



AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT DE L'EXERCICI 2024.

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 2022 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2023.
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 2024.
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 2024 ascendeix a 106.425.703 euros, amb un increment del 2,43% respecte el 2023.

Els ingressos corrents s'estimen en 93.495.228 euros i els de capital sumen 6.774.584 euros, resultant un total d'ingressos per operacions no financeres de 100.269.812 euros. Es contemplen ingressos per actius financers per import de 6.155.891 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 2024:

CAPÍTOLS	2024	2023	Variació en €	Variació en %	% s/total 2024
1. Impostos directes	42.034.111,00	40.014.291,00	2.019.820,00	5,05%	39,50%
2. Impostos indirectes	3.381.708,00	3.451.312,00	-69.604,00	-2,02%	3,18%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	9.956.585,00	9.760.609,00	195.976,00	2,01%	9,36%
4. Transferències corrents	36.037.799,00	29.782.403,00	6.255.396,00	21,00%	33,86%
5. Ingressos patrimonials	2.085.025,00	2.312.612,00	-227.587,00	-9,84%	1,96%
Total ingressos corrents	93.495.228,00	85.321.227,00	8.174.001,00	9,58%	87,85%
6. Alienació inversions reals	180.000,00	360.000,00	-180.000,00	-50,00%	0,17%
7. Transferències de capital	6.594.584,00	10.261.121,00	-3.666.537,00	-35,73%	6,20%
Total ingressos de capital	6.774.584,00	10.621.121,00	-3.846.537,00	-36,22%	6,37%
Total ingresos no financers	100.269.812,00	95.942.348,00	4.327.464,00	4,51%	94,22%
8. Actius financers	204.000,00	198.000,00	6.000,00	3,03%	0,19%
9. Passius financers	5.951.891,00	7.763.808,00	-1.811.917,00	0,00%	5,59%
Total ingressos financers	6.155.891,00	7.961.808,00	-1.805.917,00	0,00%	5,78%
TOTAL INGRESSOS	106.425.703,00	103.904.156,00	2.521.547,00	2,43%	100,00%

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els d'ingressos per operacions corrents representen el 87,85%, i les operacions de capital el 6,37%, que determinen un percentatge del 94,22% d'operacions no financers. Les operacions financeres representen el 5,78% restant.

Els ingressos corrents augmenten en termes reals 8.174.001 d'euros, un 9,58% més respecte de l'exercici 2023, i cobreixen les despeses corrents dels capítols 1 a 5, més les amortitzacions del deute viu, i financien inversions per 2.643.082 euros.

Les variacions dels ingressos corrents es concreten en:

- el capítol 1 "Impostos Directes" augmenta un 5% (+2.019.820 euros),
- el capítol 2 "Impostos Indirectes" disminueix un 2% (-69.604 euros),
- el capítol 3 "Taxes i altres ingressos" augmenta un 2% (+195.976 euros),
- el capítol 4 "Transferències corrents" augmenta un 21% (+6.255.396 euros),
- el capítol 5 "ingressos patrimonials" disminueix un 9,84% (-227.587 euros).

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

- alienació d'inversions per 180.000 euros, que representen el 0,17% dels ingressos totals,
- transferències de capital per 6.594.584 euros que representen el 6,20% dels ingressos,
- actius financers per 204.000 euros, que representen el 0,19% dels ingressos totals,
- i passius financers per 5.951.891 euros, que representen el 5,59% 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 49,92% dels ingressos del pressupost, sumen un total de 53.128.311 euros, i incrementen el 3,08% (+1.588.389 euros) respecte al pressupost del 2023.

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 2024 és de 27.919.682 euros, amb un increment de 1,8 milions respecte l'any anterior. L'ordenança fiscal aprovada per l'exercici 2024 preveu una pujada del tipus impositiu general del 7%. No es preveu cap actualització dels valors cadastrals dels béns immobles del municipi.

L'impost sobre Bens Immobles de naturalesa Rústega manté el tipus impositiu del 0,982%. No es preveu cap variació significativa en el padró, i la recaptació es situa al voltant dels 60.000 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 2024, i la previsió és la mateixa que per l'exercici 2023, 3.844.932 euros.

L'impost IVTM, no presenta cap variació en les tarifes en totes les categories de cavalls fiscals possibles. L'increment o la disminució de la recaptació es deu a les variacions entre les altes i baixes previstes. La previsió per l'exercici 2024 és de 3.700.000 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, l'import previst en l'exercici 2024 es manté en els 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 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, 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 2022 i 2023. La decisió que s'ha pres és preveure un import de 3.976.237 euros al pressupost 2024.

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 2024 un nombre de liquidacions semblants als de nivells pre-pandèmia. Aquest capítol incrementa un 2% (195.976 euros) respecte les previsions de l'any anterior.

En concepte d'ingressos patrimonials la previsió d'ingressos és de 2.085.025 euros. Aquest capítol disminueix perquè han disminuït les previsions d'ingressos en la partida de "dividends i participacions en societats mercantils dependents", i les previsions de les liquidacions en concepte de concessions d'aparcament municipals, en que els cànonns estan previstos en una única liquidació durant l'exercici 2023.

Per últim, com a alienació d'inversions, estan previstos ingressos per 180.000 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	2024	2023	Variació en €	Variació en %	% s/total 2024
Ingressos propis	53.128.311,00	51.539.922,00	1.588.389,00	3,08%	49,92%
Participació en ingressos de l'Estat	32.019.038,00	27.245.195,00	4.773.843,00	17,52%	30,09%
Subvencions corrents Generalitat	7.133.451,00	5.764.468,00	1.368.983,00	23,75%	6,70%
Subvencions corrents Diputació	936.874,00	1.097.639,00	-160.765,00	-14,65%	0,88%
Altres subvencions corrents	457.554,00	34.003,00	423.551,00	1245,63%	0,43%
Subvencions capital Estat	2.837.759,00	5.204.297,00	-2.366.538,00	-45,47%	2,67%
Subvencions capital Generalitat	400.000,00	400.000,00	0,00	100,00%	0,38%
Subvencions capital Diputació	200.000,00	1.499.999,00	-1.299.999,00	-86,67%	0,19%
Subvencions capital AMB	3.156.825,00	3.156.825,00	0,00	0,00%	2,97%
Ingressos financers	6.155.891,00	7.961.808,00	-1.805.917,00	-22,68%	5,78%
TOTAL INGRESSOS	106.425.703,00	103.904.156,00	2.521.547,00	2,43%	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 21% en el pressupost de l'exercici 2024 respecte de l'any anterior. Això és degut principalment a la previsió de Liquidació en concepte de Participació en ingressos de l'Estat de l'exercici 2022. A l'actualització de preus dels serveis del conveni del Contracte Programa amb la Generalitat. I a la transferència al voltant d'un milió d'euros que ha de fer la Generalitat a l'Ajuntament per sentència judicial referent al finançament de les escoles bressol.

Pel que fa a les subvencions de capital, el capítol 7 disminueix un 37,68% respecte l'any 2023. En aquest concepte hi ha el Programa d'Actuacions de Millora Urbana i Social (PAMUS), finançat per l'Àrea Metropolitana de Barcelona, i els fons europeu gestionats per l'Estat, entre d'altres.

Atès que en aquestes dates, l'Estat no ha aprovat els seus Pressupostos Generals, a partir de l'1 de gener entrarà en vigor els Pressupostos prorrogats de l'any 2023, per tant la previsió de la bestreta que reben els municipis per transferències en la participació dels ingressos de l'Estat per a l'any 2024 és la mateixa que s'ha transferit en el 2023. Excepte en concepte de Liquidació de la PIE de l'any 2022 que s'ha previst el 25% del Fons complementari de finançament de l'any 2023.

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 32.019.038 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 2024 l'entitat té previst concertar operacions de crèdit a llarg termini per import de 5.951.891 d'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 2024 ascendeix a 106.425.703 euros, i augmenta un 2,43 % respecte al pressupost del 2023.

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 2023 i 2024 queden reflectides en la taula següent:

CAPÍTOLS	2024	2023	Variació en €	Variació en %	% s/total 2024
1. Despeses de personal	41.769.554,00	39.562.201,00	2.207.353,00	5,58%	39,25%
2. Compres de béns i serveis	36.831.948,00	34.975.436,00	1.856.512,00	5,31%	34,61%
3. Despeses financeres	611.000,00	205.002,00	405.998,00	198,05%	0,57%
4. Transferències corrents	10.374.644,00	9.907.587,00	467.057,00	4,71%	9,75%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	89.588.146,00	84.651.226,00	4.936.920,00	5,83%	84,18%
6. Inversions reals	14.459.721,00	15.107.428,00	-647.707,00	-4,29%	13,59%
7. Transferències de capital	1.113.836,00	3.475.502,00	-2.361.666,00	-67,95%	1,05%
Total despesa de capital	15.573.557,00	18.582.930,00	-3.009.373,00	-16,19%	14,63%
Total despesa no financera	105.161.703,00	103.234.156,00	1.927.547,00	1,87%	98,81%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%
9. Passius financers	1.264.000,00	670.000,00	594.000,00	88,66%	1,19%
Total despesa financera	1.264.000,00	670.000,00	594.000,00	88,66%	1,19%
TOTAL DESPESES	106.425.703,00	103.904.156,00	2.521.547,00	2,43%	100,00%

Classificat en capítols, la despesa màxima per operacions corrents (capítols 1 a 5) està prevista en 89.588.146 euros, representa el 84,18% del pressupost de l'Ajuntament, i augmenta un 5,83% respecte de l'exercici anterior.

La despesa corrent del pressupost del 2024, augmenta un total de 4.936.920 euros, es produeix un increment en tots els capítols, repartit de la forma següent:

augmenten:

- el capítol 1, de "Despeses de Personal" en un 5,58%, (+ 2.207.353 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 5,31% (+ 1.856.512 euros),
- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un 198% (+ 405.998 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 4,71% (+ 467.057 euros),

Les despeses de personal per l'any 2024, **Capítol 1**, són 41.769.554 euros. La despesa de personal s'incrementa en 2.207.353 euros, un 5,58% respecte de l'any 2023. Aquest increment inclou la previsió de pujada de les retribucions del personal al servei del sector públic, compromeses en els acord del Govern de l'Estat amb els Sindicats majoritaris pels Pressupostos dels anys 2022, 2023 i 2024, 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 principalment 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 d'altres.

Respecte el **Capítol 3**, els interessos dels préstecs i altres despeses financeres per a l'any 2024, sumen 611.000 euros, un 198% més que l'any 2023. La diferència es deu a la disposició de nous préstecs per finançar inversions.

Pel que fa a la despesa per **operacions de capital**, disminueix un 16,19% assolint l'import de 15.573.557 euros, i representa el 14,63% del pressupost. Les variacions als capítols d'operacions de

capital són les Inversions reals (**capítol 6**) presenten una disminució de 647.707 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2023, sent la previsió inicial per al pressupost 2024 de 14.459.721 euros.

Les transferències de capital, **Capítol 7**, la previsió inicial per al pressupost 2024 és de 1.113.836 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.

Per últim, l'amortització dels crèdits per operacions financeres, Capítol 9, incrementa respecte l'any anterior 594.000 euros, un 88,66%, pels crèdits concertats durant l'exercici 2022, en període de carència durant l'any 2023. La diferència s'explica perquè es va signar un préstec el 4t trimestre del 2022, que es començarà a amortitzar a l'any 2024.

Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2024 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 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 2024
01	Deute Públic	1.875.000
13	Seguretat i Mobilitat Ciutadana	10.962.987
15	Urbanisme i Espai Públic	8.130.333
16	Recollida Residus i Neteja viària	15.374.550
17	Medi Ambient	8.640.793
23	Protecció i Promoció Social	9.361.133
24	Foment de l'Ocupació	1.323.942
31	Sanitat	1.293.038
32	Educació	7.962.469
33	Cultura	6.066.067
34	Esports	4.047.206
41	Parc Agrari	218.925
43	Comerç, Turisme i Desenvolupament Econòmic	1.949.812
45	Entorn Natural	648.234
49	Comunicació i Radio Sant Boi	1.133.829
91	Òrgans de Govern	2.076.702
92	Serveis de Caràcter General	12.721.114
93	Administració Financera i Tributària	6.697.301
94	Transferències Altres Administracions Públiques	5.942.268

106.425.703

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	2024	2023	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Impostos directes	42.034.111,00	40.014.291,00	2.019.820,00	5,05%	33,00%
2. Impostos indirectes	3.381.708,00	3.451.312,00	-69.604,00	-2,02%	2,65%
3. Taxes, preus públics i altres inc	27.816.615,00	28.200.431,00	-383.816,00	-1,36%	21,84%
4. Transferències corrents	36.298.293,00	30.008.369,00	6.289.924,00	20,96%	28,49%
5. Ingressos patrimonials	3.978.342,00	4.105.588,00	-127.246,00	-3,10%	3,12%
Total ingressos corrents	113.509.069,00	105.779.991,00	7.729.078,00	7,31%	89,10%
6. Alienació inversions reals	180.000,00	360.000,00	-180.000,00	-50,00%	0,14%
7. Transferències de capital	6.594.584,00	10.261.121,00	-3.666.537,00	-35,73%	5,18%
Total ingressos de capital	6.774.584,00	10.621.121,00	-3.846.537,00	-36,22%	5,32%
Total ingresos no financers	120.283.653,00	116.401.112,00	3.882.541,00	3,34%	94,42%
8. Actius financers	204.000,00	198.000,00	6.000,00	0,00%	0,16%
9. Passius financers	6.906.541,00	9.242.930,00	-2.336.389,00	0,00%	5,42%
Total ingresos financers	7.110.541,00	9.440.930,00	-2.330.389,00	0,00%	5,58%
TOTAL INGRESSOS	127.394.194,00	125.842.042,00	1.552.152,00	1,23%	100,00%

CAPÍTOLS	2024	2023	Variació en €	Variació en %	% s/total 2023
1. Despeses de personal	56.359.211,00	53.452.240,00	2.906.971,00	5,44%	44,48%
2. Compres de béns i serveis	40.953.850,00	40.440.922,00	512.928,00	1,27%	32,32%
3. Despeses financeres	952.665,00	440.757,00	511.908,00	116,14%	0,75%
4. Transferències corrents	10.164.170,00	9.697.113,00	467.057,00	4,82%	8,02%
5. Fons de contigència	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Total despesa corrent	108.430.896,00	104.032.032,00	4.398.864,00	4,23%	85,58%
6. Inversions reals	15.472.371,00	16.586.550,00	-1.114.179,00	-6,72%	12,21%
7. Transferències de capital	1.113.836,00	3.475.502,00	-2.361.666,00	-67,95%	0,88%
Total despesa de capital	16.586.207,00	20.062.052,00	-3.475.845,00	-17,33%	13,09%
Total despesa no financera	125.017.103,00	124.094.084,00	923.019,00	0,74%	98,67%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%
9. Passius financers	1.687.578,00	1.147.889,00	539.689,00	47,02%	1,33%
Total despesa financera	1.687.578,00	1.147.889,00	539.689,00	47,02%	1,33%
TOTAL DESPESES	126.704.681,00	125.241.973,00	1.462.708,00	1,17%	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 2024, per un import total de 127.394.194 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 1,23% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior (125.842.042 euros).

El volum d'ingressos corrents s'estima en 113.509.069 euros i repressenta el 89,10% del pressupost total d'ingressos consolidat. Augmenta en 7.729.078 euros respecte de l'exercici anterior (105.779.991 euros).

Els ingressos de capital, més les operacions financeres, destinades a inversions, s'elevan a 13.885.125 euros, i representen el 10,90% del pressupost total d'ingressos consolidat.

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 126.704.681 euros durant l'exercici econòmic 2024, que incrementa un 1,17% respecte l'import de l'exercici anterior.

De l'import total, es destinen 108.430.896 euros a despeses corrents, és a dir un 85,58% del pressupost, i un 4,23% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'elevan a 16.586.207 euros, que signifiquen un 13,09% del pressupost i un 17,33% menys que l'any anterior.

Sant Boi de Llobregat,

Salut González Martín
Tinent d'Alcaldia de l'Àrea d'Aliances i Govern Intern.