



MEMÒRIA DEL PRESSUPOST

Memòria explicativa del contingut del pressupost de l'exercici 2018 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 2016 i avanç de l'estat d'execució del Pressupost del 2017.
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 2018.
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 assenyala 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.

II. MAGNITUDS GLOBALES DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT

El pressupost que s'acompanya correspon al de l'exercici 2018 de l'Entitat Local Municipal, i de les Societats Mercantils CORESSA, CLAUS i IGUALSSOM.

Capítol	Descripció	Consolidat	
		TOTAL	
I	Impostos directes	38.096.880,00	42,31%
II	Impostos indirectes	2.527.628,00	2,81%
III	Taxés i altres ingressos	20.605.279,00	22,89%
IV	Transferències corrents	22.119.290,00	24,57%
V	Ingressos patrimonials	2.760.132,00	3,07%
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	86.109.209,00	
VI	Alienació inversions reals	860.000,00	0,96%
VII	Transferències de capital	2.445.418,00	2,42%
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	3.305.418,00	
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	89.414.627,00	
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00%
IX	Variació passius financers	612.040,00	0,68%
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	612.040,00	
	TOTAL PRESSUPOST	90.026.667,00	

Capítol	Descripció	Consolidat	
		TOTAL	
I	Despeses de personal	42.379.416,00	47,22%
II	Compres de béns i serveis	30.224.326,00	33,68%
III	Despeses financeres	757.628,00	0,84%
IV	Transferències corrents	8.044.167,00	8,96%
V	Fons Contingència	1.000,00	0,00%
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	81.406.537,00	
VI	Inversions reals	3.940.575,00	4,39%
VII	Transferències de capital	128.600,00	0,14%
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	4.069.175,00	
	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	85.475.712,00	
VIII	Variació actius financers	1,00	0,00%
IX	Variació passius financers	4.276.167,68	4,76%
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	4.276.168,68	
	TOTAL PRESSUPOST	89.751.880,68	

L'estat del pressupost d'ingressos consolidat, recull l'estimació del que es preveu liquidar durant l'exercici 2018, per un import total de 90.026.667,00 euros. Aquesta xifra representa un increment d'un 0.85% respecte els ingressos previstos a l'exercici anterior.

El volum d'ingressos corrents s'estima en 86.109.209,00 euros que es un 95,65% del pressupost consolidat total, quantitat superior en 1.691.504,00 euros respecte a l'exercici anterior.

Els ingressos de capital, inclosos els préstecs, destinats a inversions s'elevan a 3.917.458,00 euros, signifiquen un 4,35% del pressupost consolidat total.

En l'estat del pressupost de despeses consolidat, es consignen unes despeses màximes de 89.751.880,68 euros durant l'exercici econòmic, que representa un 1,46% de d'increment sobre l'import de l'exercici anterior.

D'aquesta dotació es destinen 81.406.537,00 euros a despeses corrents, és a dir un 90,70% del pressupost, i un 2,09% més que l'any passat. Les despeses en inversions s'elevan a 4.069.175,00 euros, que signifiquen un 4,53% del pressupost i un 16,52 % 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 4.069.175,00 euros d'operacions de capital del pressupost de despeses es financen amb:

- alienació d'inversions de 860.000,00 euros, que es un 21,13% del total,
- transferències de capital de 2.445.418,00 euros que es un 60,10% del total,
- préstecs per 612.040 euros que es un 15,04% del total,
- i ingressos corrents per 151.717,00 euros que es un 3,73% del total.

IV. TRANSFERÈNCIES

1. Ingressos

Els ingressos previstos en concepte de transferències corrents suposa un total de 22.119.290,00 euros, un 1,38% menys respecte de l'any anterior.

2. Despeses

Els crèdits previstos a l'estat de despeses destinats a transferències corrents suposen un total de 8.044.167,00 euros, amb una disminució del 1,58% 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 augmenten en 1.691.504,00 euros, un 2% més respecte de l'exercici 2017, concretament:

- el capítol 1, de "Impostos Directes" en un 0,92%, (+ 347.703,00 euros),
- el capítol 2, dedicat als "Impostos Indirectes" en un 9,46% (+ 218.391,00 euros),
- el capítol 3 de taxes i altres ingressos en un 6,48% (+ 1.254.515,00 euros),
- el capítol 5, d'Ingressos Patrimonials en un 6,96% (+ 179.642,00 euros).

i disminueix:

- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un -1,38% (- 308.747,00 euros)

VI. VOLUM I VARIACIONS DELS CAPÍTOLS DE DESPESES

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

Els capítols de despeses corrents, augmenten un total de 1.668.931,00 euros (un 2,09% respecte de l'exercici 2017) repartit de la forma següent:

- el capítol 1, de "Despeses de Personal" en un 1,94%, (+ 805.361,00 euros),
- el capítol 2, de "Compres de Bens i Serveis" en un 3,93% (+ 1.141.540,00 euros),

i disminueixen;

- el capítol 3, de "despeses Financeres", en un -14,61% (- 129.584,00 euros),
- el capítol 4, de "Transferències Corrents" en un -1,58% (- 129.386,00 euros),

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

Les Inversions reals (Capítol 6), presenten una disminució de 933.917,00 euros respecte a la previsió inicial de l'exercici 2017, sent la previsió inicial per al pressupost 2018 de 3.940.575,00 euros. Aquesta disminució es deguda principalment a la variació prevista en l'exercici 2017 en concepte d' "Expropiacions i adquisicions de patrimoni" - 652.000 i en "Millora de l'enllumenat públic" -550.000. La quantitat definitiva destinada a inversions a l'exercici 2018 es podrà incrementar si s'obté superàvit pressupostari en la liquidació de l'exercici 2017.

Sant Boi de Llobregat, 29 de novembre del 2017



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

Juan Antonio Tamayo

