

**INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA
DEL PLA PARCIAL URBANÍSTIC
DEL SECTOR S-3 "EL CASTELL"
BANYERES DEL Penedès
Octubre 2.011**

ÍNDEX

1. Introducció
2. El Pla Parcial S-3 “El Castell”
3. L’ingrés corrent municipal
4. La despesa corrent municipal
5. L’ingrés de capital municipal
6. La despesa de capital municipal
7. Ràtios econòmics i financers municipals
8. Impacte econòmic del Pla Parcial S-3 “El Castell”
9. Balanç econòmic i financer del Pla Parcial S-3 “El Castell”

1. Introducció

El Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d’agost, pel qual s’aprova el Text refós de la Llei d’urbanisme, incorpora en el seu article 66 l’informe de sostenibilitat econòmica com a document integrant de la documentació dels plans parcials urbanístics.

Tenint en compte aquesta premisa, el present document dóna contingut a l’informe de sostenibilitat econòmica del Pla Parcial S-3 “El Castell”, avaluant i justificant la sostenibilitat econòmica vers l’impacte econòmic de la transformació urbanística en les finances públiques de l’administració competent, en aquest cas l’Ajuntament de Banyeres del Penedès.

Amb la finalitat d’acomplir aquest objectiu últim, el present informe de sostenibilitat econòmica s’estructura en els següents punts:

- Els principals paràmetres urbanístics del Pla Parcial S-3 que cal avaluar per tal d’estimar l’impacte econòmic de la seva transformació urbanística en la hisenda municipal de l’Ajuntament de Banyeres.
- L’anàlisi de les principals magnituds econòmiques i financeres de la hisenda municipal de l’Ajuntament de Banyeres durant l’últim trienni disponible (2.008 – 2.010) amb l’evolució de l’ingrés corrent i el seu ventall de components.
- L’evolució de la despesa corrent i els conceptes i partides que la configuren (la Despesa de personal, la Despesa en béns i serveis, la Despesa financera anual i la Despesa en transferències corrents).
- L’ingrés de capital municipal en els últims tres anys, focalitzant l’anàlisi en aquell ingrés dels capítols pressupostaris en els que el Pla Parcial S-3 pot tenir una major incidència (l’ingrés derivat de l’alineació d’inversions reals).
- La incidència que el Pla Parcial S-3 pot tenir en la despesa de capital.
- La capacitat per absorbir les futures obligacions derivades del desenvolupament del sector. Aquesta capacitat la mesurem mitjançant el comportament de les principals ràtios econòmiques i financeres (càrrega financera, estalvi net, marge d’autofinançament, etc.).
- L’impacte econòmic del Pla Parcial S-3 en les partides pressupostàries directament vinculades al desenvolupament del sector (s’estimen, entre d’altres, els ingressos municipals derivats dels impostos directes via IBIs i IAEs; impostos sobre vehicles de tracció mecànica, impostos indirectes via ICIOs, la despesa corrent en béns i serveis derivada del manteniment futur del sector, etc.).
- Les conclusions de l’informe de sostenibilitat econòmica del PP S-3 realitzant un balanç econòmic municipal de la transformació urbanística del Pla a curt, mig i llarg termini.

D’altra banda, el Decret 1/2010 també incorpora l’anàlisi de sostenibilitat econòmica de l’administració competent en la fase d’execució urbanística, amb la finalitat de fer el seguiment de les actuacions objecte d’execució. Aquesta tasca no és pròpia d’aquest document sinó que s’haurà de dur a terme en llur fase d’execució.

2. El Pla Parcial S-3 “El Castell”

Objectius i parametrització de la proposta

Tal i com s'esmenta en el document de memòria del Pla Parcial S-3, els objectius específics del Pla es resumeixen en:

- Entendre l'actuació com una prolongació del nucli urbà consolidat, unint el centre històric amb la perifèria, i no com una actuació aïllada.
- Crear espais públics que es corresponguin amb el nucli urbà en el que actuem (escala domèstica) en la zona més propera al centre del nucli i en la zona de més densitat residencial.
- Crear una zona verda que uneixi el Parc del Pujolet amb el Parc del Castell.
- Combinar diverses tipologies residencials que garanteixin l'ús de les zones públiques i la necessària diversitat social i urbana.

A partir d'això, es proposa:

- Una nova estructura viària que permeti connectar el sector interiorment i exteriorment.
- Ubicar la zona d'equipaments al límit sud-est que és la zona més propera al centre del nucli urbà i està en la mançana de més densitat residencial ja que conté la zona on hi haurà les edificacions plurifamiliars aïllades. Aquesta zona d'equipaments també articularà el nucli urbà existent i el nou creixement.
- La zona nord del sector es planteja com una prolongació del casc antic pel Camí de les Masies amb una tipologia d'edificació unifamiliar alineada a vial per donar continuïtat a les edificacions entre mitgeres. En aquesta zona es produeix un tall per a donar continuïtat a la zona verda que hem comentat anteriorment.
- La resta del sector es destinarà a edificacions unifamiliars en filera en franges entre sis i dotze habitatges amb façana de 5,50 metres i parcel·la mínima de 150 m² cadascuna.

El Pla Parcial S-3 “El Castell” engloba un total de 37.182,25 m² de sòl (3,72 hes.) amb 13.013 m² de sostre distribuït en diferents tipologies i usos urbanístics residencials i comercials. L'ordenació que proposa el Pla Parcial S-3 “El Castell” es resumeix en els paràmetres de la taula adjunta.

PARÀMETRES URBANÍSTICS PLA PARCIAL S-3 "EL CASTELL"

CARACTERÍSTIQUES DEL SÒL PÚBLIC I PRIVAT

SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR PPU-7	37.182,25 m ²	100,00%
-------------------------------	--------------------------	---------

SÒL PÚBLIC	SUPERFÍCIE (m ²)	PERCENT. (%)
EQUIPAMENTS	2.801,37	7,5342%
VERD PÚBLIC	4.037,79	10,8595%
SERVEIS TÈCNICS	233,70	0,6285%
VIALITAT	10.584,26	28,4659%
TOTAL SÒL PÚBLIC:	17.657,12	47,4880%

SÒL PRIVAT	SUPERFÍCIE (m ²)	PERCENT. (%)
RESIDENCIAL PLURIF. AÏLLADA (PB + 2PP)	2.799,64	7,5295%
RESIDENCIAL UNIF. CASES EN FILERA (PB + 1PP)	13.409,26	36,0636%
RESIDENCIAL UNIF. ALINEACIÓ A VIAL (PB + 2PP)	3.316,23	8,9189%
TOTAL SÒL PRIVAT:	19.525,13	52,5120%

QUADRE DE CARACTERÍSTIQUES DE SÒL PRIVAT

Unitat de zona	Tipologia edificatòria	Superfície m ² parcel·les	Nombre plantes	Nombre d'habitatges	Sostre edif. m ² per hab.	Sostre edif. total m ²
RUAV 1	Resid. unif. alineació a vial	2.183,18	PB+2PP	13	128,65	1.672,45
RUAV 2	Resid. unif. alineació a vial	1.133,05	PB+2PP	7	128,65	900,55
TOTAL:	Resid. unif. alineació a vial	3.316,23		20		2.573,00

Unitat de zona	Tipologia edificatòria	Superfície m ² parcel·les	Nombre plantes	Nombre d'habitatges	Sostre edif. m ² per hab.	Sostre edif. total m ²
RUCEF 1	Resid. unif. casa en filera	3.525,62	PB+1PP	20	108,00	2.160,00
RUCEF 2	Resid. unif. casa en filera	6.548,79	PB+1PP	40	108,00	4.320,00
RUCEF 3	Resid. unif. casa en filera	993,56	PB+1PP	6	108,00	648,00
RUCEF 4	Resid. unif. casa en filera	2.341,29	PB+1PP	14	108,00	1.512,00
TOTAL:	Resid. unif. casa en filera	13.409,26		80		8.640,00

Unitat de zona	Tipologia edificatòria	Superfície m ² parcel·les	Nombre plantes	Nombre d'habitatges	Sostre edif. m ² per hab.	Sostre edif. total m ²
RPA 1	Residencial plurif. aïllada	1.357,29	PB+2P	15	60,00	900,00
RPA 2	Residencial plurif. aïllada	1.442,35	PB+2P	15	60,00	900,00
TOTAL:	Residencial plurif. aïllada	2.799,64		30		1.800,00

TOTAL SUPERFÍCIE SÒL PRIVAT:	19.525,13			130		13.013,00
-------------------------------------	------------------	--	--	-----	--	-----------

Càrregues urbanístiques

El Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme estableix que l'administració actuant no participa de les càrregues d'urbanització dels terrenys amb aprofitament urbanístic que rep en compliment del deure de cessió de sòl amb aprofitament, el qual s'haurà de cedir ja urbanitzat.

En aquest sentit, i pel que fa a l'objectiu de l'informe de sostenibilitat econòmica que ens ocupa, resulta important esmentar que les despeses de capital que se'n poguessin derivar de la càrrega urbanística imputable al 10% de l'aprofitament urbanístic adjudicat a l'Ajuntament de Banyeres del Penedès desapareixen i no tenen cap impacte en la seva hisenda municipal.

Segons dades extretes de la Memòria del Pla Parcial S-3, la càrrega urbanística total del Pla, inclos l'IVA, s'estima en 2.814.901,56 €.

El cost aproximat de les obres d'urbanització complementàries es pot determinar segons el mètode d'estimació de metres quadrats de superfície de vial i zones verdes, que estableix el cost de les obres de pavimentació de vials (calçades, voreres i zones verdes), arbrat i mobiliari urbà.

	SUPERFÍCIE		PREU		TOTAL			
VIALS PP S-3	10.584,26	m ²	40,7550	€/ m ²	431.361,52	€	71.772.517	ptes.
CONNEXIÓ VIALS A I B	71,25	m ²	40,7550	€/ m ²	2.903,79	€	483.151	ptes.
ZONES VERDES	4.037,79	m ²	40,7550	€/ m ²	164.560,13	€	27.380.502	ptes.
PRESSUPOST D'EXEC. MATERIAL PAVIMENTACIÓ					598.825,44	€	99.636.170	ptes.
BENEFICI INDUSTRIAL (6%)					35.929,53	€	5.978.170	ptes.
DESPESES GENERALS (13%)					77.847,31	€	12.952.702	ptes.
TOTAL					712.602,28	€	118.567.042	ptes.
IVA (18%)					128.268,41	€	21.342.068	ptes.
PRESSUPOST D'EXEC. PER CONTRACTA					840.870,68	€	139.909.110	ptes.

El cost aproximat de les obres d'urbanització bàsica amb els serveis les podem veure a continuació:

	TOTAL				
XARXA D'AIGUA	100.324,10	€	16.692.526	ptes.	
CLAVEGUERAM	240.674,00	€	40.044.784	ptes.	
ENLLUMENAT	54.670,00	€	9.096.323	ptes.	
ELECTRIFICACIÓ	448.261,80	€	74.584.488	ptes.	
TELEFONIA	35.784,00	€	5.953.957	ptes.	
XARXA DE GAS	123.568,00	€	20.559.985	ptes.	
JARDINERIA	280.622,14	€	46.691.595	ptes.	
CONTENIDORS	62.360,00	€	10.375.831	ptes.	
SEGURETAT	59.540,60	€	9.906.722	ptes.	
PRESSUPOST D'EXECUCIÓ MATERIAL		1.405.804,64	€	233.906.211	ptes.
BENEFICI INDUSTRIAL (6%)		84.348,28	€	14.034.373	ptes.
DESPESES GENERALS (13%)		182.754,60	€	30.407.807	ptes.
TOTAL		1.672.907,52	€	278.348.391	ptes.
IVA (18%)		301.123,35	€	50.102.710	ptes.
PRESSUPOST D'EXEC. PER CONTRACTA		1.974.030,88	€	328.451.101	ptes.

Pla d'etapes.

L'objectiu d'estimar una probable programació de transformació urbanística del sector és el de paucar uns ritmes de desenvolupament del Pla Parcial S-3 sens perjudici de la possibilitat de que apareguin justificacions per a alterar-la, modificar-la, etc. Aquest període resulta cabdal definir-lo per tal de poder situar en el temps tots aquells elements d'ingrés i de despesa que el Pla Parcial S-3 aflora al llarg de la seva execució. D'aquesta manera podem estimar amb major detall el balanç econòmic municipal derivat dels diferents escenaris de despesa i d'ingrés conseqüència del sector i avaluar la sostenibilitat econòmica de les finances públiques municipals.

Aquest Pla d'Etapes determina el moment en el que les diferents partides pressupostàries directament implicades en el desenvolupament del Pla Parcial S-3 tindran efectes econòmics en la hisenda municipal de l'Ajuntament de Banyeres del Penedès (els ingressos corrents derivats de la imposició directa d'IBIs, els ingressos corrents derivats de la imposició indirecta d'ICIOs, la despesa corrent derivada del manteniment de béns i serveis en relació als espais públics, l'enllumenat, etc.).

El Document Memòria del Pla Parcial S-3 "El Castell" al municipi de Banyeres del Penedès proposa un pla d'etapes que reproduïm a continuació:

Obres d'urbanització de l'estructura de carrers en l'àmbit del pla parcial.

D'acord amb el que disposa la llei d'urbanisme s'estableix inicialment un únic polígon amb la possibilitat de dividir-se en varios polígons i el projecte d'urbanització definirà les etapes per l'execució de vials i zones verdes.

En relació als períodes de temps relacionats amb la urbanització, d'acord amb el que disposa el reglament de la llei d'urbanisme, s'estableix que es podran iniciar un cop aprovat definitivament el projecte d'urbanització i hagi adquirit fermesa administrativa el projecte de reparcel·lació i s'hauran d'acabar en un termini màxim de 36 mesos des del seu inici, sens perjudici de la possibilitat de la seva execució per fases tan en el cas de que el projecte d'urbanització les prevegi, com en el supòsit de que s'executin àrees que constituïxin una unitat funcional directament utilitzable per disposar de tots els serveis urbanístics, tal com determina l'article 169.2 del Reglament de la llei d'Urbanisme.

Obres d'edificació en les diverses zones del pla.

Així mateix, l'edificació seguirà el programa i calendari d'urbanització, segons les diverses zones i tipus d'edificació:

S'estableix que pels terrenys destinats a la promoció d'habitatge lliure, les obres d'edificació de les diverses zones del pla parcial podran iniciarse des de el moment en que els terrenys assoleixin la condició de solar. En tot cas, la finalització de les obres d'edificació serà sempre en cada solar abans dels 3 anys des de la data d'atorgament de llicències.

Tal i com determina l'apartat e) de l'article 83.2 del reglament de la llei d'Urbanisme, la finalització d'aquestes obres serà al cap de tres anys des de la data d'atorgament de la llicència d'obres.

Tenint en compte el que determina el Pla, s'estima un horitzó temporal global de 20 anys entre el període inicial (redacció instruments de planejament i gestió) i el període final de comercialització del sostre total que incorpora el Pla Parcial S-3 "El Castell". La pàgina següent mostra el *temps* previst per al desenvolupament del pla parcial detallat per semestres.

3. L'Ingrés corrent municipal

El Pla Parcial S-3 produirà al llarg del procés de transformació urbanística determinats escenaris d'ingrés corrent per a la hisenda municipal de l'Ajuntament de Banyeres del Penedès.

Evolució de l'ingrés corrent

Al llarg del període 2008 - 2010, l'ingrés corrent s'ha incrementat en 247.645 euros, passant de 2.170.230 euros l'any 2008 a 2.417.875 euros l'any 2010 (increment del 11,41%). Així doncs, l'ingrés corrent manifesta un creixement positiu constant durant els tres anys objecte d'anàlisi.

L'ingrés corrent per habitant s'ha incrementat en un 7,37%, passant de 762,82 €/hab. l'any 2008 a 819,06 €/hab. l'any 2010. Aquests tres anys, el creixement demogràfic al municipi ha estat prou significatiu (3,76%), fet que redueix la pujada dels ingressos corrents en valor relatiu.

INGRÉS CORRENT PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Ingrés corrent	2.170.230,91	2.411.119,18	2.417.875,92	11,41%
Habitants Banyeres del Penedès	2.845	2.945	2.952	3,76%
Ingrés corrent per habitant	762,82	818,72	819,06	7,37%

Composició de l'ingrés corrent

Aquest creixement dels ingressos corrents municipals es duu a terme amb un pes relatiu força constant dels diferents capítols que el componen, a excepció dels impostos indirectes. Al llarg del trienni analitzat, els impostos directes representen entre un 35% i un 40% dels ingressos corrents municipals totals, els Ingressos patrimonials entre un 18% i un 22%, les Taxes i altres ingressos un 28% i les Transferències corrents entre un 25% i un 30%.

Els impostos indirectes és l'únic capítol que es veu fortament reduït, passant de representar un 9% al 2008 a gairebé un 1% al 2010. Aquesta forta reducció dels impostos indirectes és conseqüència de la forta crisi econòmica dels últims anys i la forta reducció de l'activitat de la construcció i, en conseqüència, de l'ICIO.

COMPOSICIÓ INGRÉS CORRENT PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Impostos directes per habitant	268,54	277,91	308,36	14,83%
Impostos indirectes per habitant	70,05	50,75	10,35	-85,22%
Taxes i altres ingressos per habitant	215,45	236,34	227,33	5,51%
Transferències corrents per habitant	194,38	232,01	254,62	30,99%
Ingressos patrimonials per habitant	14,40	21,70	18,40	27,83%
TOTAL	762,82	818,72	819,06	7,37%

4. La despesa corrent municipal

La despesa corrent derivada de l'execució de la PP S-3 es concentrarà en aquella despesa corresponent al manteniment dels diferents sistemes que proposa el Pla (vials, espais lliures i aquells nous equipaments que el seu manteniment anual i gestió vagi a càrrec de l'Ajuntament). Abans però d'avaluar la despesa corrent anual que pugui generar la modificació fem una breu aproximació a la despesa corrent dels últims tres anys.

Evolució de la despesa corrent

Al llarg del període 2008 - 2010 la despesa corrent s'ha incrementat en 230.377 d'euros, un 10,84%. Aquestes xifres se situen tots els anys per sota dels ingressos corrents, i la variació percentual de les despeses és menys accentuada que la d'ingressos.

DESPESA CORRENT PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Despesa corrent	2.126.120,96	2.327.129,09	2.356.498,18	10,84%
Habitants Banyeres del Penedès	2.845	2.945	2.952	3,76%
Despesa corrent per habitant	747,32	790,20	798,27	6,82%

Així doncs, durant el període 2008 - 2011 la Hisenda Municipal de Banyeres del Penedès ha assolit un superàvit corrent cada any.

Pel que fa a les xifres per habitant, l'any 2010 s'assoleix una despesa corrent màxima de 798,27 €/hab., augmentant un 6,82% des del 2008. El creixement poblacional d'un 3,76% fa reduir la variació aproximadament en un 4% quan presentem les dades en relació al nombre d'habitants del municipi .

Composició de la despesa corrent

Al igual que en el cas dels ingressos, al llarg del trienni 2.008 - 2.010 la despesa corrent ha variat la seva composició. La Despesa de personal s'ha incrementat un 9%, la Despesa en béns corrents i serveis s'ha reduït un 8% i la Despesa financera ha tingut una presència molt residual amb una important reducció del 29%. Per altra banda les Transferències corrents han augmentat un 105%.

COMPOSICIÓ DESPESA CORRENT PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Despeses de personal per habitant	243,54	256,67	265,65	9,08%
Despeses de béns corrents i serveis per habitant	430,41	442,15	395,23	-8,17%
Despeses financeres per habitant	9,79	15,87	6,98	-28,73%
Transferències corrents per habitant	63,57	75,50	130,41	105,15%
TOTAL	747,32	790,20	798,27	6,82%

La Despesa de personal ha estat de 265,65 €/hab. l'any 2.010, xifra per sota de la corresponent a la Despesa en béns corrents i serveis (395,23 €/hab.). Tot i així la Despesa de personal mostra un major increment (9%) que la Despesa en béns corrents i serveis (-8%).

5. L'Ingrés de capital municipal

El PP S-3 provocarà en un futur possibles ingressos de capital municipals derivats, fonamentalment, de l'alienació dels sòls amb aprofitament que l'Ajuntament rebri en concepte de 10% d'aprofitament de cessió obligatòria i gratuïta. Abans, però, d'especificar l'impacte potencial generat pel sector en els ingressos de capital municipals, fem una breu aproximació als antecedents d'aquests ingressos en el període 2.008 - 2.010.

Evolució de l'ingrés de capital

Al llarg del període 2.008 - 2.010 l'ingrés de capital (ingrés corresponent a l'Alienació d'inversions, les Transferències de capital, els Actius financers i els Passius financers) es comporta d'una manera irregular. S'incrementa molt considerablement l'any 2.009 respecte al 2.008 (120%), per després tornar a caure al 2.010 situant-se a un nivell inferior a l'inicial del període. En global, l'ingrés de capital ha disminuït en 136.389 euros, el que suposa una variació percentual del -12,27%.

INGRÉS DE CAPITAL PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Ingrés de capital	1.111.424,29	2.444.040,65	975.035,14	-12,27%
Habitants de Banyeres del Penedès	2.845,00	2.945,00	2.952,00	3,76%
Ingrés de capital per habitant	390,66	829,89	330,30	-15,45%

Tal i com mostra la taula, l'ingrés de capital per habitant ha disminuït en un 15,45%, passant de 390,66 €/hab. l'any 2.008 a 330,30 €/hab. l'any 2.010. Observem també la considerable alça del 2.009 que arriba fins als 829,89 €/hab. Aquesta tendència irregular de l'ingrés de capital requereix analitzar en detall el comportament dels conceptes que el configuren ja que, en funció de l'origen, es pot veure malmesa la càrrega financera futura municipal i, en conseqüència, la capacitat per concertar nou finançament aliè.

Composició de l'ingrés de capital

L'ingrés de capital s'ha fonamentat al llarg del trienni 2.008 - 2.010 en l'Alienació d'inversions i les Transferències de capital. Al 2.008 l'Alienació d'inversions representa el 100% de l'ingrés de capital. L'alienació d'inversions d'aquest any es fonamenta en l'alienació de solars.

COMPOSICIÓ INGRÉS DE CAPITAL PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Alienació d'inversions per habitant	390,66	377,39	222,44	-43,06%
Transferències de capital per habitant	0,00	452,50	107,86	-76,16%
Actius financers per habitant	0,00	0,00	0,00	0,00%
Passius financers per habitant	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	390,66	829,89	330,30	-15,45%

Tal i com mostra la taula, els actius i passius financers són nuls aquests anys. Al 2.008 no hi ha tampoc Transferències de capital, l'any següent augmenta molt i després torna a disminuir. En la variació de les Transferències no s'ha tingut en compte l'any 2008. L'Alienació d'inversions té el seu màxim a l'any 2.008 (aquest any la xifra d'ingrés de capital és gairebé el doble que la del 2.011), disminueixen al voltant del 43% en el total del període.

6. La despesa de capital municipal

Les despeses de capital potencials que podrien arribar a aflorar en un futur com a conseqüència la transformació urbanística del sector objecte de treball, se centrarien en les inversions relatives a la construcció i manteniment de nous equipaments públics previstos i a la potencial càrrega urbanística que incorporés el 10% d'aprofitament urbanístic de cessió gratuïta i obligatòria.

Com ja hem apuntat anteriorment, la llei estableix que l'administració actuant no participa de les càrregues d'urbanització dels terrenys amb aprofitament urbanístic que rep en compliment del deure de cessió de sòl amb aprofitament, els quals s'han de cedir ja urbanitzats. D'aquesta manera la potencial despesa de capital que se'n pugui derivar de l'execució del Pla queda molt reduïda i de fet, no es preveuen actuacions urbanístiques que hagin d'anar a càrrec de l'ajuntament.

Tot i així, creiem oportú fer una breu aproximació a l'evolució de la despesa de capital municipal al llarg dels últims tres anys, amb la finalitat de poder tenir un visió complerta de la hisenda municipal de Banyeres del Penedès i com aquesta pot veure's afectada per la transformació urbanística del sector.

Evolució de la despesa de capital

Al llarg del període 2.008 - 2.010, la despesa de capital (despesa corresponent a Inversions reals, Transferències de capital, Actius financers i Passius financers) ha manifestat una tendència clarament a la baixa, passant de 1,16 milions d'euros l'any 2.008 a 1,04 milions d'euros l'any 2.011 (disminució del 10,31%).

DESPESES DE CAPITAL PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Despesa de capital	1.155.534,24	2.528.030,74	1.036.412,88	-10,31%
Habitants de Banyeres del Penedès	2.845,00	2.945,00	2.952,00	3,76%
Despesa de capital per habitant	406,16	858,41	351,09	-13,56%

El fort increment de la despesa de capital al 2.009 es correspon amb el ja comentat increment dels ingressos de capital aquest mateix any.

Globalment la Despesa de capital per habitant ha disminuït en els tres anys un 13,56%.

Composició de la despesa de capital

La despesa de capital s'ha fonamentat al llarg del trienni 2.008 - 2.010 en un fort pes de les Inversions reals al municipi. Aquestes han representat entre un 94% i un 98 % del total de despesa de capital al llarg de tot el període. Hi ha hagut un lleuger increment dels Passius financers al 2.009 que s'ha incrementat bastant al 2.010.

COMPOSICIÓ DESPESA DE CAPITAL PER HABITANT (euros per habitant)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Inversions reals per habitant	392,33	842,46	330,96	-15,64%
Transferències de capital per habitant	0,00	0,00	0,00	0,00%
Actius financers per habitant	0,00	0,00	0,00	0,00%
Passius financers per habitant	13,83	15,96	20,13	45,54%
TOTAL	406,16	858,41	351,09	-13,56%

Aquest comportament es reflecteix també en les xifres per habitant. Entre els anys 2.008 i 2.010 es manifesta una reducció considerable de la despesa en Inversions reals. Passa d'una xifra igual a 406,16 €/hab. l'any 2.008 a una xifra igual a 351,09 €/hab. l'any 2.010, representant una disminució del 13,56%.

7. Ràtios econòmics i financers municipals

La gestió pressupostària passada determina la capacitat futura per assumir inversions, les vies possibles de finançament (autofinançament i/o endeutament, etc.) i, en definitiva, l'estat de les comptes municipals en quan a nivell d'equilibri pressupostari total. El compte financer ens il·lustra l'estat econòmic i financer de la hisenda municipal i ens avança els possibles efectes del PP S-3 objecte del treball.

El compte financer

Tal i com mostra la taula, la necessitat d'autofinançament de la hisenda municipal no existeix al equilibrar els Ingressos de capital amb les Despeses de capital. L'evolució descendent global del finançament propi ha anat acompanyada d'un esforç inversor municipal decreixent.

COMPTE FINANCER (euros)

	2008	2009	2010
Ingrés corrent	2.170.230,71	2.411.119,18	2.417.875,92
Despesa corrent	2.126.120,96	2.327.129,09	2.356.498,18
Estalvi brut corrent (Ingrés corrent – Despesa corrent)	44.109,75	83.990,09	61.377,74
Passius financers (Capítol 9 despeses)	39.347,00	46.998,00	59.417,00
Estalvi net corrent (Estalvi brut – passius financers)	4.762,75	36.992,09	1.960,74
Ingressos de capital no financers (Capítol 6 + Capítol 7)	1.111.424,29	2.444.040,65	975.035,14
Autofinançament (Estalvi net corrent + Ingrés de capital no financer)	1.116.187,04	2.481.032,74	976.995,88
Despeses de capital no financeres (Capítol 6 + Capítol 7)	1.116.187,04	2.481.032,74	976.995,88
Capacitat / necessitat finançament (Autofinançament – Despesa capital no financer)	0,00	0,00	0,00
Variació neta actius financers (Capítol 8 ingressos – Capítol 8 despeses)	0,00	0,00	0,00
Endeutament (Capítol 9 ingressos)	0,00	0,00	0,00
Saldo financer (Variació neta actius financers + Endeutament)	0,00	0,00	0,00
Dèficit o superàvit públic (Capacitat / Necessitat finançament + Saldo financer)	0,00	0,00	0,00

La càrrega financera

La càrrega financera s'ha incrementat en un 6,87% durant trienni 2.008 - 2.010, passant del 3,10% al 3,31%. Aquest increment és conseqüència de deutes concertats en períodes anteriors i també del nou endeutament contret al llarg del període.

CÀRREGA FINANCERA (euros)

	2008	2009	2010	Variació 2008-2010
Despesa financera	27.861,31	46.738,89	20.602,52	-26,05%
Passius financers	39.347,00	46.998,00	59.417,74	51,01%
Càrrega financera	67.208,31	93.736,89	80.020,26	19,06%
Ingressos corrents	2.170.230,91	2.411.119,18	2.417.875,92	11,41%
Càrrega financera / ingressos corrents	3,10%	3,89%	3,31%	6,87%

L'article 53.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de las Hisendes Locals, determina que el nou endeutament anual màxim contret no podrà generar en cap cas una ràtio d'endeutament municipal respecte a ingressos corrents liquidats major del 110%. Durant tot el període la càrrega financera està molt per sota d'aquest llindar, el que ens indica que el nivell d'endeutament assumit no posa en perill l'equilibri financer de la Hisenda Municipal de Banyeres del Penedès i permet seguir adoptant aquesta estratègia de finançament en un futur si resulta necessària.

8. Impacte econòmic del Pla Parcial S-3 "El Castell"

L'avaluació de la sostenibilitat econòmica del desenvolupament del es realitza analitzant l'impuls que pot tenir el desenvolupament urbanístic del sector sobre els ingressos corrents, la despesa corrent i l'ingrés i despesa de capital en cadascun dels capítols pressupostaris que tenen una vinculació directa amb el desenvolupament del Pla.

L'objectiu últim d'aquest capítol és verificar que el futur desenvolupament del PP S-3 garanteix la sostenibilitat econòmica de la hisenda municipal de l'Ajuntament de Banyeres del Penedès via equilibri Ingrés corrent - Despesa corrent (Balanç fiscal municipal) i equilibri via Ingrés de capital - Despesa de capital i, alhora, no altera ni crea tensions en el seu compte financer anteriorment analitzat.

Impacte econòmic del PP S-3 en l'ingrés corrent

ELS IMPOSTOS DIRECTES

Impost directes sobre béns immobles

A l'hora d'estimar el potencial ingrés corrent derivat de l'IBI vinculat a la transformació urbanística del Sector S-3, es parteix d'un ingrés mig €/hab de 214,60 € l'any 2.009.

Tenint en compte que la Dimensió Mitjana de la Llar a Banyeres del Penedès l'any 2001 és igual a 1,63, i que el PP S-3 estima el nombre de nous habitatges derivats de l'aplicació del Pla en 130, el potencial demogràfic del PP S-3 és de 211,90 nous residents.

A partir d'aquesta ràtio i el Pla d'Etapes previst, s'estima una xifra anual màxima derivada del PP S-3 de 45.473,96 euros amb el nou Pla plenament desenvolupat i consolidat.

Ingressos IBI urbana derivats del Pla Parcial S-3

	Euros / Habitant	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total ingressos potencials IBI	214,60	130	1,63	211,90	45.473,96

Densitat mitja llars any 2001	Habitatges	Habitants	DMLL
Banyeres del Penedès	1075	1747	1,63

Impost de Bens Inmobles 2009	Euros	Habitants	Euros / Habitant
Quota íntegra	632.000,00	2.945	214,60

Tenint en compte que l'última ponència cadastral a Banyeres del Penedès va ser l'any 1.996 i que la Llei del Cadastre Immobiliari recomana fer-ne una actualització cada deu anys, molt probablement la revisió i actualització de valors es durà terme a curt termini derivant en un increment de la Base Imposable total de l'IBI. Així doncs, la xifra estimada se situa en un llindar d'ingressos potencials mínims.

Impost sobre vehicles de tracció mecànica

Els ingressos potencials de l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica s'han calculat tenint en compte el parc de vehicles a Banyeres l'últim any disponible (2.010) així com l'import mig per vehicle de l'impost del mateix any.

Tenint en compte el potencial de vehicles que es deriven de la proposta d'actuació del PP S-3, s'estimen uns ingressos anuals de 11.517,87 € amb el 100% del Pla desenvolupat.

INGRESSOS IVTM DERIVATS DEL PP S-3

Banyeres del Penedès	2008	2009	2010
IVTM (euros totals)	153.150	150.000	160.000
Parc vehicles al municipi	2.042	2.186	2.237
Import mig per vehicle (euros / vehicle)	75,00	68,62	71,52
Habitants	2.845	2.945	2.952
Index de motorització (vehicles per habitant)	0,72	0,74	0,76

Pla Parcial S-3	Habitants	Index de mot.	Vehicles	Import mig	Euros
Total euros potencials IVTM	211,90	0,76	161,04	71,52	11.517,87

Impost sobre Activitats Econòmiques

Aquest impost i la seva repercussió al sector no s'ha considerat al ser una zona prioritàriament residencial.

ELS IMPOSTOS INDIRECTES*Impost sobre construccions, instal·lacions i obres*

Si tenim en compte l'ordenança fiscal reguladora de l'Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres (en endavant ICIO) l'ingrés potencial derivat de l'ICIO s'ha calculat tenint en compte els següents paràmetres:

- El tipus impositiu sobre base imposable (Cost d'Execució Material - PEM) se situa en el 3%.
- A l'hora de calcular el PEM, s'estableix que no formen part de la Base imposable l'IVA, les taxes, preus públics i altres prestacions patrimonials de caràcter públic local relacionades, en el seu cas, amb la construcció, instal·lació o obra, els honoraris de professionals i el benefici del contractista.

Ingressos Impost sobre construccions, instal·lacions i obres derivats del PP S-3

TOTAL INGRESSOS I.C.I.O.	Nombre	Sostre/hab.	Sostre total	P.E.M.	B.I.	T.I.	Total
Clau Urbanística	d'habitatges	(m ²)	(m ²)	(€/m ²)	(€)	(%)	(€)
10a: R.U.C.E.F. (PB+2PP)	80	108,00	8.640	715	6.177.600	3,00	185.328,00
10b: R.U.A.V. (PB+1PP)	20	128,65	2.573	715	1.839.695	3,00	55.190,85
10c: R.P.A. (PB+2PP)	30	60,00	1.800	782	1.407.600	3,00	42.228,00
TOTALS	130		13.013		9.424.895	3,00	282.746,85

S'estimen uns ingressos potencials de 282.746,85 euros (veure taula) que aniran aflorant tenint en compte el Pla d'Etapes previst en aquest document.

LES TAXES I PRESTACIÓ DE SERVEIS

A l'hora d'estimar l'ingrés potencial derivat del Pla referent al capítol Taxes i altres ingressos, tenim en compte l'import de 227,33 €/hab. referent a l'any 2.010 com a ràtio de referència per estimar els potencials ingressos derivats de l'aplicació del PP S-3.

A partir d'aquesta ràtio, i tenint en compte el potencial demogràfic del PP S-3, els ingressos potencials màxims destinats a finançar la prestació de serveis urbans es quantifiquen en 48.171,23 € anuals.

Ingressos Taxes i altres serveis derivats del PP S-3

	€/ hab. mig	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total ingressos Taxes i altres serveis PP S-3 (€)	227,33	130	1,63	211,90	48.171,23

	Euros	Habitants	€/ hab. mig
Total ingressos Taxes i serveis Banyeres 2010	671.068,45	2.952	227,33

LES TRANSFERÈNCIES CORRENTS

La variable més significativa per explicar aquest tipus d'ingrés corrent futur és el nombre de nous habitants que se'n deriva del PP S-3 en relació amb els residents actuals a Banyeres del Penedès. Al igual que en el cas de l'ingrés de les Taxes i prestació de serveis públics, calculem les transferències corrents €/hab. i apliquem la ràtio resultant al potencial de població que incorporen les diferents propostes d'actuació.

A partir d'una ràtio de 254,62 €/hab. s'estimen unes transferències corrents anuals derivades de les noves actuacions proposades de 53.953,98 euros.

Ingressos Transferències corrents derivats del PP S-3

	€/ hab. mig	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total ingressos Transferències corrents PP S-3 (€)	254,62	130	1,63	211,90	53.953,98

	Euros	Habitants	€/ hab. mig
Total ingressos Transferències corrents Banyeres 2010	751.639,50	2.952	254,62

Impacte econòmic del PPU1 en la despesa corrent

La despesa corrent futura vinculada al Pla es concentra en la despesa anual municipal referent a la gestió i manteniment dels espais públics, vialitat i zones verdes (Despesa en béns corrents i serveis). També es té en compte la despesa de personal i les despeses en transferències corrents.

LA DESPESA DE PERSONAL

El creixement de la despesa de personal com a conseqüència del desenvolupament del PP S-3 s'estima a partir de la ràtio €/hab. de l'any 2.010 igual a 265,65 €/hab. Tal i com mostra la taula següent l'impacte del PP S-3 en la despesa de personal seria de 56.291,24 euros amb el Pla plenament executat.

Despesa de personal derivada del PP S-3

	€/ hab.	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total Despesa de personal derivada del PP S-3	265,65	130	1,63	212	56.291,24

	Euros	Habitants	€/ hab.
Total Despesa personal Banyeres 2010	784.196,62	2.952	265,65

LA DESPESA CORRENT EN BÉNS I SERVEIS

A l'hora d'estimar la despesa potencial derivada del Pla referent al capítol de Béns corrents i serveis, tenim en compte aquells grups funcionals directament implicats en el manteniment i gestió del sector una vegada transformat i a ple rendiment. En concret, la despesa corrent que s'inclou en l'anàlisi fa referència als següents grups funcionals: enllumenat, sanejament, proveïment i distribució aigua, carreteres, camins i vies públiques urbanes.

Tenint en compte una ratio global de 395,23 €/hab. referent a l'any 2.010, i tenint en compte el potencial demogràfic del PP S-3, les despeses corrents vinculades al manteniment i conservació del sector es quantifiquen en 83.749,24 € anuals.

Despesa corrent en béns i serveis derivada del PP S-3

	€/ hab.	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total Despesa corrent en béns i serveis (euros)	395,23	130	1,63	212	83.749,24

	Euros	Habitants	€/ hab.
Total Despesa corrent en bens i serveis Banyeres 2010	1.166.726,72	2.952	395,23

LES TRANSFERÈNCIES CORRENTS

A partir d'una ràtio de 130,41 €/hab. l'any 2.010, s'estimen unes transferències corrents anuals amb la nova urbanització construïda de 27.633,88 €.

Despesa en Transferències corrents derivada del PP S-3

	€/ hab. mig	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total Despesa Transferències corrents	130,41	130	1,63	211,90	27.633,88

	Euros	Habitants	€/ hab.
Total Despesa Transferències corrents Banyeres 2010	384.972,32	2.952	130,41

Impacte econòmic del PP S-3 en l'ingrés de capital

L'ingrés de capital futur vinculat directament al desenvolupament del PP S-3 es fonamenta principalment en els potencials ingressos de capital relatius a les alienacions d'inversions reals i a les transferències de capital rebudes.

L'ALIENACIÓ D'INVERSIONS

Com a conseqüència del desenvolupament urbanístic del PP S-3, l'Ajuntament de Banyeres del Penedès veurà incrementat el seu patrimoni en concepte de la cessió obligatòria i gratuïta del 10% de l'aprofitament urbanístic previst. Un cop l'ajuntament rebi aquest patrimoni, s'obra una nova via d'ingressos per mitjà de l'alienació d'inversions.

Els ingressos potencials derivats d'aquest concepte els calculem a partir dels valors de repercussió €/m² de sostre calculats a la zona. Tenint en compte un escenari de recepció del 10% de l'aprofitament en cadascun dels usos urbanístics previstos en el PP S-3, els ingressos de capital potencials sumen un total de 10.108.440 €. Aquests ingressos es preveuen poder començar a tangibilitzar a partir de l'any 7 (any 2.017).

Ingrés potencial aprofitament urbanístic PP S-3

Clau urbanística	Nombre d'habitatges	Sup. màx. hab. (m ²)	Sostre màx. (m ²)	Cessió 10% sostre (m ²)	Valor sòl (€/m ² sostre)	TOTAL (€)
10a: R.U.C.E.F. (PB+2PP)	80	108,00	8640,00	864,00	410,00	354.240,00
10b: R.U.A.V. (PB+1PP)	20	128,65	2573,00	257,30	410,00	105.493,00
10c: R.P.A. (PB+2PP)	30	60,00	1800,00	180,00	410,00	73.800,00
TOTALS	130		13013,00	1301,30		533.533,00

Els possibles destins per a l'alienació d'aquest patrimoni quedaran vinculats als que permeti el marc legal referent al Patrimoni Públic de Sòl i Habitatge, permetent poder destinar aquests ingressos a finalitats concretes (construcció d'habitatge protegit, millora de la qualitat de vida dels ciutadans i altres finalitats que determinin les lleis).

LES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els ingressos derivats de les transferències de capital l'estimem un cop més a partir de l'estimació de nous habitants derivats del PP S-3 en relació amb els residents actuals a Banyeres del Penedès. A partir d'una ràtio de 107,86 €/hab. l'any 2.010, s'estimen unes transferències corrents anuals amb el nou sector construït de 22.855,53 €.

Ingressos Transferències de capital derivats del PP S-3

	€/ hab. mig	Habitatges	DMLL	Habitants	Euros
Total ingressos Transferències de capital (euros)	107,86	130	1,63	211,90	22.855,53

	Euros	Habitants	€/ hab.
Total ingressos Transf. de capital Banyeres 2010	318.400,47	2.952	107,86

Impacte econòmic del PP S-3 en la despesa de capital

Pel que fa a les despeses de capital vinculades al desenvolupament del PP S-3, aquestes es concentrarien en les inversions reals que hauria d'afrontar l'administració competent en el procés d'execució urbanística del Pla i en les transferències de capital.

LES INVERSIONS REALS

Pel que fa a les despeses de capital relatives a les inversions reals, la llei estableix que l'administració actuant no participa de les càrregues d'urbanització dels terrenys amb aprofitament urbanístic que rep

en compliment del deure de cessió de sòl amb aprofitament, els quals s'hauran de cedir ja urbanitzats.

LES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Al no haver Transferències de capital a l'ajuntament de Banyeres del Penedès en aquest període no s'han estimat tampoc vinculades al sector.

9. Balanç econòmic i financer del Pla Parcial S-3 "El Castell" a Banyeres del Penedès

Tal i com mostra la taula resum de la pàgina següent, la transformació urbanística del PP S-3 genera un potencial superàvit públic amb la plena consolidació del nou sector de 14.297,99€.

En aquest sentit es garanteix la sostenibilitat econòmica des del punt de vista corrent i fiscal en tots els anys del Pla d'Etapes previst, mitjançant un superàvit corrent que oscil·la entre un mínim de 11.038,17€ l'any 2.017 i un màxim de 113.748€ l'any 2.024. Entre d'altres, podem destacar els següents punts:

- Pel que fa als ingressos corrents, assoleixen un màxim de 173.588,94€ l'any 2.027. Aquest valor representa un 8% de l'ingrés corrent de l'any 2.010.
- Pel que fa la despesa corrent s'estima un màxim anual de 167.674,36 € a partir de l'any 2.028, amb tota la transformació urbanística executada i ple rendiment econòmic del nou sector. Aquest valor representa un 7% de la despesa corrent de l'any 2.010.
- Aquestes xifres afloren un estalvi brut corrent permanent al llarg de gairebé tots els anys que ajuda a consolidar el comportament actual de l'estalvi municipal que ja avui és positiu. En aquest sentit, la proposta del nou sector no genera desequilibris econòmics corrents municipals sinó que millora l'actual superàvit públic corrent mitjançant uns ingressos ordinaris potencials més alts que les corresponents despeses de funcionament.
- Resulta obvi que, amb aquest comportament, la capacitat d'autofinançament municipal derivada de la transformació urbanística es veurà incrementada en aquest estalvi brut corrent assenyalat.

A més a més, la capacitat d'autofinançament es veu incrementada de manera puntual pels aprofitaments urbanístics que l'Ajuntament de Banyeres del Penedès rep en concepte de 10% d'aprofitament urbanístic del sector (Alienació d'inversions reals anys 2.017 – 2.028).

Joan Urgell Ventosa, arquitecte
ESTUDI D'ARQUITECTURA BAIX PENEDÈS S.L.P.

Euros	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.753,59	3.507,17	5.260,77	10.521,53	15.782,29	21.481,45	30.687,79	39.894,13	43.401,30	49.100,47	54.799,62	56.991,61	56.991,61	56.991,61	
Sobre el capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.753,59	3.507,17	5.260,77	10.521,53	15.782,29	21.481,45	30.687,79	39.894,13	43.401,30	49.100,47	54.799,62	56.991,61	56.991,61	56.991,61	
<i>Impost béns immobles urbana</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399,19	2.798,38	4.197,58	8.395,15	12.592,73	17.140,10	24.485,86	31.831,62	34.630,00	39.177,38	43.724,75	45.473,74	45.473,74	45.473,74	
<i>Impost vehicles de tracció mecànica</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354,40	708,79	1.063,19	2.126,38	3.189,56	4.341,35	6.201,93	8.062,51	8.771,30	9.923,09	11.074,87	11.517,87	11.517,87	11.517,87	
Sobre activitats econòmiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Impost activitats econòmiques</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	11.038,17	11.038,17	31.630,17	31.630,17	41.706,00	20.592,00	20.592,00	20.592,00	41.706,00	20.592,00	20.592,00	20.592,00	0,00	0,00	0,00
<i>Impost construccions, instal. i obres</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	11.038,17	11.038,17	31.630,17	31.630,17	41.706,00	20.592,00	20.592,00	20.592,00	41.706,00	20.592,00	20.592,00	20.592,00	0,00	0,00	0,00
Taxes i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.482,19	2.964,38	4.446,57	8.893,15	13.339,72	18.156,85	25.938,35	33.719,86	36.684,24	41.501,36	46.318,49	48.171,23	48.171,23	48.171,23	
<i>Taxes i preus públics</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.482,19	2.964,38	4.446,57	8.893,15	13.339,72	18.156,85	25.938,35	33.719,86	36.684,24	41.501,36	46.318,49	48.171,23	48.171,23	48.171,23	
Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.660,12	3.320,24	4.980,37	9.960,73	14.941,10	20.336,50	29.052,14	37.767,78	41.088,03	46.483,43	51.878,83	53.953,98	53.953,98	53.953,98	
Ingrés corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	15.934,07	20.829,96	46.317,88	61.005,58	85.769,11	80.566,80	106.270,28	131.973,77	162.879,57	157.677,26	173.588,94	159.116,82	159.116,82	159.116,82	
Despesa de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.732,04	3.464,08	5.196,11	10.392,23	15.588,34	21.217,47	30.310,67	39.403,86	42.867,94	48.497,06	54.126,19	56.291,24	56.291,24	56.291,24	
Despesa corrent en béns i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.576,90	5.153,80	7.730,70	15.461,40	23.192,10	31.567,02	45.095,74	58.624,47	63.778,27	72.153,19	80.528,11	83.749,24	83.749,24	83.749,24	
Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,27	1.700,55	2.550,82	5.101,64	7.652,46	10.415,85	14.879,78	19.343,72	21.044,26	23.807,65	26.571,04	27.633,88	27.633,88	27.633,88	
Despesa corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.159,21	10.318,43	15.477,63	30.955,27	46.432,90	63.200,34	90.286,19	117.372,05	127.690,47	144.457,90	161.225,34	167.674,36	167.674,36	167.674,36	
Estalvi brut corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	10.774,86	10.511,53	30.840,25	30.050,31	39.336,21	17.366,46	15.984,09	14.601,72	35.189,10	13.219,36	12.363,60	-8.557,54	-8.557,54	-8.557,54	
Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Estalvi net corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	10.774,86	10.511,53	30.840,25	30.050,31	39.336,21	17.366,46	15.984,09	14.601,72	35.189,10	13.219,36	12.363,60	-8.557,54	-8.557,54	-8.557,54	
Ingrés Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.801,85	22.505,09	23.208,34	60.742,08	62.851,82	56.338,78	95.454,83	99.146,87	52.829,37	67.414,92	69.700,48	35.155,53	22.855,53	22.855,53	
Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703,25	1.406,49	2.109,74	4.219,48	6.329,22	8.614,78	12.306,83	15.998,87	17.405,37	19.690,92	21.976,48	22.855,53	22.855,53	22.855,53	
Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.098,60	21.098,60	21.098,60	56.522,60	56.522,60	47.724,00	83.148,00	83.148,00	35.424,00	47.724,00	47.724,00	12.300,00	0,00	0,00	
Autofinançament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	32.576,71	33.016,62	54.048,59	90.792,39	102.188,03	73.705,24	111.438,92	113.748,59	88.018,47	80.634,28	82.064,08	26.597,99	14.297,99	14.297,99	
Despeses de capital no financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capacitat / necessitat finançament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	32.576,71	33.016,62	54.048,59	90.792,39	102.188,03	73.705,24	111.438,92	113.748,59	88.018,47	80.634,28	82.064,08	26.597,99	14.297,99	14.297,99	
Déficit o superàvit públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,17	32.576,71	33.016,62	54.048,59	90.792,39	102.188,03	73.705,24	111.438,92	113.748,59	88.018,47	80.634,28	82.064,08	26.597,99	14.297,99	14.297,99	