NO MUNICIPIO DE LUGO A TRAVÉS DA COMITÉ PROVINCIAL DE CRUZ ROJA ESPAÑOLA		66.000,00 €	66.000,00 €	100,00%
Total	18	10	8	12.204.938,89 €	8.606.445,61 €	70,52%

No exercicio 2020 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención recollidas no Plan estratéxico de subvencións 2020-2022 ascendeu a 7.250.588,15 €, realizándose pagamentos por importe de 4.648.200,98 €. Con iso conseguiuase un grao de execución do 64,11 %.

No ano 2021 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención ascendeu a 3.053.450,74 €, realizándose pagamentos por importe de 2.396.820,77 €, conseguíndose un grao de execución do 78,50 %. Neste exercicio diminuíuse considerablemente o importe do crédito da liña de subvencións destinadas ao impulso da actividade económica para paliar os efectos do COVID19. Así mesmo, non se realizaron as convocatorias relativas ao alugamento de vivenda destinada a vivenda habitual (300.000,00 €) nin as destinadas a organizacións non gobernamentais de desenvolvemento para realizar proxectos de cooperación (70.000,00 €). Ademais, producíronse renuncias a subvencións nominativas previstas por mor de non desenvolverse as actividades provocado pola situación de pandemia COVID19 (19.000,00 €) e non se aprobaron subvencións nominativas por non terse achegado debidamente a xustificación (14.000,00 €).

Neste exercicio, na memoria súxírese unha nova valoración das subvencións individuais para desprazamento en taxi adaptado de persoas con discapacidade física e mobilidade reducida recoñecida e das subvencións a asociacións de veciños para o fomento de actividades que potencien a participación cidadá e a democracia participativa, co fin de que estas se adapten ás circunstancias e necesidades actuais, por canto a súa execución foi inferior ao 20%.

No ano 2022 o importe total dos créditos iniciais das liñas de subvención ascendeu a 1.900.900,00 €, realizándose pagamentos por importe de 1.561.423,86 €, conseguíndose un grao de execución do 82,14 %. Neste exercicio eliminouse na súa totalidade a liña de subvencións destinadas ao impulso da actividade económica para paliar os efectos do COVID19.

Por outra parte, e a partir da información contida nos informes anuais elaborados polo Servizo de Fomento, así como na memoria anual de execución do Plan estratéxico de subvencións 2020-2022, pódense extraer as seguintes conclusións:

ACTAS E GOBERNO

JDR/cal

Refª: ispac817582906486298461.doc

Asunto: XUNTA DE GOBERNO LOCAL DO 5-3-2025

No ano 2020 a maior parte do gasto en subvencións (68,96%) destinouse a AXUDAS PARA O IMPULSO DA ACTIVIDADE ECONÓMICA NO TERMO MUNICIPAL DE LUGO, PARA PALIAR OS EFECTOS DO COVID19, diminuíndose notablemente esta porcentaxe no seguinte exercicio (34,71%) ata a súa completa desaparición no último exercicio de vixencia do PES.

O orzamento previsto para as diferentes liñas de subvención, coa excepción da referida no parágrafo anterior, mantense nos exercicios sucesivos.

Resúmese o gasto en subvencións agrupado por Área de Goberno do seguinte xeito:

	2020			2021			2022			2020-2022		
	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución	Importe Créditos iniciais	Importe Pagos realizados	% Execución
ÁREA DE DESENVOLVEMENTO SOSTIBLE LOCAL	5.295.000,00	3.033.165,92	57,28%	1.402.500,00	1.296.836,70	92,47%	255.000,00	246.005,44	96,47%	6.952.500,00	4.576.008,06	65,82%
ÁREA DE COHESIÓN SOCIAL	1.070.847,11	895.297,40	83,61%	764.591,00	318.163,05	41,61%	780.600,00	533.950,78	68,40%	2.616.038,11	1.747.411,23	66,80%
ÁREA DE CULTURA, TURISMO E PROMOCIÓN DA LINGUA	170.800,00	135.831,47	79,53%	173.800,00	153.841,74	88,52%	146.800,00	131.277,90	89,43%	491.400,00	420.951,11	85,66%
ÁREA DE MEDIO RURAL E DEPORTES	646.441,04	558.965,93	86,47%	648.000,00	601.489,32	92,82%	651.000,00	620.418,64	95,30%	1.945.441,04	1.780.873,89	91,54%
ÁREA DE PARTICIPACIÓN E SERVIZOS PARA A VECIÑANZA	67.500,00	24.940,26	36,95%	64.559,74	26.489,96	41,03%	67.500,00	29.771,10	44,11%	199.559,74	81.201,32	40,69%
Total	7.250.588,15	4.648.200,98	64,11%	3.053.450,74	2.396.820,77	78,50%	1.900.900,00	1.561.423,86	82,14%	12.204.938,89	8.606.445,61	70,52%

A maior parte do gasto en subvencións durante todo o período atópase situado na Área de Desenvolvemento Sostible, que concentra aproximadamente o 57% dos créditos para subvencións durante os tres exercicios. Resalta o alto grao de execución do gasto nas subvencións da Área de Medio Rural e Deportes (91,54%) e pódese concluír que ao longo do período tense alcanzado un grao de cumprimento do 70,52%.

No tocante aos labores de seguimento e avaliación das distintas liñas de subvencións **para os efectos de comprobar o cumprimento dos obxectivos marcados**, dicir que cada unha destas liñas contén ou debe conter indicadores específicos relacionados con estes, que recollidos periodicamente polos responsables do seu seguimento permiten coñecer o estado da situación e os progresos conseguidos.

Analizadas de xeito aleatorio as memorias presentadas polos servizos xestores, compróbase que a análise do cumprimento dos obxectivos se realiza de forma global e xenérica, sen incluír en moitos casos referencia a todos os indicadores contidos no Plan estratéxico.

Cómpre salientar que, en moitos casos, tanto obxectivos operativos como indicadores non se axustan ás esixencias que deben ter. No que se refire aos

primeiros, deben formularse de xeito que sexan *“coherentes cos obxectivos estratéxicos do plan; estarán expresados en termos precisos e datados, concretando o prazo para a súa consecución”* (segundo a GUÍA XERAL PARA A ELABORACIÓN, SEGUIMENTO, CONTROL, AVALIACIÓN E PUBLICIDADE DOS PLANS ESTRATÉXICOS DE SUBVENCIÓNS elaborada pola IGAE), evitando formulacións xenéricas, non cuantificadas ou periodificadas.

No que atinxe aos indicadores, deben contar coa suficiente calidade e seguir na medida do posible a metodoloxía RACER (indicadores relevantes, aceptados, cribles, doados de controlar e resistentes) capaces de medir a consecución destes obxectivos concretos. Obsérvase que moitas liñas se limitan a recoller indicadores de tipo xenérico como “Participación de persoas por cada actividade”, “% de cada tipo de axuda sobre o total”, “% de beneficiarios por axuda”, “recursos económicos realmente utilizados ...” ou “nº de actuacións levadas a cabo”, sen máis concreción e sen marcar ningunha meta relacionada cos obxectivos para alcanzar nas distintas anualidades de duración do plan.

Deste xeito, o PES carecerá de valor real como instrumento de planificación e de mellora da xestión, a cal debería ser a súa misión fundamental.

En todo caso, esta é unha situación para ter en conta no procedemento de elaboración de futuros plans estratéxicos de subvencións, tendo en conta para estes efectos que nos atopamos no último ano de vixencia do actual.