Ajuntament
de Sant Quirze
del Vallès

INFORME ECONÒMIC FINANCER

Pressupost 2020

Es formula el present informe per donar compliment a allò que disposa l'article 168.1.e) del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), respecte de la proposta d'aprovació inicial de l'expedient de pressupostos per a l'exercici 2020.

El seu objecte és el d'exposar les bases emprades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a fer front al compliment de les obligacions exigibles i de les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament pressupostari.

DESCRIPCIÓ GENERAL

- **Imports i variacions**

1. El Pressupost de la Corporació Municipal es composa del pressupost corresponent a l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès i del pressupost de la societat municipal COMU Sant Quirze del Vallès S.L., essent aquesta societat municipal participada amb el 100% de capital per part de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès. Per tant, ambdós consolidaran com a pressupost a la totalitat de les seves operacions, ajustant les operacions comunes previstes.

2. La xifra assolida en la consolidació pressupostària és, per als ingressos i per a les despeses de 22.176.006,61 euros, preveient una aprovació en equilibri pressupostari. Respecte l'exercici 2019, aprovat amb uns ingressos de 21.149.040,18 euros i despeses de 21.148.989,77 euros, s'observa un increment del 4,855 % i del 4,856 %, respectivament.

3. En quant al pes de cadascun dels ens sobre la totalitat del pressupost consolidat, en termes relatius, tenim que per a l'Ajuntament representa un 96,73 % i els de la societat municipal un 3,76 %, amb uns ajustaments del 0,49 %.

   Respecte l'exercici 2019, la variació produïda ve determinada per l'increment del 4,70 % del pressupost de l'Ajuntament, i l'increment en el de la societat municipal d'un 7,64 % en els ingressos i del 7,64 % per a les despeses.

4. En termes absoluts, les previsions per a l'exercici 2020 són, en quant a ingressos i despeses, de 21.450.458,18 euros per al pressupost de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès i, en concepte d'ingressos i despeses, s'assoleix els 834.614,75 euros per a la societat municipal.

- **Ajustaments**

Les operacions vinculades entre les dues entitats que conformen el pressupost de la Corporació municipal, suposen un 0,49 % i ascendeixen a -109.066,32 euros. Aquest import és lleugerament superior al de l'exercici 2019, i el diferents conceptes que el composen són els que es detallen a continuació:

- Tributs: -23.061,13 €

  Correspon a la totalitat que la societat paga a l'Ajuntament en concepte d'Impost sobre Béns Immobles i Taxa per la recollida d'escombraries.

- Transferències corrents: -22.005,19 €

  Subvencions de la Diputació de Barcelona pel Servei d'Intermediació i de la Generalitat per a l'Oficina Local d'Habitatge, de les quals és l'ens executor la societat municipal i que ingressa l'Ajuntament.

- Ingressos patrimonials: -64.000,00 €

Es tracta de la totalitat d'imports per lloguer i despeses comunitàries que l'Ajuntament paga a la societat municipal, d'acord amb el detall següent:

- Lloguer local C. Clementina Arderiu, 3 --------- 10.800,00 €
- Despeses comunitàries C. C. Arderiu, 3 -------- 1.900,00 €
- Despeses comunitàries Local Can Tuset ------ 11.300,00 €
- Lloguers pisos Benestar Social ---------- 40.000,00 €

INGRESSOS	AJUNTAMENT	COMU	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
I. IMPOSTOS DIRECTES	11.824.000,00	0,00	-23.061,13	11.800.938,87
II. IMPOSTOS INDIRECTES	370.000,00	0,00		370.000,00
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.651.300,00	17.000,00		2.668.300,00
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.158.403,79	22.005,19	-22.005,19	5.158.403,79
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	264.500,00	371.400,00	-64.000,00	571.900,00
VI. ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00	57.900,00		57.900,00
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	398.650,00	134.709,56		533.359,56
IX. PASSIUS FINANCERS	783.604,39	231.600,00		1.015.204,39
TOTAL INGRESSOS	21.450.458,18	834.614,75	-109.066,32	22.176.006,61
	96,73%	3,76%	-0,49%	100,00%

DESPESES	AJUNTAMENT	COMU	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
I. PERSONAL	9.425.415,88	171.869,60		9.597.285,48
II. BÉNS I SERVEIS	8.569.051,85	87.218,19	-109.066,32	8.547.203,72
III. DESPESES FINANCERES	85.500,00	56.142,39		141.642,39
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	954.333,86	0,00		954.333,86
VI. INVERSIONS REALS	1.866.810,00	289.500,00		2.156.310,00
VII. TRANSFERÈNCIES CAPITAL	33.000,00	0,00		33.000,00
IX. PASSIUS FINANCERS	516.346,59	229.884,57		746.231,16
TOTAL DESPESES	21.450.458,18	834.614,75	-109.066,32	22.176.006,62
	96,73%	3,76%	-0,49%	100,00%

DESCRIPCIÓ I ANÀLISI DELS INGRESSOS

El pressupost de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès per a l'exercici 2020 preveu un increment global dels ingressos del 4,70 %, la qual cosa es tradueix en 21.450.458,18 euros, front els 20.487.132,55 euros de 2019, amb una diferència en termes absoluts de 963.325,63 euros, segons les consideracions que a continuació es detallen.

INGRESSOS	2019	2020	Diferència	Variació %
I. IMPOSTOS DIRECTES	11.284.000,00	11.824.000,00	540.000,00	4,79%
II. IMPOSTOS INDIRECTES	270.000,00	370.000,00	100.000,00	37,04%
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.507.800,00	2.651.300,00	143.500,00	5,72%
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.106.780,59	5.158.403,79	51.623,20	1,01%
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	283.900,00	264.500,00	-19.400,00	-6,83%
VI. ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	466.651,96	398.650,00	-68.001,96	-14,57%
IX. PASSIUS FINANCERS	568.000,00	783.604,39	215.604,39	37,96%
TOTAL INGRESSOS	20.487.132,55	21.450.458,18	963.325,63	4,70%

- **Ingressos per Operacions Corrents**

CAPÍTOL I: Impostos directes (IBI, IVTM, IIVTNU, IAE)

Les previsions per a aquest capítol tenen una variació relativa de 4,79 %, que representa un increment de 540.000 euros.

La base principal per al càlcul de les previsions ha estat el criteri d'execució i recaptació que la comptabilitat reflecteix, atenent també l'evolució dels padrons en els diferents conceptes i que es concreta de la manera següent:

- Impost sobre Béns Immobles (IBI). La variació prevista està motivada en la modificació de l'ordenança fiscal, mitjançant la qual s'ha aprovat l'increment del tipus impositiu del 0,5464 al 0,5682, així com la determinació de tipus impositius diferenciats per béns immobles amb categoria d'ús comercial, industrial i oficines, quedant determinat en el tipus 0,6900. Aquest tipus diferenciat només afectaran al 10% dels immobles d'aquestes categories que tenen major valor cadastral. Per tant, a fi i efecte de determinar la previsió consignada, s'ha realitzat

una simulació del padró del 2019 tot observant les modificacions introduïdes per la nova ordenança fiscal.

- Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM). No es preveu cap variació, de forma que es manté la previsió de 1.330.000,00 euros per a l'exercici 2019.

- Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU). La variació en aquest concepte és d'un decrement del 9,09 %, que en termes absoluts representen 150.000,00 euros. Malgrat no tenir caràcter periòdic, es pot remarcar que l'estat d'execució de l'exercici 2019 mostra un reconeixement de drets per sota de la previsió realitzada. També cal advertir de l'aleatorietat d'aquesta figura i de la fragilitat jurídica a la que es troba sotmesa, tal i com adverteix la intervenció municipal en l'informe del pressupost.

- Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE). En aquest concepte s'ha previst un increment del 23,46 %, motivat bàsicament per l'increment dels coeficients de situació aprovats en l'ordenança fiscal d'aquest informe, referida a l'exercici 2020. A tal efecte, per determinar la consignació de la previsió imputada, també s'ha realitzat una simulació del padró actual, tot tenint en compte els nous coeficients.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
11300	Impost sobre béns immobles - naturalesa urbana	7.494.000,00	7.994.000,00	500.000,00	6,67
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	1.330.000,00	1.330.000,00	0,00	0,00
11600	Impost sobre l'increment del valor terr. n. u.	1.650.000,00	1.500.000,00	-150.000,00	-9,09
13000	Impost sobre act. econòmiques	810.000,00	1.000.000,00	190.000,00	23,46
Total Capítol 1 Impostos directes.		**11.284.000,00**	**11.824.000,00**	**540.000,00**	**4,79**

CAPÍTOL II: Impostos indirectes (ICIO)

Aquest Capítol recull el concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, el qual s'ha previst per a l'exercici 2020 amb un import de 370.000,00 euros, envers el 270.000,00 euros previstos l'exercici 2019, la qual cosa representa un increment relatiu del 37,04 % o de 100.000 euros si parlem en termes absoluts. L'increment d'aquesta previsió està motivat, bàsicament, pel nivell d'execució obtingut durant l'exercici 2019 i per l'informe que ha realitzat el cap de l'àrea de Territori, ecologia urbana i espai públic.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
29000	Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres	270.000,00	370.000,00	100.000,00	37,04
Total Capítol 2 Impostos indirectes		**270.000,00**	**370.000,00**	**100.000,00**	**37,04**

CAPÍTOL III: Taxes i altres Ingressos

La variació prevista pel total del Capítol és un increment del 5,72 %. En termes absoluts, es passa d'unes previsions per a l'exercici 2019 de 2.507.800,00 euros a 2.651.300,00 euros, sent la variació de 143.500,00 euros.

La composició dels conceptes que integren aquest Capítol comprenen, per una banda les Taxes i Preus Públics, que tenen el caràcter de prestació de serveis, amb un pes sobre el total del 88,04 %, per import de 2.334.300,00 euros, mentre la resta d'ingressos representa un 11,96 %, per import de 317.000,00 euros.

En relació a les Taxes, s'ha de remarcar la importància del concepte de la Taxa per la prestació del servei de recollida d'escombraries i gestió de residus municipals, que suposa el 45,83 % d'aquest apartat i, a més a més, és una figura tributària de caràcter recorrent i constant en el temps, sense perjudici de l'aleatorietat que aporten els beneficis fiscal, pel que la previsió s'ha calculat tenint en compte el padró de l'exercici 2019. Tot i això cal posar de manifest que la variació o increment més important es concentra en el concepte de 32100, per tramitació de llicències urbanístiques, previsió que està en consonància amb el previst amb l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres que ja hem comentat. Per a la resta de conceptes, i tenint en compte que no s'han produït modificacions en les quotes i tarifes de les diferents ordenances fiscals que els regulen, les previsions es veuen adaptades a l'execució per l'efectiva prestació dels diversos serveis.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
	Total taxes i preus públics	2.229.800,00	2.334.300,00	104.500,00	4,69
	Altres ingressos	278.000,00	317.000,00	39.000,00	14,03
Total Capítol 3 Taxes, preus públics i altres ingressos.		**2.507.800,00**	**2.651.300,00**	**143.500,00**	**5,72**

CAPÍTOL IV: Transferències Corrents

La variació percentual del present Capítol és poc significatiu amb un 0,77 % d'increment del pressupost previst per a l'exercici 2020, sobre les previsions per a 2019, passant d'un total de 5.106.780,59 euros a 5.158.403,79 euros.

L'increment presenta disparitat en els diferents conceptes, que es concreten de la forma següent:

- La participació en els Tributs de l'Estat es preveu per a 2020 amb un increment del 3,19 % sobre el darrer exercici, mentre el Fons Català de Cooperació Local es manté en la mateixa quantia.

- Les transferències previstes des de la Generalitat de Catalunya presenten un decrement del -8,88 %, que representa un import de -18.500,00 euros.

- Les transferències corresponents a la Diputació de Barcelona es redueixen en un -12,54 %, que representen –81.531,21 euros. Les dotacions previstes coincideixen, bàsicament, amb el programes de línies de subvenció que la Diputació ofereix mitjançant catàleg.

- Les subvencions provinents d'altres ajuntaments, corresponen a línies de subvenció supramunicipal, on l'Ajuntament participa com administració col·laboradora en el programa que correspongui. Com a regla general, en el moment de sol·licitar la subvenció es determina el grau de participació de cada administració participant i quan es confirma l'atorgament es formalitza un conveni on s'estableixen els drets i obligacions de les parts. Les previsions d'ingrés d'aquestes línies ascendeix a 70.520,00 euros, augmentant-se en 5.000,00 euros respecte el 2019, i les previsions consignades pertanyen a programes que es formalitzaran amb els seus corresponents convenis.

- Les subvencions del Consell Comarcal i altres subvencions incrementen les previsions un total de 17.500,00 euros, corresponent bàsicament a les línies de finançament pel servei de benestar i el seu increment està motivat pel nivell de reconeixement de drets obtinguts durant l'exercici 2019. No obstant això, cal advertir que l'Ajuntament en breu passarà a ser municipi amb una població de dret que superarà els 20.000 habitants, pel que el servei de benestar passarà a ser àrea bàsica i el sistema de finançament canviarà.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
42000	Participació en els Tributs de l'Estat	3.653.345,59	3.770.000,00	116.654,41	3,19
45001	Participació Fons Català de Cooperació Local	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00
450/1	Resta subvencions comunitat autònoma	208.300,00	189.800,00	-18.500,00	-8,88
461	Subvencions Diputació de Barcelona	650.415,00	568.883,79	-81.531,21	-12,54
462	Subvencions d'altres Ajuntaments	65.520,00	70.520,00	5.000,00	7,63
465	Subvenció Consell Comarcal	249.200,00	279.200,00	17.500,00	7,02
Total Capítol 4 Transferències corrents.		**5.106.780,59**	**5.158.403,79**	**39.123,20**	**0,77**

CAPÍTOL V: Ingressos Patrimonials

La variació en el total del Capítol és de -0,07 %, que representa un import de -19.400,00 euros, al passar d'unes previsions de 283.900,00 euros per a 2019 a 264.500,00 euros per al 2020.

Aquesta reducció es produeix fonamentalment en el concepte de concessions administratives on les previsions passen de 104.000,00 euros en l'exercici 2019 a 85.000,00 euros per a 2020. Aquesta disminució està motivada, bàsicament, per la resolució de la concessió de la benzinera ubicada al Passeig Colomer, altrament el concepte d'interessos de dipòsit també es deixa a zero perquè els tipus d'interès, marcats per la política monetària de Banc Central Europeu, estan per sota de zero i no s'espera que puguin canviar a mig curt termini. La resta de conceptes mantenen les seves previsions perquè pel 2019 s'espera, com la resta d'anys, que s'assoleixi sense dificultat les quantitats previstes. Finalment, només s'informa de l'aparició d'un nou concepte, corresponent al cànon de la concessió per la recollida de roba usada, valorat per 1.000 euros.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
52000	Interessos de Dipòsit	1.400,00	0,00	-1.400,00	-1,00
54100	Arrendaments de finques urbanes.	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
55000	Concessions administratives	104.000,00	85.000,00	-19.000,00	-0,18
55001	Cànon de l'aigua	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
55002	Cànon concessionari Esports	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
55901	Comercialització vidre i envasos	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00
55902	Comercialització aparells elèctrics	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
55903	Comercialització energia	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
55904	Comercialització recollida roba usada i calçat	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00
Total Capítol 5 Ingressos patrimonials.		**283.900,00**	**264.500,00**	**-19.400,00**	**-0,07**

- **Ingressos per Operacions de Capital**

CAPÍTOL VII: Transferències de Capital

L'import del Capítol mostra un descens en les previsions de 29,65 %, per import de 168.001,96 euros.

Pels diferents conceptes, les subvencions de la Generalitat presenten un increment de 49.000,00 euros en l'exercici 2019 a 131.250,00 euros per a 2020, mentre les subvencions de la Diputació presenten una reducció de -234.251,96 euros, passant d'unes previsions de 501.651,96 euros per a 2019 a 267.400,00 euros per a l'exercici 2020. Les previsions realitzades corresponen a les línies de subvenció del Pla únic d'obres i serveis de Catalunya i les meses de concertació de la Diputació. Sigui com sigui la disponibilitat de les aplicacions que aquest conceptes donen finançament queda totalment condicionada al seu atorgament.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
750	Subvencions Generalitat	49.000,00	131.250,00	82.250,00	167,86
761	Subvencions Diputació de Barcelona	501.651,96	267.400,00	-234.251,96	-46,70
76600	Subvenció AMTU	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00
Total Capítol 7 Transferències de capital.		**566.651,96**	**398.650,00**	**-168.001,96**	**-29,65**

CAPÍTOL IX: Passius Financers

Es preveu en aquest Capítol la contractació de crèdit bancari amb entitats financeres, per import de 783.604,39 euros per al finançament d'inversions i que respecte l'exercici anterior s'ha incrementat en un 37,96 %.

Econòmic	Denominació	2019	2020	Variació import	Variació %
91301	Préstecs a llarg termini per a inversions	568.000,00	783.604,39	215.604,39	37,96
Total Capítol 9 Passius financers		**568.000,00**	**783.604,39**	**215.604,39**	**37,96**

DESCRIPCIÓ I ANÀLISI DE LES DESPESES

El total de les despeses previstes en el pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2020 és de 21.450.458,18 euros, amb un increment de les previsions sobre l'exercici anterior del 4,70 %, que presentava la quantitat de 20.487.132,55 euros.

Tal com s'expressava a l'apartat dels ingressos, la xifra neta d'aquest increment és de -963.325,63 euros, d'acord amb la taula següent:

DESPESES	2019	2020	Diferència	Variació %
I. PERSONAL	8.876.106,04	9.425.415,88	549.309,84	6,19%
II. BÉNS I SERVEIS	8.317.813,85	8.569.051,85	251.238,00	3,02%
III. DESPESES FINANCERES	85.500,00	85.500,00	0,00	0,00%
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	903.456,49	954.333,86	50.877,37	5,63%
VI. INVERSIONS REALS	1.457.601,96	1.866.810,00	409.208,04	28,07%
VII. TRANSFERÈNCIES CAPITAL	13.000,00	33.000,00	20.000,00	153,85%
IX. PASSIUS FINANCERS	833.654,21	516.346,59	-317.307,62	-38,06%
TOTAL DESPESES	20.487.132,55	21.450.458,18	963.325,63	4,70%

La variació percentual més rellevant es troba en el Capítol VII de Transferències de Capital, amb un 153,85 %, malgrat la variació en l'import és tan sols de 20.000,00 euros, ja que el pes del capítol sobre el total del pressupost és poc significatiu.

En termes absoluts, les variacions més importants es troben al Capítol I de Personal, amb un augment de 549.309,84 i en els increments de capítols II i VI per import de 251.238,00 euros i 409.208,04 euros, respectivament.

El càlcul dels diferents Capítols es descriu a continuació.

- **Despeses per Operacions Corrents**

CAPÍTOL I: Personal

La dotació d'aquest Capítol respon a les places descrites a l'annex de personal, on es detalla la composició en el percentatge d'ocupació que es considera que hauran de tenir durant l'exercici 2020, així com altres conceptes salarials i no salarials continguts en el mateix annex.

La quantitat pressupostada i els criteris d'aplicació es descriuen a l'annex de personal i presenten un increment del 6,19 % respecte el 2019, per tant la quantitat de 549.309,84 euros en termes absoluts. Aquest increment està motivat, fonamentalment, per

l'adequació de diferents llocs de treball i per la previsió en la creació de nous, tot i que aquests no consten detallats en l'annex de personal perquè la seva valoració ha d'estar subjecta a negociació col·lectiva. Tot i així, s'ha previst una dotació d'uns 417.024,36 euros per a la creació d'aquests nous llocs. Cal advertir però, que en el moment que aquests llocs estiguin creats i s'hagi fet la seva corresponent provisió de forma definitiva provocarà, de facto, la necessitat, de forma indeterminada, de la dotar aquests imports en els expedients de pressupostos futurs.

CAPÍTOL II: Béns i Serveis

L'import consignat en aquest Capítol per a l'exercici 2020 és de 8.569.051,85 euros, amb un increment de la previsió de 251.238,00 euros respecte els 8.317.813,85 euros de l'exercici 2019, que representa un 3,02 %.

Les quantitats compromeses contractualment dels diferents serveis s'han dotat d'acord amb les peticions realitzades, així com aquelles variables de caràcter ordinari que han considerat necessàries pel seu adequat funcionament. En definitiva, un cop assegurat els crèdits compromesos provinents d'exercicis anteriors, s'ha atès les demandes dels diferents serveis per la realització de projectes o programes de cada àmbit.

CAPÍTOL III: Despeses Financeres

La previsió per a aquest Capítol ascendeix un total de 85.500,00 euros per a l'exercici 2020, per tant no hi ha variació respecte l'exercici 2019.

Els càlculs i la informació sobre les condicions econòmiques, terminis i venciment de les operacions creditícies referents als imports consignats, venen detallats a l'annex d'endeutament incorporat a l'expedient del pressupost.

CAPÍTOL IV: Transferències Corrents

La dotació prevista és de 954.333,86 euros per a l'exercici 2020, amb un increment del 5,63 % sobre l'exercici 2019, dotat amb 903.456,49 euros, i una diferència, per tant, de 50.877,37 euros.

- **Despeses per Operacions de Capital**

CAPÍTOL VI: Inversions Reals

Les inversions pressupostades tenen un import de 1.866.810,00 euros per a l'exercici 2020. Sobre l'exercici 2019, que disposava una consignació de 1.457.601,96 euros, resulta un 28,07 % superior, 409.208,04 euros en termes absoluts

El detall dels projectes inclosos en aquest Capítol, així com el finançament previst, es troba incorporat a l'annex d'inversions de l'expedient del Pressupost.

CAPÍTOL VII: Transferències de Capital

L'import previst és de 33.000,00 euros per a l'exercici 2020, sobre l'import de 13.000,00 euros per a 2019, amb un increment relatiu del 153,85 %, 20.000,00 euros.

CAPÍTOL IX: Passius Financers

La dotació prevista és de 516.346,59 euros per a l'exercici 2020. Respecte els 833.654,21 euros per a 2019 es produeix una reducció de 317.307,62 euros, que suposa un -38,06 % ja que s'ha vist reduïda la càrrega financera, tal com es descriu a l'annex d'endeutament incorporat a l'expedient del Pressupost.

ANÀLISI DE MAGNITUDS

- **Equilibri Material**

Els ingressos corrents representen un total de 20.268.203,79 euros, quantitat suficient per a fer front a l'import corresponent a la despesa corrent i la devolució del deute de l'exercici, que ascendeix l'import de 19.550.6 48,18 euros. De tal forma, l'estalvi net és de 717.555,61 euros, donant compliment a l'equilibri material del pressupost per a l'exercici 2020.

INGRESSOS	2020
I. IMPOSTOS DIRECTES	11.824.000,00
II. IMPOSTOS INDIRECTES	370.000,00
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.651.300,00
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.158.403,79
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	264.500,00
	20.268.203,79

DESPESES	2020
I. PERSONAL	9.425.415,88
II. BÉNS I SERVEIS	8.569.051,85
III. DESPESES FINANCERES	85.500,00
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	954.333,86
IX. PASSIUS FINANCERS	516.346,59
	19.550.648,18
Equilibri brut	717.555,61

- **Estabilitat Pressupostària**

El Pressupost compleix el criteri d'estabilitat pressupostària, presentant una capacitat de finançament positiva per a atendre les despeses ordinàries amb ingressos de caràcter no financer, tal com es mostra en el quadre següent:

Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

INGRESSOS	2020
I. IMPOSTOS DIRECTES	11.824.000,00
II. IMPOSTOS INDIRECTES	370.000,00
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.651.300,00
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.158.403,79
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	264.500,00
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	398.650,00
TOTAL	20.666.853,79

DESPESES	2020
I. PERSONAL	9.425.415,88
II. BÉNS I SERVEIS	8.569.051,85
III. DESPESES FINANCERES	85.500,00
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	954.333,86
VI. INVERSIONS REALS	1.866.810,00
VII. TRANSFERÈNCIES CAPITAL	33.000,00
TOTAL	20.934.111,59
Estabilitat bruta	-267.257,80
Ajustaments	864.832,18
Capacitat finançament	597.574,38

Els ajustaments pertinents per arribar a la capacitat de finançament, en aquest cas, són els següents:

Recaptació Cap. 1 a 3	-474.074,47
Liquidació PIE's	241.709,35
Grau execució pressupost	1.166.508,61
Despeses pts. aplicació a pressupost	-79.383,70
Adquisicions amb pagament ajornat	272.000,00
Devolucions d'ingressos pts. imputar a pressupost	-261.927,61
Total ajustos pressupost 2019	864.832,18

CPISR-1 C Maria Cruz Blanco Garcia

Firmado digitalmente por CPISR-1 C Maria Cruz Blanco Garcia
Fecha: 2019.11.21 12:49:56 +01'00'