



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2022.

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 2020 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2021.
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 2022.
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 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 2022 ascendeix a 95.948.516 euros, amb un increment del 8,90% respecte el 2021.

Els ingressos corrents s'estimen en 81.167.969 euros i els de capital sumen 9.568.547 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 90.736.516 euros. Es contemplen ingressos per actius financers per import de 5.212.000 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 2022:

CAPÍTOLS	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
1. Impostos directes	40.187.696,00	39.767.361,00	420.335,00	1,06%	41,88%
2. Impostos indirectes	3.033.241,00	2.918.545,00	114.696,00	3,93%	3,16%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	9.673.245,00	9.418.428,00	254.817,00	2,71%	10,08%
4. Transferències corrents	26.794.175,00	24.377.775,00	2.416.400,00	9,91%	27,93%
5. Ingressos patrimonials	1.479.612,00	1.479.611,00	1,00	0,00%	1,54%
Total ingressos corrents	81.167.969,00	77.961.720,00	3.206.249,00	4,11%	84,60%
6. Alienació inversions reals	360.000,00	1.218.395,00	-858.395,00	-70,45%	0,38%
7. Transferències de capital	9.208.547,00	8.792.942,00	415.605,00	4,73%	9,60%
Total ingressos de capital	9.568.547,00	10.011.337,00	-442.790,00	-4,42%	9,97%
Total ingresos no financers	90.736.516,00	87.973.057,00	2.763.459,00	3,14%	94,57%
8. Actius financers	192.000,00	135.000,00	57.000,00	42,22%	0,20%
9. Passius financers	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00	0,00%	5,23%
Total ingressos financers	5.212.000,00	135.000,00	5.077.000,00	0,00%	5,43%
TOTAL INGRESSOS	95.948.516,00	88.108.057,00	7.840.459,00	8,90%	100,00%

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 84,60%, i les operacions de capital el 9,97%, que determinen un percentatge del 94,57% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 5,43% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 3.206.249 d'euros, un 4,11% més respecte de l'exercici 2021, 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 1,06% (+420.335 euros),
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" incrementa un 3,93% (+114.696 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres ingressos" incrementa un 2,71% (254.817 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" incrementa un 9,91% (+2.416.400 euros),
- el capítol 5 "ingressos patrimonials" no hi ha variació respecte l'any anterior.

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

- alienació d'inversions per 360.000 euros, que representen el 0,38% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 9.208.547 euros que representen el 9,60% dels ingressos,
- i actius financers per 192.000 euros, que representen el 0,20% 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 52,96% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 50.819.558 euros, i disminueixen el 0,99% (-509.114 euros) respecte al pressupost del 2021.

INGRESSOS LOCALS	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
IBI rústega	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,10%
IBI urbana	25.819.682,00	25.725.219,00	94.463,00	0,37%	50,81%
IBI especials	505.850,00	505.850,00	0,00	0,00%	1,00%
IVTM	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00%	7,58%
IIVTNU	4.436.237,00	4.436.237,00	0,00	0,00%	8,73%
IAE empreses	3.844.932,00	3.844.932,00	0,00	0,00%	7,57%
ICIO	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00%	1,57%
Impostos locals	39.306.701,00	39.212.238,00	94.463,00	0,24%	77,35%
Taxes	5.483.451,00	5.441.451,00	42.000,00	0,77%	10,79%
Preus públics	1.914.789,00	1.701.972,00	212.817,00	12,50%	3,77%
Altres ingressos del capítol 3	2.275.005,00	2.275.005,00	0,00	0,00%	4,48%
Taxes, preus públics i altres ingressos	9.673.245,00	9.418.428,00	254.817,00	2,71%	19,03%
Ingressos patrimonials	1.479.612,00	1.479.611,00	1,00	0,00%	1,54%
Alienació inversions	360.000,00	1.218.395,00	-858.395,00	-70,45%	0,38%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	50.819.558,00	51.328.672,00	-509.114,00	-0,99%	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 2022 és de 25.819.682 euros, que és aproximadament el mateix import de l'any 2021. L'ordenança fiscal aprovada per l'exercici 2022 no preveu cap variació del tipus impositiu general, establert en el 0,610%, ni dels tipus diferenciats. Tampoc es preveu cap actualització dels valors cadastrals dels béns immobles del municipi. L'increment, del 0,37% (94.463,00 euros) es deu principalment a la regulació del recàrrec sobre béns immobles d'ús residencial que es trobin desocupats amb caràcter permanent

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 2022, i la previsió és la mateixa que per l'exercici 2021, 3.844.932 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. La previsió és la mateixa que per l'exercici 2021, 3.850.000 euros.

L'ICIO no varia el tipus impositiu del 4% sobre el pressupost liquidat per obres. Donat que en l'exercici 2021 ja es va preveure una certa re-activació de l'activitat, i es va incrementar la seva previsió en 800.000 euros (un augment del 33%), es manté el mateix import de l'exercici anterior.

L'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana (més conegut amb el nom de Plusvàlues), s'ha vist afectat recentment per importants modificacions en la seva regulació normativa. La sentència del Tribunal Constitucional 182/2021, de 26 d'octubre, va declarar inconstitucional i nul·la bona part de l'article 107 del TRLRHL. En la situació d'incertesa actual, i donat el marge existent entre les previsions inicials d'ingressos, i el realment liquidat i recaptat per aquest impost, la decisió que s'ha pres és mantenir l'import de 4.436.237 euros el 2022, a l'espera de que es vagi definint com quedarà afectat l'impost amb la nova normativa vigent.

Les previsions per taxes i preus públics, el número de liquidacions d'alguns serveis va disminuir força durant l'exercici 2020 com a conseqüència de la situació socio-econòmica generada per la pandèmia. Alguns dels serveis més afectats han estat els polisportius, les taxes per ocupació de la via pública, les escoles bressol, l'escola de música, les llicències d'activitats, les activitats als casals de barri, entre d'altres. Durant l'exercici 2021 el nombre de liquidacions d'aquests serveis s'ha anat recuperant, i preveiem en l'exercici 2022 un nombre de liquidacions més semblant al de nivells pre-pandèmia. Aquest capítol incrementa un 2,71% (254.817,00 euros) respecte les previsions de l'any anterior.

En concepte d'ingressos patrimonials la previsió d'ingressos és de 1.479.612 euros. En els últims anys, han caigut sobretot els interessos dels comptes de caixes i bancs.

Per últim, com a alienació d'inversions, estan previstos ingressos per 360.000 euros de la venda a terminis d'unes parcel·les, que finalment 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	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
Ingressos propis	50.819.558,00	51.328.672,00	-509.114,00	-0,99%	52,97%
Participació en ingressos de l'Estat	24.671.312,00	22.634.022,00	2.037.290,00	9,00%	25,71%
Subvencions corrents Generalitat	5.092.533,00	4.822.180,00	270.353,00	5,61%	5,31%
Subvencions corrents Diputació	876.637,00	347.637,00	529.000,00	152,17%	0,91%
Altres subvencions corrents	67.929,00	47.604,00	20.325,00	42,70%	0,07%
Subvencions capital Estat	3.694.539,00	1.418.615,00	2.275.924,00	160,43%	3,85%
Subvencions capital Generalitat	0,00	119.103,00	-119.103,00	-100,00%	0,00%
Subvencions capital Diput	1.629.348,00	3.198.399,00	-1.569.051,00	-49,06%	1,70%
Subvencions capital AMB	3.156.825,00	4.056.825,00	-900.000,00	-22,18%	3,29%
Subvencions capital Consell Comarcal	727.835,00	0,00	727.835,00	100,00%	0,76%
Ingressos financers	5.212.000,00	135.000,00	5.077.000,00	3760,74%	5,43%
TOTAL INGRESSOS	95.948.516,00	88.108.057,00	7.840.459,00	8,90%	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.

Les subvencions corrents incrementen un 9,91% en el pressupost de l'exercici 2022 respecte de 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. A l'actualització de preus dels serveis de dependència del conveni del Contracte Programa amb la Generalitat. I les noves subvencions de la Diputació de Barcelona del Pla de Resiliència Local.

Pel que fa a les subvencions de capital, el capítol 7 incrementa un 4,73% respecte l'any 2021. En aquest concepte hi ha el PAMUS, finançat per l'Àrea Metropolitana de Barcelona, l'aportació del Consell Comarcal del Baix Llobregat, els fons europeus e-DUSI i Next Generation, la subvenció de l'Institut de Diversificació Energètica IDAE, entre d'altres.

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 2022 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 24.671.312 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 2022 l'entitat té previst concertar operació de crèdit a llarg termini per import de 5.020.000 euros per finançar inversions. Aquestes es detallen en el Pla d'Inversions del pressupost.

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 2022 ascendeix a 95.948.516,00 euros, i augmenta un 8,90 % respecte al pressupost del 2021.

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 2021 i 2022 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
1. Despeses de personal	38.012.201,00	36.620.375,00	1.391.826,00	3,80%	39,62%
2. Compres de béns i serveis	31.632.892,00	30.676.414,00	956.478,00	3,12%	32,97%
3. Despeses financeres	63.600,00	95.002,00	-31.402,00	-33,05%	0,07%
4. Transferències corrents	9.957.953,00	9.803.926,00	154.027,00	1,57%	10,38%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	79.667.646,00	77.196.717,00	2.470.929,00	3,20%	83,03%
6. Inversions reals	14.598.856,00	9.274.703,00	5.324.153,00	57,41%	15,22%
7. Transferències de capital	710.691,00	871.636,00	-160.945,00	-18,46%	0,74%
Total despesa de capital	15.309.547,00	10.146.339,00	5.163.208,00	50,89%	15,96%
Total despesa no financera	94.977.193,00	87.343.056,00	7.634.137,00	8,74%	98,99%
8. Actius financers	10.323,00	1,00	10.322,00	100,00%	0,01%
9. Passius financers	961.000,00	765.000,00	196.000,00	25,62%	1,00%
Total despesa financera	971.323,00	765.001,00	206.322,00	26,97%	1,01%
TOTAL DESPESES	95.948.516,00	88.108.057,00	7.840.459,00	8,90%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 79.667.646,00 euros, representa el 83,03% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 3,20% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2022, augmenta un total de 2.470.929,00 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 3,80%, (+ 1.391.826,00 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 3,12% (+ 956.478,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 1,57% (154.027,00 euros),

i disminueixen;

- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un -33,05% (- 31.402,00 euros),

Les despeses de personal per l'any 2022, **Capítol 1**, són 38.012.201,00 euros. La despesa de personal s'incrementa en 1.391.826,00 euros, un 3,80% respecte a l'any 2021. 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 2022, 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 50,89% assolint l'import de 15.309.547,00 euros, i representa el 15,96% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de capital són les Inversions reals (**capítol 6**) presenten un increment de 5.324.153,00 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2021, sent la previsió inicial per al pressupost 2022 de 14.598.856,00 euros.

Respecte a les transferències de capital, **Capítol 7**, la previsió inicial per al pressupost 2022 és de 710.691,00 euros, aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona per dur a terme el Projecte d'Integració i Millora de la carretera C245.

Respecte el **Capítol 3**, els interessos dels préstecs i altres despeses financeres per a l'any 2022, són de 63.600,00 euros, un 33,05% menys respecte al 2021.

Per últim, l'amortització dels crèdits per operacions financeres, **Capítol 9**, ha incrementat en 196.000,00 euros, un 25,62% l'any 2022, pels crèdits concertats durant l'exercici 2020, en període de carència durant l'any 2021.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2022 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 2022
01	Deute Públic	1.024.600,00
13	Seguretat i Mobilitat Ciutadana	9.637.698,00
15	Urbanisme i Espai Públic	9.233.312,00
16	Recollida Residus i Neteja viària	11.020.482,00
17	Medi Ambient	5.660.682,00
23	Protecció i Promoció Social	8.790.566,00
24	Foment de l'Ocupació	1.213.177,00
31	Sanitat	1.021.407,00
32	Educació	7.608.155,00
33	Cultura	5.004.054,00
34	Esports	3.319.578,00
41	Parc Agrari	207.214,00
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Econòmic	1.743.966,00
45	Entorn Natural	494.364,00
49	Comunicació i Radio Sant Boi	1.214.871,00
91	Òrgans de Govern	1.928.205,00
92	Serveis de Caràcter General	18.242.866,00
93	Administració Financera i Tributària	3.269.812,00
94	Transferències Altres Administracions Públiques	5.313.507,00

95.948.516,00

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:

CAPÍTOLS	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
1. Impostos directes	40.187.696,00	39.767.361,00	420.335,00	1,06%	36,52%
2. Impostos indirectes	3.033.241,00	2.918.545,00	114.696,00	3,93%	2,76%
3. Taxes, preus públics i altres inc	21.390.207,00	19.828.733,00	1.561.474,00	7,87%	19,44%
4. Transferències corrents	26.938.554,00	24.561.414,00	2.377.140,00	9,68%	24,48%
5. Ingressos patrimonials	3.107.903,00	3.161.518,00	-53.615,00	-1,70%	2,82%
Total ingressos corrents	94.657.601,00	90.237.571,00	4.420.030,00	4,90%	86,01%
6. Alienació inversions reals	360.000,00	1.218.395,00	-858.395,00	-70,45%	0,33%
7. Transferències de capital	9.208.547,00	8.792.942,00	415.605,00	4,73%	8,37%
Total ingressos de capital	9.568.547,00	10.011.337,00	-442.790,00	-4,42%	8,69%
Total ingresos no financers	104.226.148,00	100.248.908,00	3.977.240,00	3,97%	94,71%
8. Actius financers	192.000,00	135.000,00	57.000,00	0,00%	0,17%
9. Passius financers	5.635.000,00	1.013.525,00	4.621.475,00	0,00%	5,12%
Total ingressos financers	5.827.000,00	1.148.525,00	4.678.475,00	0,00%	5,29%
TOTAL INGRESSOS	110.053.148,00	101.397.433,00	8.655.715,00	8,54%	100,00%

CAPÍTOLS	2022	2021	Variació en €	Variació en %	% s/total 2022
1. Despeses de personal	50.451.455,00	48.204.971,00	2.246.484,00	4,66%	46,08%
2. Compres de béns i serveis	31.709.814,00	30.441.421,00	1.268.393,00	4,17%	28,96%
3. Despeses financeres	257.629,00	277.548,00	-19.919,00	-7,18%	0,24%
4. Transferències corrents	9.747.479,00	9.559.872,00	187.607,00	1,96%	8,90%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	92.167.377,00	88.484.812,00	3.682.565,00	4,16%	84,19%
6. Inversions reals	15.090.604,00	10.288.228,00	4.802.376,00	46,68%	13,78%
7. Transferències de capital	710.691,00	871.636,00	-160.945,00	-18,46%	0,65%
Total despesa de capital	15.801.295,00	11.159.864,00	4.641.431,00	41,59%	14,43%
Total despesa no financera	107.968.672,00	99.644.676,00	8.323.996,00	8,35%	98,62%
8. Actius financers	10.323,00	1,00	10.322,00	100,00%	0,01%
9. Passius financers	1.500.493,00	1.244.157,00	256.336,00	20,60%	1,37%
Total despesa financera	1.510.816,00	1.244.158,00	266.658,00	21,43%	1,38%
TOTAL DESPESES	109.479.488,00	100.888.834,00	8.590.654,00	8,51%	100,00%

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 2022, per un import total de 110.053.148,00 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 8,54% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior (101.397.433,00 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 94.657.601,00 euros i representa el 86,01% del pressupost total d'ingressos consolidat. Augmenta en 4.420.030,00 euros respecte de l'exercici anterior (90.237.571,00).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'elevan a 15.395.547,00 euros, i representen el 13,99% del pressupost total d'ingressos consolidat.

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 109.479.488,00 euros durant l'exercici econòmic 2022, que incrementa un 8,51% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 92.167.377,00 euros a despeses corrents, és a dir un 84,19% del pressupost, i un 4,16% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'eleva a 15.801.295,00 euros, que signifiquen un 14,43% del pressupost i un 41,59% més que l'any anterior.

Sant Boi de Llobregat,

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