



MEMÒRIA DEL PRESSUPOST

Memòria explicativa del contingut del pressupost de l'exercici 2017 del municipi de SANT BOI DE LLOBREGAT, que s'acompanya a l'esmentat pressupost en compliment del manament expressat a l'art. 168.1 a) del Text Refós de la Llei Reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), i a l'art.18.1 a) del Reial Decret 500/1990, pel que es despleguen els continguts d'aquella en matèria de pressupostos.

I. 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 TRLRHL i a l'art. 18.1 del RD 500/1990:

1. Liquidació del Pressupost del exercici 2015 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2016.
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 2017.
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 han 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 pressupost, a l'igual que els de les societats mercantils 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 TRLRHL 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 pressupost 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.

II. MAGNITUDS GLOBALES DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT

El pressupost que s'acompanya correspon al de l'exercici 2017 de l'Entitat Local Municipal, i de les Societats Mercantils CORESSA, CLAUS i IGUALSSOM.

Capítol	Descripció	Consolidat	
		TOTAL	
I	Impostos directes	37.749.177,00	42,29%
II	Impostos indirectes	2.309.237,00	2,59%
III	Taxes i altres ingressos	19.350.764,00	21,68%
IV	Transferències corrents	22.428.037,00	25,12%
V	Ingressos patrimonials	2.580.490,00	2,89%
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	84.417.705,00	
VI	Alienació inversions reals	1.765.000,00	1,98%
VII	Transferències de capital	2.443.897,00	2,74%
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	4.208.897,00	
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	88.626.602,00	
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00%
IX	Variació passius financers	643.595,00	0,72%
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	643.595,00	
	TOTAL PRESSUPOST	89.270.197,00	

L'estat d'ingressos consolidat del pressupost recull l'estimació del que es preveu liquidar durant l'exercici 2017 per un import global de 89.270.197,00 euros. Aquesta xifra representa una disminució d'un 4,35% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior.

El volum d'ingressos corrents s'estima en 84.417.705,00 euros que es un 94,56% del pressupost consolidat, quantitat inferior en 1.315.788,00 euros respecte a l'exercici anterior.

Els ingressos destinats a inversions s'elevan a 4.874.492,00 euros, signifiquen un 5,46% del pressupost.

En l'estat de despeses del pressupost consolidat es consignen unes despeses màximes de 88.456.999,00 euros durant l'exercici econòmic, que representa un 4,39% de disminució sobre la xifra a l'exercici anterior.

Capítol	Descripció	Consolidat	
		TOTAL	
I	Despeses de personal	41.574.055,00	47,00%
II	Compres de béns i serveis	29.082.786,00	32,88%
III	Despeses financeres	887.212,00	1,00%
IV	Transferències corrents	8.173.553,00	9,24%
V	Fons Contingència	20.000,00	0,02%
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	79.737.606,00	
VI	Inversions reals	4.874.492,00	5,51%
VII	Transferències de capital	0,00	0,00%
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	4.874.492,00	
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	84.612.098,00	
VIII	Variació actius financers	1,00	0,00%
IX	Variació passius financers	3.844.900,00	4,35%
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	3.844.901,00	
	TOTAL PRESSUPOST	88.456.999,00	

D'aquesta dotació es destinen 79.737.606,00 euros per despeses corrents, és a dir un 90,14% del pressupost i un 0,41% menys que l'any passat. Les despeses de capital s'elevan a 4.874.492,00 euros, que signifiquen un 5,51% del pressupost i un 41,47 % menys que l'any anterior.

III. FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST

Els ingressos corrents, cobreixen les despeses corrents, les amortitzacions del deute viu i part de les operacions de capital.

Els 4.874.492,00 euros de operacions de capital del pressupost de despeses es financen amb:

- amb alienació d'inversions de 1.765.000,00 euros, que es un 36,21% del total,
- amb transferències de capital de 2.443.897,00 euros que es un 50,14% del total,
- amb préstecs per 643.595,00 euros que es un 13,20% del total,
- i amb ingressos corrents de 22.000,00 euros que es un 0,45% del total.

IV. TRANSFERÈNCIES

1. Ingressos

Els ingressos previstos en concepte de transferències corrents suposa un total de 22.428.037 euros, un 0,857% menys respecte de l'any anterior.

2. Despeses

Els crèdits previstos a l'estat de despeses destinats a transferències corrents suposen un total de 8.173.553,00 euros, amb un augment del 4,81% respecte a l'any anterior.

V. VOLUMEN I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS D'INGRESSOS

1. Contingut i modificacions principals als capítols d'operacions corrents.

Els ingressos corrents disminueixen en 1.315.788,00 euros, un 1,53 meyns respecte de l'exercici 2016, concretament:

- el capítol 2, dedicat els "Impostos Indirectes" en un 4,15% (- 100.000,00 euros),
- el capítol 3 de taxes i altres ingressos en un 3,17% (- 634.246,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 0,85% (- 192.773,00 euros)
- el capítol 5, d'Ingressos Patrimonials en un 18,98% (- 604.546,00 euros).

i augmenten:

- el capítol 1, de "Impostos Directes" en un 0,57%, (+ 215.777,00 euros),

VI. VOLUM I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS DE DESPESES

1. Contingut i modificacions principals als capítols d'operacions corrents.

Els capítols de despeses corrents, practicament es mantenen en la mateixa quantia,

disminueixen un total de 332.241,00 euros (un 0,41% respecte de l'exercici 2016) repartit de la forma següent:

- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 2,57% (- 766.735,00 euros),
- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un 8,22% (- 79.470,00 euros),

i augmenta;

- el capítol 1, de "Despeses de Personal" en un 0,34%, (+ 138.975,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un 4,81% (+ 374.989,00 euros)

2. Contingut i modificacions principals al capítols d'operacions de capital.

Les Inversions Reals, Capítol 6, presenta una disminució de 2.014.159,00 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2016, sent la previsió inicial per al pressupost 2017 de 4.230.897,00 euros. Aquesta disminució es deguda principalment a la despesa prevista en l'exercici 2016 per l'adquisició d'elements i equips necessaris per a la implantació d'un sistema integral de recollida de residus municipals, despesa prevista en 3.690.844,00 euros. La quantitat definitiva destinada a inversions a l'exercici 2016 es podrà incrementar si s'obté superàvit pressupostari en la liquidació de l'exercici 2016.

Sant Boi de Llobregat, 12 de desembre del 2016

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

Juan Antonio Tamayo



