



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2021.

L'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2004, de 5 de març) estableix que s'adjuntarà al pressupost municipal una memòria explicativa del contingut, estructura i de les principals modificacions que presenta el pressupost de l'Ajuntament respecte a l'exercici anterior.

1. INTRODUCCIÓ

La funció que la llei atorga a la Memòria, és la de presentar el pressupost com a eina de gestió econòmica de l'activitat municipal. Per això, l'abast de la mateixa, compren el contingut del projecte de pressupost que es porta a aprovació, i les principals modificacions que s'hi han introduït respecte al pressupost de l'exercici anterior.

Les magnituds del nou pressupost considerades, així com les variacions més importants que registra respecte de l'anterior, es contemplen relacionades, segons el cas, amb xifres del conjunt del pressupost o de l'àmbit més específic al que pertanyen.

El projecte de pressupost que s'acompanya inclou, a més d'aquesta memòria, la següent documentació, assenyalada a l'art. 168.1 de la TRLLRHL i a l'art. 18.1 del RD 500/1990:

1. Liquidació del Pressupost del exercici 2019 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2020.
2. Annex de personal de l'Entitat Local, amb la relació i valoració de la plantilla per als quals es demana provisió de crèdit.
3. Annex d'inversions que es preveuen realitzar durant l'exercici 2021.
4. Un informe econòmic-financer en el que s'exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del Pressupost.

L'elaboració i el contingut del projecte de pressupost que es porta a l'aprovació pel Ple de la Corporació, ha estat ajustat a les normes que disposa la llei, i que de forma expressa desenvolupa el RD 500/1990. S'han tingut en compte tant les previsions de liquidació de l'exercici anterior, com els objectius d'actuació municipal recollits en el PAM.

Al mateix temps, aquest projecte de pressupostos, com també, els de les societats municipals CORESSA, CLAUS i IGUALSSOM, han estat sotmesos a les directrius contingudes a les Bases d'Execució que acompanyen al Pressupost General i que, com assenyalava l'art. 165.1 del TRLLRHL i l'art. 9 del RD 500/1990, instrueixen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a les peculiaritats de l'organització municipal pròpia.

Els ingressos de caràcter tributari inclosos en el projecte de pressupostos estan sotmesos a la normativa reguladora pròpia que conforma les Ordenances Fiscals, aprovades per acord de la Corporació Municipal, d'acord amb l'art. 15 del TRLLRHL i amb els requisits que assenyalen l'art.16 de la LLGT i l'art.111 de la LLBRL.

D'acord amb els criteris que ordenen l'estructura pressupostària, continguts a l'art.167 del TRLLRHL, la presentació d'aquest pressupost adopta les classificacions per categories econòmiques, per programes i per unitats orgàniques, segons les següents denominacions i finalitats:

- a) Classificació econòmica, que defineix quins són els ingressos i en què es poden gastar i apareix en el pressupost amb detall a nivell de capítol, article, concepte i subconceptes.
- b) Classificació per programes, que permet l'explicació dels objectius o finalitat última de la despesa i que apareix en el pressupost amb detall a nivell d'àrea de despesa, política de despesa, grup de programa, programa i subprograma.
- c) Classificació orgànica, amb la que es defineixen quines son les unitats gestores dels ingressos i les despeses.

2. VOLUM I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS D'INGRESSOS

El pressupost d'ingressos de l'Ajuntament per l'exercici 2021 ascendeix a 88.108.057 euros, amb un increment del 5,46% respecte el 2020.

Els ingressos corrents s'estimen en 77.961.720 euros i els de capital sumen 10.011.337 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 87.973.057 euros. Es contemplen ingressos per actius financers per import de 135.000 euros.

La previsió d'ingressos i les variacions respecte a l'exercici anterior es mostren a la següent taula, on també s'indica el percentatge que cada capítol i cada agrupació representa sobre el total d'ingressos de l'exercici 2021:

CAPÍTOLS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2021
1. Impostos directes	39.767.361,00	39.769.187,00	-1.826,00	0,00%	45,13%
2. Impostos indirectes	2.918.545,00	2.755.814,00	162.731,00	5,91%	3,31%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	9.418.428,00	10.016.245,00	-597.817,00	-5,97%	10,69%
4. Transferències corrents	24.377.775,00	23.040.301,00	1.337.474,00	5,80%	27,67%
5. Ingressos patrimonials	1.479.611,00	1.544.611,00	-65.000,00	-4,21%	1,68%
Total ingressos corrents	77.961.720,00	77.126.158,00	835.562,00	1,08%	88,48%
6. Alienació inversions reals	1.218.395,00	677.000,00	541.395,00	79,97%	1,38%
7. Transferències de capital	8.792.942,00	5.604.594,00	3.188.348,00	56,89%	9,98%
Total ingressos de capital	10.011.337,00	6.281.594,00	3.729.743,00	59,38%	11,36%
Total ingresos no financers	87.973.057,00	83.407.752,00	4.565.305,00	5,47%	99,85%
8. Actius financers	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%	0,15%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total ingressos financers	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%	0,15%
TOTAL INGRESSOS	88.108.057,00	83.542.752,00	4.565.305,00	5,46%	100,00%

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 88,48%, i les operacions de capital el 11,36%, que determinen un percentatge del 99,85% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 0,15% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 835.562 d'euros, un 1,08% més respecte de l'exercici 2020, i cobreixen les despeses corrents dels capítols 1 a 5, més les amortitzacions del deute viu.

Les variacions dels ingressos corrents es concreten en:

- el capítol 1 "Impostos Directes" disminueix 1.826 euros,
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" incrementa un 5,91% (+162.731 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres ingressos" disminueix un 5,97% (-597.817 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" incrementa un 5,80% (+1.337.474 euros),
- el capítol 5 "ingressos patrimonials" disminueix un 4,21% (-65.000 euros).

Les operacions de capital del pressupost de despeses es financen amb:

- alienació d'inversions per 1.218.395 euros, que representen el 1,38% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 8.792.942 euros que representen el 9,98% dels ingressos,
- i actius financers per 135.000 euros, que representen el 0,15% dels ingressos totals.

Ingressos propis

Sota la denominació d'ingressos propis agrupen els impostos propis, les taxes, els preus públics i d'altres ingressos del capítol 3, els ingressos patrimonials, i l'alienació d'inversions. Tots ells representen el 58,26% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 51.328.672 euros, i incrementen un 0,17% respecte al pressupost del 2020.

INGRESSOS LOCALS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2021
IBI rústega	50.000,00	47.000,00	3.000,00	6,38%	0,10%
IBI urbana	25.725.219,00	25.721.219,00	4.000,00	0,02%	50,12%
IBI especials	505.850,00	505.850,00	0,00	0,00%	0,99%
IVTM	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00%	7,50%
Plusvàlues	4.436.237,00	4.436.237,00	0,00	0,00%	8,64%
IAE empreses	3.844.932,00	3.844.932,00	0,00	0,00%	7,49%
ICIO	800.000,00	600.000,00	200.000,00	33,33%	1,56%
Impostos locals	39.212.238,00	39.005.238,00	207.000,00	0,53%	76,39%
Taxes	5.441.451,00	5.491.635,00	-50.184,00	-0,91%	10,60%
Preus públics	1.701.972,00	2.134.604,00	-432.632,00	-20,27%	3,32%
Altres ingressos del capítol 3	2.275.005,00	2.390.006,00	-115.001,00	-4,81%	4,43%
Taxes, preus públics i altres ingressos	9.418.428,00	10.016.245,00	-597.817,00	-5,97%	18,35%
Ingressos patrimonials	1.479.611,00	1.544.611,00	-65.000,00	-4,21%	1,68%
Alienació inversions	1.218.395,00	677.000,00	541.395,00	79,97%	1,38%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	51.328.672,00	51.243.094,00	85.578,00	0,17%	100,00%

L'impost sobre Bens Immobles de naturalesa Urbana és el principal ingrés del pressupost corrent. La previsió inicial de l'IBIU en el pressupost de l'exercici 2021 és de 25.725.219 euros, aquest import és igual al de l'any passat, ja que l'ordenança fiscal aprovada per l'exercici 2021 no preveu una variació del tipus impositiu, establert actualment en el 0,610%. I respecte l'actualització dels valors cadastrals dels béns immobles del municipi, no s'espera cap actualització.

L'impost sobre Bens Immobles de naturalesa Rústega mantindrà el tipus impositiu del 0,982%. No es preveu cap variació significativa en el padró, i la recaptació es situa al voltant dels 50.000 euros.

L'impost sobre Activitats Econòmiques, manté els mateixos índex de carrers, que van del 3,70 fins al 3,40 segons la categoria del carrer. No es preveu cap variació significativa en el padró per l'exercici

2021, per tant la previsió es la mateixa per que l'exercici 2020, 3.844.932,00 euros.

L'impost IVTM, no presenta variació en les tarifes en totes les categories de cavalls fiscals possibles. L'increment o la disminució de la recaptació es deurà a les variacions entre les altes i baixes previstes.

L'ICIO manté el tipus impositiu del 4% sobre el pressupost liquidat per obres. Donat que s'ha notat una certa reactivació de l'activitat, s'ha previst un increment del 33% d'aquest impost. En total s'ha quantificat en 800.000 euros.

En concepte de liquidacions per l'IIVTNU (més conegut amb el nom de Plusvàlues), en coherència amb les ordenances fiscals i amb els valors cadastrals actuals, l'import liquidat l'exercici 2019 i el següent pressupostari de l'exercici 2020, es preveu la mateixa quantitat que l'any passat, 4.436.237,00 euros.

Preveiem una forta caiguda d'algunes taxes i preus públics per l'any 2020, com a conseqüència de la situació socio-econòmica actual, generada per la pandèmia que estem vivint, i no esperem una recuperació ràpida en l'any 2021. Si tenim en compte altres ingressos que també es troben al capítol 3, de mitja preveiem una caiguda del 5'97% (-597.817 euros) respecte l'import inicialment previst a l'exercici 2020.

En concepte d'ingressos patrimonials la previsió d'ingressos és de 1.479.611 euros, és un 4,21% menys que el 2020, en valors absoluts són 65.000 euros menys. En els últims anys, han caigut sobretot els interessos dels comptes de caixes i bancs.

Per últim, com a alienació d'inversions, està prevista la venda d'unes parcel·les per import de 1.218.395 euros, que finalment no es va materialitzar l'any passat.

Ingressos procedents d'altres entitats.

En la taula següent es pot observar la variació dels ingressos respecte l'exercici anterior, en funció del seu origen, tenint en compte la part corresponent als ingressos propis, i la resta d'ingressos procedents d'altres administracions, que es concreten en subvencions corrents i de capital, excepte els ingressos financers, que es refereixen a actius financers, ja que no hi ha prevista la concertació de cap préstec en aquest exercici.

INGRESSOS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2021
Ingressos propis	51.328.672,00	51.243.094,00	85.578,00	0,17%	58,26%
Participació en ingressos de l'Estat	22.634.022,00	21.620.841,00	1.013.181,00	4,69%	25,69%
Subvencions corrents Generalitat	4.822.180,00	4.308.731,00	513.449,00	11,92%	5,47%
Subvencions corrents Diputació	347.637,00	603.887,00	-256.250,00	-42,43%	0,39%
Altres subvencions corrents	47.604,00	26.605,00	20.999,00	78,93%	0,05%
Subvencions capital Estat	1.418.615,00	2.094.163,00	-675.548,00	-32,26%	1,61%
Subvencions capital Generalitat	119.103,00	120.065,00	-962,00	-0,80%	0,14%
Subvencions capital Diput	3.198.399,00	233.541,00	2.964.858,00	1269,52%	3,63%
Subvencions capital AMB	4.056.825,00	3.156.825,00	900.000,00	28,51%	4,60%
Ingressos financers	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%	0,15%
TOTAL INGRESSOS	88.108.057,00	83.542.752,00	4.565.305,00	5,46%	100,00%

Les subvencions que té previst percebre l'Ajuntament, ja siguin subvencions corrents (capítol 4) com subvencions de capital (capítol 7), el càlcul es realitza en funció del caràcter temporal de la subvenció, es a dir, es preveuen aquelles subvencions atorgades a l'Ajuntament en funció dels actuals convenis vigents amb la resta d'Administracions i amb d'altres que provinguin de fonts privats.

Les subvencions corrents incrementen un 5'80% en el pressupost de l'exercici 2021, respecte l'any

anterior. Això és degut principalment a l'increment de la bestreta de la Participació en ingressos de l'Estat, previst al projecte de PGE. I també al finançament de les escoles bressol d'acord amb la Disposició Addicional Trentena, de la Llei 12/2009, de 10 de juliol.

Pel que fa a les subvencions de capital, el capítol 7 incrementa un 56,89% respecte l'any 2020. Principalment pel co-finançament del Programa General Inversions PGI, finançat pe la Diputació de Barcelona, i el Programa d'Actuacions Territorials, finançat per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Atès que en aquestes dates, l'Estat està tramitant l'aprovació dels seus Pressupostos Generals, i la previsió de la bestreta que reben els municipis per transferències en la participació dels ingressos de l'Estat per a l'any 2021 està prevista al projecte de PGE.

En total, la quantitat consignada en els diferents conceptes d'ingrés que fan referència als ingressos per la Participació en els ingressos de l'Estat serà de 22.634.022 euros en termes nets, es a dir, un cop descomptades les devolucions de les liquidacions negatives dels anys 2008 i 2009.

Per a l'exercici 2021, l'entitat no té prevista cap operació de crèdit a llarg termini. Els ingressos financers es refereixen al deute que té la Fundació Unió Esportiva Santboiana amb l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat, respecte de l'antic Consorci Sant Boi Esports en liquidació.

3. VOLUM I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS DE DESPESES

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament per a l'exercici 2021 ascendeix a 88.108.057,00 euros, i augmenta un 5,46 % respecte al pressupost del 2020.

Les despeses es classifiquen en el pressupost atenent a una triple vessant: econòmica, per programes i orgànica. Aquestes classificacions ordenen la despesa en base, respectivament, a la naturalesa; a la finalitat i objectius que es pretenen aconseguir; i a qui gasta.

Classificació econòmica

Les variacions dels diferents capítols i agrupacions de la classificació econòmica dels exercicis 2020 i 2021 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2021
1. Despeses de personal	36.620.375,00	36.361.449,00	258.926,00	0,71%	41,56%
2. Compres de béns i serveis	30.676.414,00	30.311.566,00	364.848,00	1,20%	34,82%
3. Despeses financeres	95.002,00	121.002,00	-26.000,00	-21,49%	0,11%
4. Transferències corrents	9.803.926,00	9.566.140,00	237.786,00	2,49%	11,13%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	77.196.717,00	76.361.157,00	835.560,00	1,09%	87,62%
6. Inversions reals	9.274.703,00	5.965.049,00	3.309.654,00	55,48%	10,53%
7. Transferències de capital	871.636,00	451.545,00	420.091,00	93,03%	0,99%
Total despesa de capital	10.146.339,00	6.416.594,00	3.729.745,00	58,13%	11,52%
Total despesa no financera	87.343.056,00	82.777.751,00	4.565.305,00	5,52%	99,13%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	765.000,00	765.000,00	0,00	0,00%	0,87%
Total despesa financera	765.001,00	765.001,00	0,00	0,00%	0,87%
TOTAL DESPESES	88.108.057,00	83.542.752,00	4.565.305,00	5,46%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 77.196.717,00 euros, representa el 87,62% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 1,09% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2021, augmenta un total de 835.560,00 es produeix un increment en tots els capítols, excepte el capítol 3 de despeses financeres repartit de la forma següent:

augmenten:

- el capítol 1, de "Despeses de Personal" en un 0,71%, (+ 258.926,00 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 1,20% (+ 364.848,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 2,49% (237.786,00 euros),

i disminueixen;

- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un -21,49% (- 26.000,00 euros),

Les despeses de personal per l'any 2021, **Capítol 1**, són 36.620.375,00 euros. La despesa de personal s'incrementa en 258.926,00 euros, un 0,71% respecte a l'any 2020. Aquest increment inclou la previsió de pujada de les retribucions del personal al servei del sector públic del anteprojecte dels Pressupostos Generals de l'Estat per a 2021, i la previsió de la despesa en concepte de triennis de la plantilla municipal

L'increment de la despesa en Compres de Béns i Serveis, **Capítol 2**, es degut, al mateix motiu que l'increment de Capítol 1. Les empreses municipals, en formar part del sector públic, també li son aplicables els increments salarials, increments que es veuen repercutits en les encomanes de gestió a les empreses CORESSA, CLAUS i IGUALSSOM; per la prestació de serveis com per exemple la recollida de residus, la neteja viària, la neteja d'equipaments i edificis Municipals, entre altres.

Pel que fa a la despesa per **operacions de capital**, creix un 58,13% assolint l'import de 10.146.339,00 euros, i representa el 11,52% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de capital són les Inversions reals (**capítol 6**) presenten un increment de 3.309.654,00 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2020, sent la previsió inicial per al pressupost 2021 de 9.274.703,00 euros.

Respecte a les transferències de capital, **Capítol 7**, la previsió inicial per al pressupost 2021 es de 871.636,00 euros, aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona per dur a terme les següents actuacions :

- Projecte Integració i Millora C245, per 710.691,00 euros
- Instal·lació de la Xarxa de Calor amb Biomasa, per 100.945,00 euros
- Nou Equipament Silvopastura per 60.000,00 euros

Respecte el **Capítol 3**, els interessos dels préstecs i altres despeses financeres per a l'any 2021, són de 95.002,00 euros, un 21,49% menys respecte al 2020.

Per últim, els crèdits per operacions financeres, **Capítol 9**, mantenim el mateix import, de 765.000 euros, que l'any 2020.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2021 s'adequa a l'estructura pressupostària per programes aprovada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març que modifica l'ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

En el quadre i gràfic següents es pot observar la despesa en la seva classificació per Programes a nivell de dos dígits (política de despesa), atenent a la finalitat i objectius que es pretenen aconseguir, d'acord amb les prioritats establertes al Pla d'Actuació Municipal.

Política / Servei	Descripció Política de Despesa	Total
01	Deute Públic	860.002,00
13	Seguretat i Mobilitat Ciutadana	9.201.743,00
15	Urbanisme i Espai Públic	8.965.160,00
16	Recollida Residus i Neteja viària	9.324.761,00
17	Medi Ambient	5.180.906,00
23	Protecció i Promoció Social	8.712.830,00
24	Foment de l'Ocupació	1.256.709,00
31	Sanitat	1.022.066,00
32	Educació	5.563.286,00
33	Cultura	3.979.989,00
34	Esports	2.283.627,00
41	Parc Agrari	170.090,00
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Econòmic	1.775.909,00
45	Entorn Natural	149.598,00
49	Comunicació i Radio Sant Boi	1.187.981,00
91	Òrgans de Govern	1.952.763,00
92	Serveis de Caràcter General	11.356.829,00
93	Administració Financera i Tributària	10.138.842,00
94	Transferències Altres Administracions Públiques	5.024.966,00
		88.108.057,00

4. MAGNITUDS GLOBALES DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT

El pressupost consolidat de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat s'obté d'agregar, d'acord amb el perímetre institucional definit en la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el pressupost de l'Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal: Corporació d'Empreses i Serveis de Sant Boi, SA (CORESSA), Companyia Local d'Actuacions Urbanístiques Santboianes, S.A (CLAUS), i IGUALSSOM SRL; i de minorar posteriorment les transferències internes que es realitzen entre elles.

El imports dels Ens consolidats per capítols es detallen en el quadre següent:

PRESSUPOST CONSOLIDAT D'INGRESSOS							
Capítol	Descripció	AJUNTAMENT	CORESSA	CLAUS	IGUALSSOM	AJUSTOS	TOTAL
I	Impostos directes	39.767.361,00	0,00	0,00	0,00		39.767.361,00
II	Impostos indirectes	2.918.545,00	0,00	0,00	0,00		2.918.545,00
III	Taxes i altres ingressos	9.418.428,00	11.229.002,00	9.147.854,00	580.372,00	10.546.923,00	19.828.733,00
IV	Transferències corrents	24.377.775,00	32.749,00	274.944,00	120.000,00	244.054,00	24.561.414,00
V	Ingressos patrimonials	1.479.611,00	99.556,00	1.582.351,00	0,00		3.161.518,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	77.961.720,00	11.361.307,00	11.005.149,00	700.372,00	10.790.977,00	90.237.571,00
VI	Alienació inversions reals	1.218.395,00	0,00		0,00		1.218.395,00
VII	Transferències de capital	8.792.942,00	0,00		0,00		8.792.942,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	10.011.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.011.337,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	87.973.057,00	11.361.307,00	11.005.149,00	700.372,00	10.790.977,00	100.248.908,00
VIII	Variació actius financers	135.000,00	0,00	0,00	0,00		135.000,00
IX	Variació passius financers	0,00	777.050,00	236.475,00	0,00		1.013.525,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	135.000,00	777.050,00	236.475,00	0,00	0,00	1.148.525,00
	TOTAL PRESSUPOST	88.108.057,00	12.138.357,00	11.241.624,00	700.372,00	10.790.977,00	101.397.433,00

PRESSUPOST CONSOLIDAT DE DESPESES							
Capítol	Descripció	AJUNTAMENT	CORESSA	CLAUS	IGUALSSOM	AJUSTOS	TOTAL
I	Despeses de personal	36.620.375,00	9.418.419,00	1.605.536,00	560.641,00		48.204.971,00
II	Compres de béns i serveis	30.676.414,00	1.446.953,00	8.742.835,00	122.142,00	10.546.923,00	30.441.421,00
III	Despeses financeres	95.002,00	7.613,00	174.633,00	300,00		277.548,00
IV	Transferències corrents	9.803.926,00	0,00	0,00	0,00	244.054,00	9.559.872,00
V	Fons de Contingència	1.000,00	0,00	0,00	0,00		1.000,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	77.196.717,00	10.872.985,00	10.523.004,00	683.083,00	10.790.977,00	88.484.812,00
VI	Inversions reals	9.274.703,00	777.050,00	236.475,00	0,00		10.288.228,00
VII	Transferències de capital	871.636,00	0,00	0,00	0,00		871.636,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	10.146.339,00	777.050,00	236.475,00	0,00	0,00	11.159.864,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	87.343.056,00	11.650.035,00	10.759.479,00	683.083,00	10.790.977,00	99.644.676,00
VIII	Variació actius financers	1,00	0,00	0,00	0,00		1,00
IX	Variació passius financers	765.000,00	94.715,00	384.442,00	0,00		1.244.157,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	765.001,00	94.715,00	384.442,00	0,00	0,00	1.244.158,00
	TOTAL PRESSUPOST	88.108.057,00	11.744.750,00	11.143.921,00	683.083,00	10.790.977,00	100.888.834,00

Es mostra el quadre comparatiu per capítols d'ambdós exercicis:

L'estat del pressupost d'ingressos consolidat, recull l'estimació del que es preveu liquidar durant l'exercici 2021, per un import total de 101.397.433,00 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 1,74% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior (99.658.770,00 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 90.237.571,00 euros i representa el 88,99% del pressupost total d'ingressos consolidat. Disminueix en 2.050.299,00 euros respecte de l'exercici anterior (92.287.870,00 euros).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'elevan a 11.159.862,00 euros, i representen el 12,00% del pressupost total d'ingressos consolidat.

CAPÍTOLS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
1. Impostos directes	39.767.361,00	39.769.187,00	-1.826,00	0,00%	39,22%
2. Impostos indirectes	2.918.545,00	2.755.814,00	162.731,00	5,91%	2,88%
3. Taxes, preus públics i altres inc	19.828.733,00	23.273.092,00	-3.444.359,00	-14,80%	19,56%
4. Transferències corrents	24.561.414,00	23.230.836,00	1.330.578,00	5,73%	24,22%
5. Ingressos patrimonials	3.161.518,00	3.258.941,00	-97.423,00	-2,99%	3,12%
Total ingressos corrents	90.237.571,00	92.287.870,00	-2.050.299,00	-2,22%	88,99%
6. Alienació inversions reals	1.218.395,00	677.000,00	541.395,00	79,97%	1,20%
7. Transferències de capital	8.792.942,00	5.604.594,00	3.188.348,00	56,89%	8,67%
Total ingressos de capital	10.011.337,00	6.281.594,00	3.729.743,00	59,38%	9,87%
Total ingresos no financers	100.248.908,00	98.569.464,00	1.679.444,00	1,70%	98,87%
8. Actius financers	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%	0,13%
9. Passius financers	1.013.525,00	954.306,00	59.219,00	0,00%	1,00%
Total ingressos financers	1.148.525,00	1.089.306,00	59.219,00	0,00%	1,13%
TOTAL INGRESSOS	101.397.433,00	99.658.770,00	1.738.663,00	1,74%	100,00%

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 100.888.834,00 euros durant l'exercici econòmic 2021, que incrementa un 1,79% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 88.484.812,00 euros a despeses corrents, és a dir un 87,71% del pressupost, i un 2,34% menys que l'any passat. Les despeses en inversions s'eleva a 11.159.864,00 euros, que signifiquen un 11,06% del pressupost i un 52,29% més que l'any anterior.

CAPÍTOLS	2021	2020	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
1. Despeses de personal	48.204.971,00	47.401.948,00	803.023,00	1,69%	47,78%
2. Compres de béns i serveis	30.441.421,00	33.559.055,00	-3.117.634,00	-9,29%	30,17%
3. Despeses financeres	277.548,00	341.922,00	-64.374,00	-18,83%	0,28%
4. Transferències corrents	9.559.872,00	9.299.594,00	260.278,00	2,80%	9,48%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	88.484.812,00	90.603.519,00	-2.118.707,00	-2,34%	87,71%
6. Inversions reals	10.288.228,00	6.876.470,00	3.411.758,00	49,61%	10,20%
7. Transferències de capital	871.636,00	451.545,00	420.091,00	93,03%	0,86%
Total despesa de capital	11.159.864,00	7.328.015,00	3.831.849,00	52,29%	11,06%
Total despesa no financera	99.644.676,00	97.931.534,00	1.713.142,00	1,75%	98,77%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	1.244.157,00	1.179.489,00	64.668,00	5,48%	1,23%
Total despesa financera	1.244.158,00	1.179.490,00	64.668,00	5,48%	1,23%
TOTAL DESPESES	100.888.834,00	99.111.024,00	1.777.810,00	1,79%	100,00%

Sant Boi de Llobregat, 15 de desembre del 2020.

Salut González Martín
Tinienta d'alcalde de l'Àrea d'actuació política d'Aliances, Innovació i Govern Intern