



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2019.

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 2017 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2018.
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 2019.
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 2019 ascendeix a 78.802.454 euros, amb un increment del 2,74% respecte al 2018.

Els ingressos corrents s'estimen en 75.330.324 euros i els de capital sumen 3.406.130 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 78.736.454 euros. Es contemplen ingressos per actius financers per import de 66.000 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 2019:

CAPÍTOLS	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
1. Impostos directes	38.124.124,00	38.096.880,00	27.244,00	0,07%	48,38%
2. Impostos indirectes	2.718.545,00	2.527.628,00	190.917,00	7,55%	3,45%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	9.960.581,00	9.771.848,00	188.733,00	1,93%	12,64%
4. Transferències corrents	22.982.463,00	21.955.956,00	1.026.507,00	4,68%	29,16%
5. Ingressos patrimonials	1.544.611,00	1.104.249,00	440.362,00	39,88%	1,96%
Total ingressos corrents	75.330.324,00	73.456.581,00	1.873.763,00	2,55%	95,59%
6. Alienació inversions reals	847.491,00	800.000,00	47.491,00	5,94%	1,08%
7. Transferències de capital	2.558.639,00	2.445.418,00	113.221,00	4,63%	3,25%
Total ingressos de capital	3.406.130,00	3.245.418,00	160.712,00	4,95%	4,32%
Total ingresos no financers	78.736.454,00	76.701.979,00	2.034.475,00	2,65%	99,92%
8. Actius financers	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00%	0,08%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total ingresos financers	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00%	0,08%
TOTAL INGRESSOS	78.802.454,00	76.701.979,00	2.100.475,00	2,74%	100,00%

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 95,59%, i les operacions de capital el 4,32%, que determinen un percentatge del 99,92% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 0,08% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 1.873.763,00 d'euros, un 2,55% més respecte de l'exercici 2018, 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 0,07%, (+27.244 euros),
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" incrementa un 7,55% (+190.917 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres Ingressos" incrementa un 1,93% (+188.733 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" incrementa un 4,68% (+1.025.507 euros),
- el capítol 5 "Ingressos patrimonials" incrementa un 39,88% (+ 440.362 euros).

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

- alienació d'inversions per 847.491 euros, que representen el 1,08% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 2.558.639 euros que representen el 3,25% dels ingressos,
- i actius financers per 66.000 euros, que representen el 0,08% 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 63,10% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 49.721.683 euros, i incrementen un 1,59% respecte al pressupost del 2018.

INGRESSOS LOCALS	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
IBI rústega	47.000,00	47.000,00	0,00	0,00%	0,06%
IBI urbana	25.021.219,00	25.021.219,00	0,00	0,00%	50,32%
IBI especials	505.850,00	505.850,00	0,00	0,00%	1,02%
IVTM	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00%	7,74%
Plusvàlues	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00%	7,04%
IAE empreses	3.844.932,00	3.794.007,00	50.925,00	1,34%	7,73%
ICIO	600.000,00	550.000,00	50.000,00	9,09%	1,21%
Impostos locals	37.369.001,00	37.268.076,00	100.925,00	0,27%	75,16%
Taxes	5.435.971,00	5.256.239,00	179.732,00	3,42%	10,93%
Preus públics	2.134.804,00	2.135.803,00	-999,00	-0,05%	4,29%
Altres Ingressos del capítol 3	2.390.006,00	2.380.006,00	10.000,00	0,42%	4,81%
Taxes, preus públics i altres ingressos	9.960.581,00	9.771.848,00	188.733,00	1,93%	20,03%
Ingressos patrimonials	1.544.611,00	1.104.249,00	440.362,00	-500,00%	1,96%
Alienació inversions	847.490,00	800.000,00	47.490,00	-400,00%	1,08%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	49.721.683,00	48.944.173,00	777.510,00	1,59%	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 2019 és de 25.021.219 euros, mateix import previst en el pressupost de l'any 2018. L'ordenança fiscal aprovada per l'exercici 2019 no preveu cap variació del tipus impositiu, establert actualment en el 0,589%, ni s'espera cap actualització dels valors cadastrals dels béns immobles del municipi.

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. Donada la situació econòmica, i tenint en compte la tendència actual, es preveu una variació del 1,34% del padró per l'exercici 2019.

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'IVTNU (més conegut amb el nom de Plusvàlues), en coherència amb les ordenances fiscals i amb els valors cadastrals actuals, es preveu el mateix import de 3.500.000 euros que en l'any anterior. La previsió del 2018 ja recollia una reducció pel moment en que s'aprovi el Projecte de Llei per a la reforma del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que introdueix un nou supòsit de no subjecció afegint un apartat 5 a l'actual article 104 del TRLRHL, modificant igualment la redacció dels apartats 1 i 4 de l'article 107 i l'apartat 4 de l'article 110 del TRLRHL.

Les tarifes per taxes i preus públics s'han congelat en general i no varlaran respecte l'any anterior. El nombre de liquidacions es manté, i fins i tot, incrementa en alguns conceptes. Aquest capítol incrementa un 1,93% respecte les previsions de l'any 2018.

L'increment del 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	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
Ingressos propis	49.721.683,00	48.944.173,00	777.510,00	-1000,00%	63,10%
Participació en Ingressos de l'Estat	21.574.748,00	20.940.750,00	633.998,00	-900,00%	27,38%
Subvencions Generalitat	4.338.395,00	4.205.351,00	133.044,00	-800,00%	5,51%
Subvencions Diputació	821.144,00	281.669,00	539.475,00	-700,00%	1,04%
Subvencions AMB	2.205.033,00	2.330.033,00	-125.000,00	-200,00%	2,80%
Altres subvencions	75.451,00	3,00	75.448,00	-800,00%	0,10%
Ingressos financers	66.000,00	0,00	66.000,00	-100,00%	0,08%
TOTAL INGRESSOS	78.802.454,00	76.701.979,00	2.100.475,00	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 provenguin de fonts privats.

En general es manté el nivell de subvencions corrents en el pressupost de l'exercici 2019. Aquest capítol incrementa un 4,68% respecte l'any anterior.

Pel que fa a les subvencions de capital, el capítol 7 incrementen un 4,63% respecte l'any 2018.

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 2019 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 21.574.747 euros en termes nets, es a dir, un cop descomptades les devolucions de les liquidacions negatives dels anys 2008 i 2009. La diferència respecte el pressupost inicial 2018 (633.998 euros) és produïda perquè en el moment de l'aprovació del pressupost d'aquell exercici, tampoc estaven aprovats els Pressupostos Generals de l'any 2018 i es varen prorrogar els de l'exercici anterior 2017.

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 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 2019 ascendeix a 78.802.454 euros, i augmenta un 2,74% respecte al pressupost del 2018.

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 2018 i 2019 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
1. Despeses de personal	34.872.046,00	32.903.163,00	1.968.883,00	5,98%	44,25%
2. Compres de béns i serveis	29.217.795,00	27.874.933,00	1.342.862,00	4,82%	37,08%
3. Despeses financeres	314.000,00	524.802,00	-210.802,00	-40,17%	0,40%
4. Transferències corrents	8.656.482,00	8.340.660,00	315.822,00	3,79%	10,98%
5. Fons de contingència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	73.061.323,00	69.644.558,00	3.416.765,00	4,91%	92,71%
6. Inversions reals	2.865.789,00	3.216.820,00	-351.031,00	-10,91%	3,64%
7. Transferències de capital	606.341,00	128.600,00	477.741,00	371,49%	0,77%
Total despesa de capital	3.472.130,00	3.345.420,00	126.710,00	3,79%	4,41%
Total despesa no financera	76.533.453,00	72.989.978,00	3.543.475,00	4,85%	97,12%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	2.269.000,00	3.712.000,00	-1.443.000,00	-38,87%	2,88%
Total despesa financera	2.269.001,00	3.712.001,00	-1.443.000,00	-38,87%	2,88%
TOTAL DESPESES	78.802.454,00	76.701.979,00	2.100.475,00	2,74%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 73.061.323 d'euros, representa el 92,71% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 4,91% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2019, augmenta un total de 3.416.765, 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 5,98%, (+ 1.968.883,00 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 4,82% (+ 1.342.862,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 3,79% (+ 315.822,00 euros),

i disminueixen;

- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un -40,17% (- 210.802,00 euros),

L'increment de les despeses de personal per l'any 2019, **Capítol 1**, es produeix com a conseqüència de l'aplicació de l'article 18 de la Llei de 3 de juliol, 6/2018 de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018, amb els increments del 1,5% i 0,25% al pressupost municipal en curs, i a l'augment previst al projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2019 del 2,25% al personal al servei del sector públic.

L'increment de la despesa en Compres de Béns i Serveis, **Capítol 2**, es degut, principalment a l'aplicació de l'article 18 de la Llei de 3 de juliol, 6/2018 de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018, respecte els increments al personal al servei del sector públic. 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.

Altres àmbits que s'incrementen:

- el manteniment de zones verdes i arbrat, + 123.000 euros,
- l'atenció a persones dependents, en SAD i teleassistència, + 70.000 euros,
- la Gestió de la Llars Residència, +106.000,00 euros,
- el Projecte Procés Participatiu, + 50.000 euros,
- la Gestió dels Poliesportius Municipals, + 43.000 euros
- la Prevenció d'incendis, + 30.000 euros,

Pel que fa a la despesa per operacions de capital, creix un 3,79% assolint l'import de 3.472.130 euros, i representa el 4,41% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de capital són: les inversions reals (**capítol 6**) presenten una disminució de 351.031,00 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2018, sent la previsió inicial per al pressupost 2019 de 2.865.789,00 euros. La quantitat definitiva destinada a inversions a l'exercici 2019 es podrà incrementar si s'obté superàvit pressupostari en la liquidació de l'exercici 2018.

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

- l'aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, 461.541,00 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 20.000,00 euros.

Un altre fet a destacar, és la repercussió de l'amortització anticipada aprovada dels préstecs en el Ple d'octubre de 2018, 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 2019, són de 314.000,00 euros, un 40,17% menys respecte al 2018.

Per últim, els crèdits per operacions financeres, Capítol 9, es redueix en un 38,87%, situant-se en la quantitat de 2.269.001 euros, gràcies a l'amortització anticipada dels préstecs, aprovada en el Ple d'octubre de 2018.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2019 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.

Codi Servel	Servel / Programa	Total
01	Deute Públic	2.583.000,00
13	Seguretat i Movilitat Ciutadana	8.626.224,00
15	Urbanisme i Espai Públic	4.816.730,00
16	Recollida Residus i Neteja viària	7.954.860,00
17	Medi Ambient	5.419.807,00
23	Protecció i Promoció Social	8.146.155,00
24	Foment de l'Ocupació	1.257.226,00
31	Sanitat	706.082,00
32	Educació	5.272.732,00
33	Cultura	3.901.253,00
34	Esports	2.616.976,00
41	Parc Agrari	192.036,00
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Empresarial	1.717.459,00
49	Comunicació i Radio Sant Bol	1.166.142,00
91	Òrgans de Govern	1.802.497,00
92	Servels de Caràcter General	9.794.392,00
93	Administració Financera y Tributaria	12.828.883,00
		78.802.454,00

4. MAGNITUDS GLOBS DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT

El pressupost consolidat de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat ascendeix a 93.200.501 euros i 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 minar posteriorment les transferències internes que es realitzen entre elles.

El imports 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	38.124.124,00	0,00	0,00	0,00		38.124.124,00
II	Impostos indirectes	2.718.545,00	0,00	0,00	0,00		2.718.545,00
III	Taxes i altres Ingressos	9.980.581,00	10.238.810,00	11.808.108,00	478.426,00	10.080.817,00	22.203.108,00
IV	Transferències corrents	22.982.483,00	57.310,00	230.000,00	170.000,00	311.993,00	23.127.786,00
V	Ingressos patrimonials	1.544.811,00	99.557,00	1.580.794,00	0,00		3.224.962,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	78.330.324,00	10.398.677,00	13.418.900,00	648.426,00	10.392.810,00	99.398.517,00
VI	Alienació Inversions reals	847.491,00	0,00		0,00		847.491,00
VII	Transferències de capital	2.558.639,00	0,00		0,00		2.558.639,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	3.406.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.406.130,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	78.736.454,00	10.398.677,00	13.418.900,00	648.426,00	10.392.810,00	92.804.647,00
VIII	Variació actius financers	68.000,00	0,00	0,00	0,00		68.000,00
IX	Variació passius financers	0,00	890.454,00	839.400,00	0,00		1.329.854,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	68.000,00	890.454,00	839.400,00	0,00	0,00	1.395.854,00
	TOTAL PRESSUPOST	78.802.454,00	11.089.131,00	14.058.300,00	648.426,00	10.392.810,00	94.200.501,00

Capítol	Descripció	PRESSUPOST CONSOLIDAT DE DESPESES					
		AJUNTAMENT	CORESSA	CLAUS	IGUALSSOM	AJUSTOS	TOTAL
I	Despeses de personal	34.872.046,00	8.538.539,00	1.422.404,00	542.771,00		45.375.760,00
II	Compres de béns i serveis	29.217.795,00	1.493.412,00	11.338.937,00	92.326,00	10.080.817,00	32.061.882,00
III	Despeses financeres	314.000,00	9.513,00	206.408,00	626,00		530.548,00
IV	Transferències corrents	8.856.482,00	0,00	0,00	0,00	311.993,00	8.344.489,00
V	Fons de Contingència	1.000,00	0,00	0,00	0,00		1.000,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	73.061.323,00	10.041.464,00	12.967.750,00	635.722,00	10.392.810,00	96.313.449,00
VI	Inversions reals	2.985.789,00	890.454,00	839.400,00	0,00		4.195.643,00
VII	Transferències de capital	608.341,00	0,00	0,00	0,00		608.341,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	3.472.130,00	890.454,00	839.400,00	0,00	0,00	4.801.984,00
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	76.533.453,00	10.731.918,00	13.607.150,00	635.722,00	10.392.810,00	91.115.433,00
VIII	Variació actius financers	1,00	0,00	0,00	0,00		1,00
IX	Variació passius financers	2.289.000,00	55.397,00	418.295,00	0,00		2.742.692,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.289.001,00	55.397,00	418.295,00	0,00	0,00	2.742.693,00
	TOTAL PRESSUPOST	78.802.454,00	10.787.315,00	14.025.445,00	635.722,00	10.392.810,00	93.858.128,00

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

CAPÍTOLS	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
1. Impostos directes	38.124.124,00	38.096.880,00	27.244,00	0,07%	40,47%
2. Impostos indirectes	2.718.545,00	2.527.628,00	190.917,00	7,55%	2,89%
3. Taxes, preus públics i altres Ingressos	22.203.106,00	20.605.279,00	1.597.827,00	7,75%	23,57%
4. Transferències corrents	23.127.780,00	22.119.290,00	1.008.490,00	4,56%	24,55%
5. Ingressos patrimonials	3.224.962,00	2.780.132,00	484.830,00	16,84%	3,42%
Total Ingressos corrents	89.398.517,00	86.109.209,00	3.289.308,00	3,82%	94,90%
6. Alienació Inversions reals	847.491,00	860.000,00	-12.509,00	-1,45%	0,90%
7. Transferències de capital	2.558.639,00	2.445.418,00	113.221,00	4,63%	2,72%
Total Ingressos de capital	3.406.130,00	3.305.418,00	100.712,00	3,05%	3,62%
Total Ingressos no financers	92.804.647,00	89.414.627,00	3.390.020,00	3,79%	98,52%
8. Actius financers	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00%	0,07%
9. Passius financers	1.329.854,00	612.040,00	717.814,00	0,00%	1,41%
Total Ingressos financers	1.395.854,00	612.040,00	783.814,00	0,00%	1,48%
TOTAL INGRESSOS	94.200.501,00	90.026.667,00	4.173.834,00	4,64%	100,00%

L'estat del pressupost d'ingressos consolidat, recull l'estimació del que es preveu liquidar durant l'exercici 2019, per un import total de 94.200.501,00 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 4,64% respecte els Ingressos previstos a l'exercici anterior (90.026.667,00 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 89.398.517,00 euros i representa el 95% del pressupost total d'ingressos consolidat. Incrementa en 3.289.308,00 euros respecte de l'exercici anterior (86.109.209,00 euros).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'eleva a 4.801.984,00 euros, i representen el 5% del pressupost total d'ingressos consolidat.

CAPÍTOLS	2019	2018	Variació en €	Variació en %	% s/total 2019
1. Despeses de personal	45.375.760,00	42.379.416,00	2.996.344,00	7,07%	48,35%
2. Compres de béns i serveis	32.081.652,00	30.224.326,00	1.837.326,00	6,08%	34,16%
3. Despeses financeres	530.548,00	757.628,00	-227.080,00	-29,97%	0,57%
4. Transferències corrents	8.344.489,00	8.044.167,00	300.322,00	3,73%	8,89%
5. Fons de contingència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	86.313.449,00	81.406.537,00	4.906.912,00	6,03%	91,86%
6. Inversions reals	4.195.643,00	3.940.575,00	255.068,00	6,47%	4,47%
7. Transferències de capital	606.341,00	128.600,00	477.741,00	371,49%	0,65%
Total despesa de capital	4.801.984,00	4.069.175,00	732.809,00	18,01%	5,12%
Total despesa no financera	91.115.433,00	85.475.712,00	5.639.721,00	6,60%	97,08%
8. Actius financers	1,00	1,00	0,00	0,00%	0,00%
9. Passius financers	2.742.692,00	4.276.167,68	-1.533.475,68	-35,86%	2,92%
Total despesa financera	2.742.693,00	4.276.168,68	-1.533.475,68	-35,86%	2,92%
TOTAL DESPESES	93.858.126,00	89.751.880,68	4.106.245,32	4,58%	100,00%

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 93.858.126,00 euros durant l'exercici econòmic 2019, que incrementa un 4,58% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 86.313.449,00 euros a despeses corrents, és a dir un 92% del pressupost, i un 6% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'eleva a 4.801.984,00 euros, que signifiquen un 5% del pressupost i un 18% més que l'any anterior.

Sant Boi de Llobregat, 4 de desembre del 2018.

Tinent d'alcalde de l'Àrea d'actuació política de Governança i Qualitat Democràtica

Juan Antonio Tamayo

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long vertical stroke on the right side.