



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2023.

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 2021 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2022.
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 2023.
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 2023 ascendeix a 103.904.156 euros, amb un increment del 8,29% respecte el 2022.

Els ingressos corrents s'estimen en 85.321.227 euros i els de capital sumen 10.621.121 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 95.942.347,8 euros. Es contemplen ingressos per actius financers per import de 7.763.808 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 2023:

CAPÍTOLS	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Impostos directes	40.014.291,00	40.187.696,00	-173.405,00	-0,43%	38,51%
2. Impostos indirectes	3.451.312,00	3.033.241,00	418.071,00	13,78%	3,32%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	9.760.609,00	9.673.245,00	87.364,00	0,90%	9,39%
4. Transferències corrents	29.782.403,00	26.794.175,00	2.988.228,00	11,15%	28,66%
5. Ingressos patrimonials	2.312.612,00	1.479.612,00	833.000,00	56,30%	2,23%
Total ingressos corrents	85.321.227,00	81.167.969,00	4.153.258,00	5,12%	82,12%
6. Alienació inversions reals	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00%	0,35%
7. Transferències de capital	10.261.121,00	9.208.547,00	1.052.574,00	11,43%	9,88%
Total ingressos de capital	10.621.121,00	9.568.547,00	1.052.574,00	11,00%	10,22%
Total ingresos no financers	95.942.348,00	90.736.516,00	5.205.832,00	5,74%	92,34%
8. Actius financers	198.000,00	192.000,00	6.000,00	3,13%	0,19%
9. Passius financers	7.763.808,00	5.020.000,00	2.743.808,00	0,00%	7,47%
Total ingressos financers	7.961.808,00	5.212.000,00	2.749.808,00	0,00%	7,66%
TOTAL INGRESSOS	103.904.156,00	95.948.516,00	7.955.640,00	8,29%	100,00%

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 82,12%, i les operacions de capital el 10,22%, que determinen un percentatge del 92,34% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 7,66% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 4.153.258 d'euros, un 5,12% més respecte de l'exercici 2022, 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 un 0,43% (-173.405 euros),
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" incrementa un 13,78% (+418.071 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres ingressos" incrementa un 0,90% (+87.364 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" incrementa un 11,15% (+2.988.228 euros),
- el capítol 5 "ingressos patrimonials" incrementa un 56,30% (+833.000 euros).

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

- alienació d'inversions per 360.000 euros, que representen el 0,35% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 9.208.547 euros que representen el 9,88% dels ingressos,
- actius financers per 192.000 euros, que representen el 0,19% dels ingressos totals,
- i passius financers per 7.763.808 euros, que representen el 7,47% 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 49,60% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 51.539.922 euros, i incrementen el 1,42% (+720.364 euros) respecte al pressupost del 2022.

INGRESSOS LOCALS	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
IBI rústega	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,10%
IBI urbana	26.119.682,00	25.819.682,00	300.000,00	1,16%	50,68%
IBI especials	505.850,00	505.850,00	0,00	0,00%	0,98%
IVTM	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00%	7,47%
IIVTNU	3.836.237,00	4.436.237,00	-600.000,00	-13,52%	7,44%
IAE empreses	3.844.932,00	3.844.932,00	0,00	0,00%	7,46%
ICIO	900.000,00	800.000,00	100.000,00	12,50%	1,75%
Impostos locals	39.106.701,00	39.306.701,00	-200.000,00	-0,51%	75,88%
Taxes	5.723.453,00	5.483.451,00	240.002,00	4,38%	11,10%
Preus públics	1.762.151,00	1.914.789,00	-152.638,00	-7,97%	3,42%
Altres ingressos del capítol 3	2.275.005,00	2.275.005,00	0,00	0,00%	4,41%
Taxes, preus públics i altres ingressos	9.760.609,00	9.673.245,00	87.364,00	0,90%	18,94%
Ingressos patrimonials	2.312.612,00	1.479.612,00	833.000,00	56,30%	2,23%
Alienació inversions	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00%	0,35%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	51.539.922,00	50.819.558,00	720.364,00	1,42%	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 2023 és de 26.119.682 euros, que és aproximadament el mateix import de l'any 2022. 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 1,16% (+300.000 euros) es deu principalment a un increment vegetatiu per altes de nous immobles i a liquidacions habituals.

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 2023, i la previsió és la mateixa que per l'exercici 2022, 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 2022, 3.850.000 euros.

L'ICIO no varia el tipus impositiu del 4% sobre el pressupost liquidat per obres. Donat que en l'exercici 2022 ja es va preveure una certa re-activació de l'activitat, i es va incrementar la seva previsió en 800.000 euros, l'impost previst en l'exercici 2023 és de 900.000 euros.

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 bona part de l'article 107 del TRLRHL, on venia regulat el càlcul de la base imposable, fet que impedia en la pràctica realitzar la liquidació d'aquest impost. El Reial Decret-Llei 26/2021, de 8 de novembre, que va entrar en vigor el 10 de novembre de 2021, modifica el TRLRHL conforme a la jurisprudència del Tribunal Constitucional. Donat el marge existent entre les previsions inicials d'ingressos, i el realment liquidat i recaptat per aquest impost en els últims 5 anys, i en especial atenció a les liquidacions dels exercicis 2021 i 2022. La decisió que s'ha pres és preveure un import de 3.836.237,00 euros a l'exercici 2023, que representa una disminució de 600.000 euros respecte la previsió de l'exercici anterior.

Les previsions per taxes i preus públics, cal recordar que 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 varen ser 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 els exercicis 2021 i 2022 el nombre de liquidacions d'aquests serveis s'ha anat recuperant, i preveiem en l'exercici 2023 un nombre de liquidacions semblants als de nivells pre-pandèmia. Aquest capítol incrementa un 0,90% (87.364,00 euros) respecte les previsions de l'any anterior.

En concepte d'ingressos patrimonials la previsió d'ingressos és de 2.312.612 euros. Aquest capítol incrementa per la previsió d'una partida de dividends i participacions en societats mercantils dependents i les concessions d'aparcament municipals.

Per últim, com a alienació d'inversions, estan previstos ingressos per 360.000 euros de la venda a terminis d'unes parcel·les, que es va materialitzar l'any 2021.

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 i passius financers,

INGRESSOS	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
Ingressos propis	51.539.922,00	50.819.558,00	720.364,00	1,42%	49,60%
Participació en ingressos de l'Estat	27.245.195,00	24.671.312,00	2.573.883,00	10,43%	26,22%
Subvencions corrents Generalitat	5.764.468,00	5.092.533,00	671.935,00	13,19%	5,55%
Subvencions corrents Diputació	1.097.639,00	876.637,00	221.002,00	25,21%	1,06%
Altres subvencions corrents	34.003,00	67.929,00	-33.926,00	-49,94%	0,03%
Subvencions capital Estat	5.204.297,00	3.694.539,00	1.509.758,00	40,86%	5,01%
Subvencions capital Generalitat	400.000,00	0,00	400.000,00	100,00%	0,38%
Subvencions capital Diputació	1.499.999,00	1.629.348,00	-129.349,00	-7,94%	1,44%
Subvencions capital AMB	3.156.825,00	3.156.825,00	0,00	0,00%	3,04%
Subvencions capital Consell Comarcal	0,00	727.835,00	-727.835,00	-100,00%	0,00%
Ingressos financers	7.961.808,00	5.212.000,00	2.749.808,00	52,76%	7,66%
TOTAL INGRESSOS	103.904.156,00	95.948.516,00	7.955.640,00	8,29%	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 11,15% en el pressupost de l'exercici 2023 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 11,43% respecte l'any 2022. En aquest concepte hi ha el Programa d'Actuacions de Millora Urbana i Social (PAMUS), finançat per l'Àrea Metropolitana de Barcelona, els fons europeus e-DUSI i Next Generation, i les subvencions de la Diputació de Barcelona per la millora fotovoltaica i per la millora energètica i ambiental de l'enllumenat, 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 2023 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 27.245.195 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 2023 l'entitat té previst concertar operacions de crèdit a llarg termini per import de 7.763.808 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 2023 ascendeix a 103.904.156 euros, i augmenta un 8,29 % respecte al pressupost del 2022.

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 2022 i 2023 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Despeses de personal	39.562.201,00	38.012.201,00	1.550.000,00	4,08%	38,08%
2. Compres de béns i serveis	34.975.436,00	31.632.892,00	3.342.544,00	10,57%	33,66%
3. Despeses financeres	205.002,00	63.600,00	141.402,00	222,33%	0,20%
4. Transferències corrents	9.907.587,00	9.957.953,00	-50.366,00	-0,51%	9,54%
5. Fons de contingència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	84.651.226,00	79.667.646,00	4.983.580,00	6,26%	81,47%
6. Inversions reals	15.107.428,00	14.598.856,00	508.572,00	3,48%	14,54%
7. Transferències de capital	3.475.502,00	710.691,00	2.764.811,00	389,03%	3,34%
Total despesa de capital	18.582.930,00	15.309.547,00	3.273.383,00	21,38%	17,88%
Total despesa no financera	103.234.156,00	94.977.193,00	8.256.963,00	8,69%	99,36%
8. Actius financers	0,00	10.323,00	-10.323,00	100,00%	0,00%
9. Passius financers	670.000,00	961.000,00	-291.000,00	-30,28%	0,64%
Total despesa financera	670.000,00	971.323,00	-301.323,00	-31,02%	0,64%
TOTAL DESPESES	103.904.156,00	95.948.516,00	7.955.640,00	8,29%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 84.651.226 euros, representa el 81,47% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 6,26% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2023, augmenta un total de 4.983.590 euros, es produeix un increment en tots els capítols, excepte el capítol 4 de transferències corrents, repartit de la forma següent:

augmenten:

- el capítol 1, de "Despeses de Personal" en un 4,08%, (+ 1.550.000 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Béns i Serveis" en un 10,57% (+ 3.342.544 euros),
- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un 222,33% (+141.402 euros),

i disminueixen;

- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 0,51% (-50.366 euros),

Les despeses de personal per l'any 2023, **Capítol 1**, són 39.562.201 euros. La despesa de personal s'incrementa en 1.550.000 euros, un 4,08% respecte a l'any 2022. Aquest increment inclou la previsió de pujada de les retribucions del personal al servei del sector públic de l'avantprojecte dels Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, 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.

Respecte el **Capítol 3**, els interessos dels préstecs i altres despeses financeres per a l'any 2023, sumen 205.002 euros, un 222,33% més que l'any 2022. Això es degut a la previsió de la concertació de nous préstecs durant l'exercici 2023.

Pel que fa a la despesa per **operacions de capital**, creix un 21,38% assolint l'import de 18.582.930 euros, i representa el 17,88% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de capital són les Inversions reals (**capítol 6**) presenten un increment de 508.572 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2022, sent la previsió inicial per al pressupost 2023 de 15.107.428 euros.

Les transferències de capital, **Capítol 7**, la previsió inicial per al pressupost 2023 és de 3.475.502 euros. Principalment hi ha una transferència per retornar a l'Àrea Metropolitana de Barcelona l'avançament del finançament per dur a terme el Projecte d'Integració i Millora de la carretera C245 per import de 1.023.836 d'euros, i el cofinançament amb l'EDUSI del Projecte de Rehabilitació Energètica per import de 2.361.666 euros.

Per últim, l'amortització dels crèdits per operacions financeres, Capítol 9, disminueix respecte l'any anterior 291.000 euros, un 30,28%, pels crèdits concertats durant l'exercici 2022, en període de carència durant l'any 2023. La diferència s'explica perquè en el Pressupost 2022 estava previst signar un préstec durant el 2n trimestre de l'any 2022 i finalment s'ha signat al 4t trimestre, per tant, no es començarà a amortitzar fins l'any 2024.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2023 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 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 2023
01	Deute Públic	875.002
13	Seguretat i Mobilitat Ciutadana	10.223.716
15	Urbanisme i Espai Públic	13.066.145
16	Recollida Residus i Neteja viària	12.359.081
17	Medi Ambient	6.684.156
23	Protecció i Promoció Social	9.112.539
24	Foment de l'Ocupació	1.216.123
31	Sanitat	1.004.595
32	Educació	8.190.099
33	Cultura	5.123.013
34	Esports	2.923.302
41	Parc Agrari	176.098
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Econòmic	1.747.329
45	Entorn Natural	1.402.100
49	Comunicació i Radio Sant Boi	1.176.412
91	Òrgans de Govern	2.005.373
92	Serveis de Caràcter General	13.298.187
93	Administració Financera i Tributària	7.829.846
94	Transferències Altres Administracions Públiques	5.491.042
		103.904.156

4. MAGNITUDS GLOBALS 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	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Impostos directes	40.014.291,00	40.187.696,00	-173.405,00	-0,43%	31,80%
2. Impostos indirectes	3.451.312,00	3.033.241,00	418.071,00	13,78%	2,74%
3. Taxes, preus públics i altres inc	28.200.431,00	21.390.207,00	6.810.224,00	31,84%	22,41%
4. Transferències corrents	30.008.369,00	26.938.554,00	3.069.815,00	11,40%	23,85%
5. Ingressos patrimonials	4.105.588,00	3.107.903,00	997.685,00	32,10%	3,26%
Total ingressos corrents	105.779.991,00	94.657.601,00	11.122.390,00	11,75%	84,06%
6. Alienació inversions reals	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00%	0,29%
7. Transferències de capital	10.261.121,00	9.208.547,00	1.052.574,00	11,43%	8,15%
Total ingressos de capital	10.621.121,00	9.568.547,00	1.052.574,00	11,00%	8,44%
Total ingresos no financers	116.401.112,00	104.226.148,00	12.174.964,00	11,68%	92,50%
8. Actius financers	198.000,00	192.000,00	6.000,00	0,00%	0,16%
9. Passius financers	9.242.930,00	5.635.000,00	3.607.930,00	0,00%	7,34%
Total ingresos financers	9.440.930,00	5.827.000,00	3.613.930,00	0,00%	7,50%
TOTAL INGRESSOS	125.842.042,00	110.053.148,00	15.788.894,00	14,35%	100,00%

CAPÍTOLS	2023	2022	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Despeses de personal	53.452.240,00	50.451.455,00	3.000.785,00	5,95%	42,68%
2. Compres de béns i serveis	40.440.922,00	31.709.814,00	8.731.108,00	27,53%	32,29%
3. Despeses financeres	440.757,00	257.629,00	183.128,00	71,08%	0,35%
4. Transferències corrents	9.697.113,00	9.747.479,00	-50.366,00	-0,52%	7,74%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	104.032.032,00	92.167.377,00	11.864.655,00	12,87%	83,06%
6. Inversions reals	16.586.550,00	15.090.604,00	1.495.946,00	9,91%	13,24%
7. Transferències de capital	3.475.502,00	710.691,00	2.764.811,00	389,03%	2,78%
Total despesa de capital	20.062.052,00	15.801.295,00	4.260.757,00	26,96%	16,02%
Total despesa no financera	124.094.084,00	107.968.672,00	16.125.412,00	14,94%	99,08%
8. Actius financers	0,00	10.323,00	-10.323,00	100,00%	0,00%
9. Passius financers	1.147.889,00	1.500.493,00	-352.604,00	-23,50%	0,92%
Total despesa financera	1.147.889,00	1.510.816,00	-362.927,00	-24,02%	0,92%
TOTAL DESPESES	125.241.973,00	109.479.488,00	15.762.485,00	14,40%	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 2023, per un import total de 125.842.042 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un

14,35% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior (110.053.148 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 15.779.991 euros i representa el 84,06% del pressupost total d'ingressos consolidat. Augmenta en 11.122.390 euros respecte de l'exercici anterior (94.657.601).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'elevan a 20.062.051 euros, i representen el 14,35% del pressupost total d'ingressos consolidat.

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 125.241.973 euros durant l'exercici econòmic 2023, que incrementa un 14,40% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 104.032.032 euros a despeses corrents, és a dir un 83,06% del pressupost, i un 12,87% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'elevan a 20.062.052 euros, que signifiquen un 16,02% del pressupost i un 26,96% 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