



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2020.

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 2018 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2019.
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 2020.
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 TRLRHL 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 TRLRHL, 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 són 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 2020 ascendeix a 83.542.752 euros, amb un increment del 6,02% respecte al 2019.

Els ingressos corrents s'estimen en 77.126.158 euros i els de capital sumen 6.281.594 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 83.407.752 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 2020:

CAPÍTOLS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
1. Impostos directes	39.769.187,00	38.124.124,00	1.645.063,00	4,32%	47,60%
2. Impostos indirectes	2.755.814,00	2.718.545,00	37.269,00	1,37%	3,30%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	10.016.245,00	9.960.581,00	55.664,00	0,56%	11,99%
4. Transferències corrents	23.040.301,00	22.982.463,00	57.838,00	0,25%	27,58%
5. Ingressos patrimonials	1.544.611,00	1.544.611,00	0,00	0,00%	1,85%
Total ingressos corrents	77.126.158,00	75.330.324,00	1.795.834,00	2,38%	92,32%
6. Alienació inversions reals	677.000,00	847.491,00	-170.491,00	-20,12%	0,81%
7. Transferències de capital	5.604.594,00	2.558.639,00	3.045.955,00	119,05%	6,71%
Total ingressos de capital	6.281.594,00	3.406.130,00	2.875.464,00	84,42%	7,52%
Total ingresos no financers	83.407.752,00	78.736.454,00	4.671.298,00	5,93%	99,84%
8. Actius financers	135.000,00	66.000,00	69.000,00	0,00%	0,16%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total ingresos financers	135.000,00	66.000,00	69.000,00	0,00%	0,16%
TOTAL INGRESSOS	83.542.752,00	78.802.454,00	4.740.298,00	6,02%	100,00%

Peri que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 92,32%, i les operacions de capital el 7,52%, que determinen un percentatge del 99,84% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 0,16% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 1.795.834,00 d'euros, un 2,38% més respecte de l'exercici 2019, 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" incrementa un 4,32%, (+1.645.063 euros),
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" incrementa un 1,37% (+37.269 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres ingressos" incrementa un 0,56% (+55.664 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" incrementa un 0,25% (+57.838 euros),

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

- alienació d'inversions per 677.000 euros, que representen el 0,81% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 5.604.594 euros que representen el 6,71% dels ingressos,
- i actius financers per 135.000 euros, que representen el 0,16% 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 61,34% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 51.243.094 euros, i incrementen un 3,06% respecte al pressupost del 2019.

INGRESSOS LOCALS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
IBI rústega	47.000,00	47.000,00	0,00	0,00%	0,09%
IBI urbana	25.721.219,00	25.021.219,00	700.000,00	2,80%	50,19%
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%	7,51%
Plusvàlues	4.436.237,00	3.500.000,00	936.237,00	26,75%	8,66%
IAE empreses	3.844.932,00	3.844.932,00	0,00	0,00%	7,50%
ICIO	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00%	1,17%
Impostos locals	39.005.238,00	37.369.001,00	1.636.237,00	4,38%	76,12%
Taxes	5.491.635,00	5.435.971,00	55.664,00	1,02%	10,72%
Preus públics	2.134.604,00	2.134.604,00	0,00	0,00%	4,17%
Altres ingressos del capítol 3	2.390.006,00	2.390.006,00	0,00	0,00%	4,66%
Taxes, preus públics i altres ingressos	10.016.245,00	9.960.581,00	55.664,00	0,56%	19,55%
Ingressos patrimonials	1.544.611,00	1.544.611,00	0,00	-500,00%	1,85%
Alienació inversions	677.000,00	847.490,00	-170.490,00	-400,00%	0,81%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	51.243.094,00	49.721.683,00	1.521.411,00	3,06%	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 2020 és de 25.721.219 euros, aquest import augmenta respecte l'any passat ja que s'ha aprovat un increment de 697.961,00. L'ordenança fiscal aprovada per l'exercici 2020 preveu una variació del tipus impositiu, establert actualment en el 0,610%. 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 47.000 euros com en anys anteriors.

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 2020, per tant la previsió es la mateixa per que l'exercici 2019, 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. Estan previstos uns ingressos al voltant dels 600.000 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, la liquidació de l'exercici 2018 i del seguiment de la liquidació prevista per l'exercici 2019, es preveu la quantitat de 4.436.237,00 euros.

Les tarifes per taxes i preus públics s'han congelat en general i no variaran respecte l'any anterior. El nombre de liquidacions es manté, i fins i tot, incrementa en alguns conceptes. Aquest capítol incrementa un 0,65% respecte les previsions de l'any 2019.

El concepte d'ingressos patrimonials es deu a la previsió d'una partida de dividends i participacions en societats mercantils dependents de 400.000 euros.

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.

PRESSUPOST D'INGRESSOS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
Ingressos propis	51.243.094,00	49.721.683,00	1.521.411,00	3,06%	61,34%
Participació en ingressos de l'Estat	21.620.842,00	21.574.748,00	46.094,00	0,21%	25,88%
Subvencions Generalitat	4.428.796,00	4.338.395,00	90.401,00	2,08%	5,30%
Subvencions Diputació	836.828,00	821.144,00	15.684,00	1,91%	1,00%
Subvencions AMB	3.156.825,00	2.205.033,00	951.792,00	43,16%	3,78%
Subvencions Estat	2.094.163,00				
Altres subvencions	27.204,00	75.451,00	-48.247,00	-63,94%	0,03%
Ingressos financers	135.000,00	66.000,00	69.000,00	104,55%	0,16%
TOTAL INGRESSOS	83.542.752,00	78.802.454,00	4.740.298,00	0,00%	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 provinquin de fonts privats.

En general es manté el nivell de subvencions corrents en el pressupost de l'exercici 2020. Aquest capítol incrementa un 1,18% respecte l'any anterior.

Pel que fa a les subvencions de capital, el capítol 7 incrementen un 119,05% respecte l'any 2019. Principalment pel cofinançament del Projecte de Desenvolupament Urbà Sostenible Integrat (eDUSI) finançat pel Ministeri d'Hisenda amb fons Europeus de Desenvolupament Regional i el Projecte Millora Energètica i Ambiental de l'Enllumenat Públic a Sant Boi de Llobregat, finançat per l'Institut per a la Diversificació i Estalvi de l'Energia

Atès que en aquestes dates, l'Estat no ha pogut aprovar els seus Pressupostos Generals, la previsió de la bestreta que reben els municipis per transferències en la participació dels Ingressos de l'Estat per a l'any 2020 s'ha quantificat en el mateix import aprovat als Pressupostos Generals de l'Estat del 2018 (21.554.569 euros).

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 21.620.842,00 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 2019, 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 Santbolana amb l'Ajuntament de Sant Bol de Llobregat, respecte de l'antic Consorci Sant Bol Esports en liquidació.

3. VOLUM I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS DE DESPESES

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament per a l'exercici 2020 ascendeix a 83.542.752 euros, i augmenta un 6,02 % respecte al pressupost del 2019.

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 2019 i 2020 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% a total 2020
1. Despeses de personal	36.361.449,00	34.872.046,00	1.489.403,00	4,27%	43,52%
2. Compres de béns i serveis	30.311.566,00	29.217.795,00	1.093.771,00	3,74%	36,28%
3. Despeses financeres	121.002,00	314.000,00	-192.998,00	-61,46%	0,14%
4. Transferències corrents	9.566.140,00	8.656.482,00	909.658,00	10,51%	11,45%
5. Fons de contingència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	76.361.157,00	73.061.323,00	3.299.834,00	4,52%	91,40%
6. Inversions reals	5.965.049,00	2.865.789,00	3.099.260,00	108,15%	7,14%
7. Transferències de capital	451.545,00	606.341,00	-154.796,00	-25,53%	0,54%
Total despesa de capital	6.416.594,00	3.472.130,00	2.944.464,00	84,80%	7,68%
Total despesa no financera	82.777.751,00	76.533.453,00	6.244.298,00	8,16%	99,08%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	765.000,00	2.269.000,00	-1.504.000,00	-66,28%	0,92%
Total despesa financera	765.001,00	2.269.001,00	-1.504.000,00	-66,28%	0,92%
TOTAL DESPESES	83.542.752,00	78.802.454,00	4.740.298,00	6,02%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 76.361.157 euros, representa el 91,40% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 4,52% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2020, augmenta un total de 3.299.834 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 4,27%, (+ 1.489.403,00 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 3,74% (+ 1.093.771,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 10,51% (909.658,00 euros),

i disminueixen:

- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un -61,46% (- 192.998,00 euros),

L'increment de les despeses de personal per l'any 2020, **Capítol 1**, són 36.361.449,00 euros. La despesa de personal s'incrementa en 1.489.403,00 euros, un 4,27% respecte a l'any 2019. Aquest increment es la previssió de les retribucions del personal al servei del sector públic derivat de la Resolució de 22 de Març de 2018 (II Acord Govern-Sindicats per a la millora de l'ocupació pública i les condicions de treball), publicat en el BOE 26 de març de 2018, que fixat un increment salarial per l'exercici 2018, 2019 i 2020 que es recolliran en els projectes de Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2018, 2019 i 2020, i la previssió 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 84,80% assolint l'import de 6.416.594 euros, i representa el 7,68% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de capital són les Inversions reals (**capítol 6**) presenten un increment de 3.099.260,00 euros respecte a la previssió inicial de l'exercici 2019, sent la previssió inicial per al pressupost 2020 de 5.965.049,00 euros. La quantitat definitiva destinada a inversions a l'exercici 2020 es podrà incrementar si s'obté superàvit pressupostari en la liquidació de l'exercici 2019.

Respecte a les transferències de capital, **Capítol 7**, destaquem:

- l'aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, 310.945,00 euros per dur a terme d'instal·lació de la Xarxa de Calor Municipal, la Recuperació de l'Espai Fluvial i el nou Equipament Can Tutusaus.
- el conveni amb Duet Esports, per la Millora del Complex Pau Gasol, 108.600,00 euros, i
- el Programa Millora del Comerç Urbà, en 32.000,00 euros.

Un altre fet a destacar, és la repercussió de l'amortització anticipada aprovada dels préstecs en el Ple d'octubre de 2019, el qual queda reflectit en la disminució de les despeses financeres, **Capítol 3**. Els interessos dels préstecs i altres despeses financeres per a l'any 2020, són de 121.002,00 euros, un 61,46% menys respecte al 2019.

Per últim, els crèdits per operacions financeres, **Capítol 9**, es redueix en un 66,28%, situant-se en la quantitat de 765.000 euros, gràcies a l'amortització anticipada dels préstecs, aprovada en el Ple d'octubre.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2020 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 dígit (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	888.002,00
13	Seguretat i Mobilitat Ciutadana	9.154.395,00
15	Urbanisme i Espai Públic	5.199.834,00
16	Recollida Residus i Neteja viària	9.739.630,00
17	Medi Ambient	5.630.482,00
23	Protecció i Promoció Social	8.340.898,00
24	Foment de l'Ocupació	1.255.059,00
31	Sanitat	1.011.025,00
32	Educació	5.355.335,00
33	Cultura	4.247.326,00
34	Esports	2.421.775,00
41	Parc Agrari	169.694,00
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Econòmic	1.781.987,00
45	Entorn Natural	52.473,00
49	Comunicació i Radio Sant Boi	1.200.834,00
91	Òrgans de Govern	2.037.793,00
92	Serveis de Caràcter General	10.252.980,00
93	Administració Financera i Tributària	9.780.206,00
94	Transferències Altres Administracions Públiques	5.024.988,00
		83.542.752,00

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 import dels ens consolidats per capítols es detallen en el quadre següent:

Capítol	Descripció	PRESSUPOST CONSOLIDAT D'INGRESSOS					
		AJUNTAMENT	CORESSA	CLAUS	IGUALSSOM	AJUSTOS	TOTAL
I	Impostos directes	39.769.187,00	0,00	0,00	0,00		39.769.187,00
II	Impostos indirectes	2.755.814,00	0,00	0,00	0,00		2.755.814,00
III	Taxes i altres ingressos	10.016.245,00	10.697.727,00	12.377.570,00	548.148,00	10.364.696,00	23.273.092,00
IV	Transferències corrents	23.040.301,00	65.696,00	241.485,00	150.000,00	266.546,00	23.230.836,00
V	Ingressos patrimonials	1.544.611,00	99.557,00	1.614.773,00	0,00		3.258.941,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	77.126.158,00	10.862.880,00	14.233.828,00	696.146,00	10.631.142,00	92.287.870,00
VI	Alienació inversions reals	677.000,00	0,00		0,00		677.000,00
VII	Transferències de capital	5.604.594,00	0,00		0,00		5.604.594,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	6.281.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.281.594,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	83.407.752,00	10.862.880,00	14.233.828,00	696.146,00	10.631.142,00	98.569.454,00
VIII	Variació actius financers	135.000,00	0,00	0,00	0,00		135.000,00
IX	Variació passius financers	0,00	441.308,00	513.000,00	0,00		954.308,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	135.000,00	441.308,00	513.000,00	0,00	0,00	1.089.308,00
	TOTAL PRESSUPOST	83.542.752,00	11.304.188,00	14.746.828,00	696.146,00	10.631.142,00	99.658.770,00

Capítol	Descripció	PRESSUPOST CONSOLIDAT DE DESPESES					
		AJUNTAMENT	CORESSA	CLAUS	IGUALSSOM	AJUSTOS	TOTAL
I	Despeses de personal	36.361.449,00	8.953.952,00	1.530.799,00	555.748,00		47.401.948,00
II	Compres de béns i serveis	30.311.566,00	1.461.609,00	12.018.307,00	132.189,00	10.364.696,00	33.559.065,00
III	Despeses financeres	121.002,00	6.013,00	214.607,00	300,00		341.922,00
IV	Transferències corrents	9.566.140,00	0,00	0,00	0,00	266.546,00	9.299.594,00
V	Fons de Contingència	1.000,00	0,00	0,00	0,00		1.000,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	76.361.157,00	10.421.574,00	13.763.713,00	688.217,00	10.631.142,00	98.603.519,00
VI	Inversions reals	6.965.049,00	441.308,00	470.115,00	0,00		6.876.470,00
VII	Transferències de capital	451.545,00	0,00	0,00	0,00		451.545,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	6.416.594,00	441.308,00	470.115,00	0,00	0,00	7.328.815,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	82.777.751,00	10.862.880,00	14.233.828,00	688.217,00	10.631.142,00	97.531.534,00
VIII	Variació actius financers	1,00	0,00	0,00	0,00		1,00
IX	Variació passius financers	765.000,00	7.813,00	406.876,00	0,00		1.179.489,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	765.001,00	7.813,00	406.876,00	0,00	0,00	1.179.490,00
	TOTAL PRESSUPOST	83.542.752,00	10.870.693,00	14.640.504,00	688.217,00	10.631.142,00	99.111.024,00

Es mostra el següent quadre comparatiu d'Ingressos i despeses per capítols d'ambdós exercicis:

CAPÍTOLS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% a total 2020
1. Impostos directes	39.769.187,00	38.124.124,00	1.645.063,00	4,32%	39,91%
2. Impostos indirectes	2.755.814,00	2.718.545,00	37.269,00	1,37%	2,77%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	23.273.092,00	22.203.106,00	1.069.986,00	4,82%	23,36%
4. Transferències corrents	23.230.836,00	23.127.780,00	103.056,00	0,45%	23,31%
5. Ingressos patrimonials	3.258.941,00	3.224.962,00	33.979,00	1,05%	3,27%
Total ingressos corrents	92.287.870,00	89.398.517,00	2.889.353,00	3,23%	92,60%
6. Alienació inversions reals	677.000,00	847.491,00	-170.491,00	-20,12%	0,68%
7. Transferències de capital	5.604.594,00	2.558.639,00	3.045.955,00	119,05%	5,62%
Total ingressos de capital	6.281.594,00	3.406.130,00	2.875.464,00	84,42%	6,30%
Total ingresos no financers	98.569.464,00	92.804.647,00	5.764.817,00	6,21%	98,91%
8. Actius financers	135.000,00	66.000,00	69.000,00	0,00%	0,14%
9. Passius financers	954.306,00	1.329.854,00	-375.548,00	0,00%	0,96%
Total ingresos financers	1.089.306,00	1.395.854,00	-306.548,00	0,00%	1,09%
TOTAL INGRESSOS	99.658.770,00	94.200.501,00	5.458.269,00	5,79%	100,00%

L'estat del pressupost d'ingressos consolidat, recull l'estimació del que es preveu liquidar durant l'exercici 2020, per un import total de 99.658.770,00 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 5,79% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior (94.200.667,00 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 92.287.870,00 euros i representa el 92,60% del pressupost total d'ingressos consolidat. Incrementa en 2.889.353,00 euros respecte de l'exercici anterior (89.398.517,00 euros).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'elevan a 7.370.900,00 euros, i representen el 7,39% del pressupost total d'ingressos consolidat.

CAPÍTOLS	2020	2019	Variació en €	Variació en %	% s/total 2020
1. Despeses de personal	47.401.948,00	45.375.760,00	2.026.188,00	4,47%	47,83%
2. Compres de béns i serveis	33.559.055,00	32.061.652,00	1.497.403,00	4,67%	33,86%
3. Despeses financeres	341.922,00	530.548,00	-188.626,00	-35,55%	0,34%
4. Transferències corrents	9.299.594,00	8.344.489,00	955.105,00	11,45%	9,38%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	90.603.519,00	86.313.449,00	4.290.070,00	4,97%	91,42%
6. Inversions reals	6.876.470,00	4.195.643,00	2.680.827,00	63,90%	6,94%
7. Transferències de capital	451.545,00	606.341,00	-154.796,00	-25,53%	0,46%
Total despesa de capital	7.328.015,00	4.801.984,00	2.526.031,00	52,60%	7,39%
Total despesa no financera	97.931.534,00	91.115.433,00	6.816.101,00	7,48%	98,81%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	1.179.499,00	2.742.692,00	-1.563.203,00	-57,00%	1,19%
Total despesa financera	1.179.499,00	2.742.693,00	-1.563.203,00	-57,00%	1,19%
TOTAL DESPESES	99.111.024,00	93.858.126,00	5.252.898,00	5,60%	100,00%

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 99.111.024,00 euros durant l'exercici econòmic 2020, que incrementa un 5,60% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 90.603.519,00 euros a despeses corrents, és a dir un 91,42% del pressupost, i un 4,97% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'elevan a 7.328.015,00 euros, que signifiquen un 7,39% del pressupost i un 52,60% més que l'any anterior.

Sant Boi de Llobregat, 10 de desembre del 2019.

Tinent d'alcalde de l'Àrea d'actuació política d'Aliances, Innovació i Govern Intern

Salut González Martín

