



AJUNTAMENT D'ALELLA



# POUM

**Informe de sostenibilitat econòmica. Volum XI.**

**Desembre 2010**

APROVACIÓ INICIAL  
**PLA D'ORDENACIÓ URBANÍSTICA MUNICIPAL**

**POUM  
ALELLA**

**Informe de sostenibilitat econòmica  
Desembre 2010**

## ÍNDEX

|      |  |    |
|------|--|----|
| 1.   | INTRODUCCIÓ.....   | 1  |
| 2.   | DESCRIPCIÓ DE LES ACTUACIONS DEL POUM.....                     | 2  |
| 3.   | DESCRIPCIÓ DEL TREBALL REALITZAT.....                          | 7  |
| 4.   | ANÀLISI DELS RECURSOS FINANCERS DEL MUNICIPI.....              | 9  |
| 4.1. | RECURSOS PROPIS.....   | 9  |
| 4.2. | RECURSOS PROVINENTS DEL DESENVOLUPAMENT URBANÍSTIC.....        | 11 |
| 4.3. | RECURSOS PROVINENTS D'ALTRES ADMINISTRACIONS.....              | 12 |
| 5.   | SIMULACIÓ TENDENCIAL DELS RECURSOS FINANCERS DEL MUNICIPI..... | 16 |
| 5.1. | RESUM DE NECESSITATS DE FINANÇAMENT I RECURSOS APLICABLES..... | 16 |
| 5.2. | ESCENARIS PRESSUPOSTARIS.....                                  | 17 |
| 6.   | CONCLUSIONS.....   | 22 |
| 7.   | ANNEX.....   | 28 |

## 1. INTRODUCCIÓ.

- 1.1. Aquest Informe de Sostenibilitat Econòmica s'ha realitzat per a la seva incorporació a la memòria del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM) del municipi d'Alella, actualment en tramitació.
  
- 1.2. Arrel de l'aprovació de la Ley 8/2007, de 28 de Mayo, del Suelo, la Generalitat de Catalunya va promulgar el Decret Llei 1/2007, de 16 d'octubre, de mesures en matèria urbanística, que en el seu article 12 afegia una nova lletra d) a l'apartat 3 de l'article 59 del Text Refós de la Llei d'Urbanisme, de documentació necessària per a la formalització dels Plans d'Ordenació Urbanística Municipal.

En efecte segons el nou Text Refós de la Llei d'Urbanisme (DL 1/2010 de 3 d'agost), la memòria descriptiva i justificativa del POUM haurà d'incorporar un Informe de Sostenibilitat Econòmica, que ha de contenir la justificació de la suficiència i adequació del sòl destinat a usos productius, i la ponderació de l'impacte de les actuacions previstes en les finances públiques de les administracions responsables de la implantació i manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

S'entén com a sostenibilitat econòmica la situació d'equilibri a llarg termini entre les fonts d'ingressos municipals i el volum de despeses del pressupost. En aquest sentit les actuacions urbanístiques, a part dels possibles ingressos de caràcter extraordinari (llicències, etc.) també generen un increment dels ingressos ordinaris (IBI, etc.), i a la vegada també suposen un increment de la despesa corrent, per atendre els nous serveis i dotacions associats a l'increment de població esperat.

Per tal d'assolir una major estabilitat davant les possibles situacions d'estancament del processos de desenvolupament i transformació urbana, l'estratègia de desenvolupament urbanística municipal ha de potenciar l'equilibri en els usos, mitjançant la ampliació o incorporació de nous sector econòmics, que permetin augmentar complementàriament els ingressos municipals per altres conceptes.

Adicionalment el planejament ha d'establir l'optimització del manteniment dels espais lliures i dels equipaments públics mitjançant la racionalitat en la seva ubicació i el seu disseny en criteris de sostenibilitat i estalvi en el manteniment.

## 2. DESCRIPCIÓ DE LES ACTUACIONS DEL POUM.

2.1. El POUM és l'instrument d'ordenació urbanística integral de territori i determina:

1. La classificació del sòl.
2. El model d'implantació urbana i l'estructura general de l'ordenació del territori:
  - a. defineix els elements determinants del desenvolupament urbà (sistemes generals de comunicacions, espais lliures públics, equipaments comunitaris, etc.) efectuant les reserves de sòl i la regulació de la seva obtenció,
  - b. defineixen les xarxes generals de serveis,
  - c. estableix la programació temporal i els indicadors de desenvolupament als quals s'ha d'ajustar l'execució de les actuacions previstes i , en especial, el desenvolupament del sòl urbanitzable,
  - d. defineix les intervencions necessàries en el teixit urbà existent, per a la conservació, rehabilitació, reurbanització, regeneració o transformació,
  - e. estableix les determinacions necessàries per a assolir una mobilitat sostenible en el municipi, i
  - f. determina els valors arquitectònics, arqueològics. Paisatgístics i ambientals que han de ser objecte de protecció.
3. Les prescripcions necessàries per atendre les necessitats socials d'accés a l'habitatge.
4. Altres prescripcions de caràcter general.

2.2. En l'agenda i avaluació econòmico-financera del POUM s'estableixen:

1. Les previsions temporals d'execució de les diferents actuacions urbanístiques previstes, determinant el caràcter públic o privat de les inversions necessàries, així com la seva valoració i previsions de finançament.
2. L'anàlisi del finançament d'aquestes actuacions.
3. La previsió respecte a sistemes i criteris d'assignació de prioritats i la valoració i anàlisi de la viabilitat econòmica i financera dels sectors en desenvolupament.

En aquest sentit en el POUM d'Alella es defineixen les següents actuacions urbanístiques:

- Actuacions d'urbanització, obertura de carrers i vies de comunicació i millora de camins.
- Actuacions de construcció i instal·lació d'elements i xarxes de serveis tècnics
- Actuacions d'urbanització, d'espais lliures públics i de recuperació de paratges naturals
- Actuacions de construcció d'equipaments diversos.

Amb el següent calendari i previsions de finançament (milers d'euros)

| QUIQUENNI         | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        |         |        |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|---------|--------|
|                   | Ajuntament                | Subvencions | Altres | Privats | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 6.792                     | 2.116       | 1.970  | 2.032   | 12.910 |
| 2n<br>(2018-2022) | 4.232                     | 2.087       | 1.036  | 16.061  | 23.416 |
| 3n<br>(2023-2027) | 6.073                     | 2.864       | 0      | 15.761  | 24.698 |
| TOTAL             | 17.097                    | 7.067       | 3.006  | 33.854  | 61.024 |

Per que fa el desenvolupament dels diferents sectors el POUM preveu pel primer quinquenni (2012-2017) un total de 16.392 m2 de sostre distribuït en 10 sectors (dels quals 11.583 m2 són en sectors residencials, amb uns 115 habitatges previstos).

Per el segon quinquenni (2018-2022) es preveu el desenvolupament de 8 sectors amb 40.052 m2 de sostre, dels quals 20.064 m2 és sostre en sectors residencials (amb uns 196 habitatges previstos)

Finalment, per al tercer quinquenni (2023-2027) es preveu el desenvolupament d'10 sectors amb 50.434 m2 de sostre, dels quals 21.263 m2 són residencials (amb uns 202 habitatges previstos)

Les inversions previstes corresponen als següents conceptes:

- Les actuacions a finançar per privats corresponen a les càrregues urbanístiques a càrrec dels sectors (33.854 milers d'euros). Del quals 25.305 milers d'euros corresponen a dos sectors (Serreta/El Pla i La Miralda)

En l'apartat d'avaluació econòmico-financera de la memòria del POUM es detalla l'anàlisi de la viabilitat econòmico-financera de les actuacions. En aquest sentit, les previsions del POUM permeten segons els estudis efectuats suportar les càrregues urbanístiques assignades. En tot cas el desenvolupament dels sectors més rellevants està previst en els últims quinquennis del POUM i per tant més lluny de la situació de crisi econòmica actual. Així el calendari reforçaria les hipòtesis de viabilitat plantejades (en euros constants).

- Actuacions aïllades per 974 milers d'euros a finançar per l'Ajuntament
- Inversions en equipaments per 21.362 milers d'euros (biblioteca, casal, nova zona esportiva Foncalda, cementiri i rehabilitacions Can Manyè, Miralda i La Gaietana), amb 13.029 milers d'euros a càrrec de l'Ajuntament, 5.326 milers d'euros amb subvencions, 1.656 milers d'euros amb la concessió del cementiri i 1.351 milers d'euros amb la venda del terreny de l'antic casal.
- Actuacions en espais lliures per 4.834 milers d'euros. Amb 3.094 milers d'euros a càrrec d'Ajuntament i 1.740 milers d'euros a cobrir amb subvencions

2.3. Pel que fa a les previsions de demanda, tant la memòria social del POUM com les mateixes previsions demogràfiques que hi figuren estimen en l'escenari més versemblant (escenari C) per el primer quinquenni, que inclou també l'any 2012, (2012-2017) la creació de 273 llars en termes nets, en el segon quinquenni (2018-2022) de 261 llars i en el tercer quinquenni (2023-2027) de 218 llars

Això suposa un creixement mitjà del nombre de llars de l'1,7% anual en el primer quinquenni, de l'1,4% en el segon quinquenni i del 1,1% en el tercer quinquenni.

Si considerem las projeccions totals de llars per al període 2010-2027 la memòria social incorpora un interval de variació entre 617 i 918 llars en total

2.4. En aquest sentit, l'interval esmentat d'entre 617 i 918 llars per al període 2010-2027, compte, segons la memòria social, amb suficient cobertura del potencial total d'habitatges resultant de la modificació del planejament general; que entre sòl urbà consolidat, no consolidat i urbanitzable permet una disponibilitat en el període del POUM d'entre 877 i 937 habitatges (513 en sectors a desenvolupar)

Tambè cal esmentar que en els primers anys de vigència del POUM es produirà un desajustament entre la demanda immediata i la oferta real derivat de les dificultats de plantejar en el marc econòmic actual el desenvolupament de nous sectors a curt termini.

A efectes d'aquest informe de sostenibilitat s'han considerat els nous ingressos i despeses derivats de la formació de noves llars esmentats a l'apartat 2.3 anterior.

## 2.5 Sòl destinat a usos productius

El municipi d'Alella compta actualment segons la memòria de l'avanç del POUM amb 2,43 hectàrees de sòl productiu, la qual cosa representa el 0,81% de tot el sòl urbà.

En aquest sentit, aquesta situació actual és la que explica que els ingressos per IAE de l'Ajuntament d'Alella siguin simbòlics (no arriben a representar l'1% del capítol 1 del pressupost d'ingressos). Segons dades de l'IDESCAT del 2001, el percentatge de població ocupada en el sector industrial es molt inferior a la mitjana catalana i comarcal.

El nou POUM preveu noves àrees de sector productiu orientades al perfil de la població laboral d'Alella i vinculades a les potencialitats de les futures infraestructures (bàsicament el sector de La Miralda), sense oblidar els usos de petita indústria i les noves activitats de serveis del sector terciari. Cal esmentar que la majoria de la població ocupada d'Alella treballa en el sector serveis i la majoria ho fa fora d'Alella.

En aquest context el POUM vetllant per un desenvolupament harmònic del sòl per a usos productius, el residencial i l'entorn natural, compatible amb un model urbanístic ambientalment sostenible, ha considerat el següent tractament dels usos productius:

- El POUM delimita a l'entorn de la Miralda un sector de sòl urbanitzable programat de nova implantació per tal de desenvolupar un teixit productiu i empresarial de qualitat al servei de la població d'Alella i del Baix Maresme.

La posició d'aquest sector en un important nus d'infraestructures territorials on, a més del pas de l'autopista C-32 i la futura ronda Maresme, i el pas de la variant de la BP-5002 el Pla Territorial Metropolità hi preveu una estació de ferrocarril.

La dotació d'aquestes infraestructures i la posició del sector dins el sistema del Pla Territorial Metropolità aporten un elevat potencial de desenvolupament al sector perquè l'àmbit queda integrat dins un sistema de sòl productiu de l'entorn metropolità, el qual serà d'interès per empreses i operadors situats en un entorn més ampli que el del Baix Maresme i el comarcal.

El sector de la Miralda té una elevada importància pel municipi perquè representarà una nova oferta productiva pel municipi, atenent que estarà orientat a un ampli ventall de població de la qual Alella en té una bona part com a residents, professionals amb formació qualificada, així com empresaris, emprenedors i professionals, sobretot si entenem que aquest és el perfil professional més important per generar activitat l'econòmica en el futur.

- La resta de sol productiu que proposa o manté el POUM, són menors i de caràcter tradicional. Es mantenen les claus 14 de sòl industrial en els petits àmbits existents per garantir la implantació de les activitats i serveis tradicionals, situades amb front a la riera principal tot mantenint la seva regulació. Es proposen tres noves implantacions menors destinades a indústria, oficines i serveis.

Els tres sectors de nova implantació són el PMU-8 "Bentzinera", PMU-10 Can Teixidor i PMU-12 Garden center-Finques Cebrian.

El PMU-8 "Bentzinera" el sector permet la implantació de tallers de servei municipal i oficines de petit tamany.

El PMU-10 "Can Teixidor", permet l'ampliació de l'activitat existent per la seva modernització i/o nova orientació de l'activitat principal cap a altres de complementàries respecte de l'empresa principal, o bé productes derivats a l'entorn d'aquesta.

El sector PMU-12 Garden center-Finques Cebrian, permet la implantació d'oficines complementàries a l'activitat principal de l'estat actual, o bé, la reordenació de tot l'àmbit per potenciar el sector comercial i productiu del nucli de la població.

En resum donades les característiques pròpies del Municipi, es justificaria l'adequació i suficiència de sòl destinat a usos productius, sense que sigui en cap cas un impediment per al desenvolupament urbanístic sostenible del territori.

### 3. DESCRIPCIÓ DEL TREBALL REALITZAT.

3.1 Tal i com s'ha esmentat en l'apartat 1 anterior l'Informe de Sostenibilitat Econòmica del POUM ha de contenir la justificació de la suficiència i adequació del sòl destinat a usos productius així com la ponderació de l'impacte de les actuacions previstes en les finances públiques de les administracions responsables de la implantació i manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

El treball s'ha realitzat en les següents fases:

- a) Avaluació del sòl destinat a usos productius: ateses les particulars característiques del municipi la justificació i adequació del sòl destinat usos productius del POUM queda recollida a l'apartat 2.5 anterior.
  
- b) Anàlisi dels recursos financers del municipi:
  - Recursos propis: evolució del pressupost municipal en els últims sis anys i avaluació de la situació actual.
  
  - Recursos provinents del desenvolupament urbanístic
    - ✓ Recursos provinents d'impostos i d'altres ingressos associats a les noves actuacions del POUM.
  
    - ✓ Recursos procedents del 10% aprofitament municipal en sòl residencial.
  
    - ✓ Recursos procedents del 10% d'aprofitament municipal en sòl no residencial.
  
  - Recursos provinents d'altres administracions: imports previstos i hipòtesis.

c) Simulació tendencial del recursos financers del municipi

- Resum de necessitats de finançament i recursos aplicables
- Escenaris pressupostaris

Els escenaris pressupostaris incorporen una estimació dels majors ingressos recurrents del municipi que suposen els nous desenvolupaments residencials i productius, així com de les majors despeses que suposa per a l'Ajuntament la implantació i prestació dels serveis necessaris i el manteniment de les noves infraestructures.

- ✓ Impostos directes
- ✓ Impostos indirectes
- ✓ Taxes i altres ingressos
- ✓ Transferències corrents i altres ingressos
  
- ✓ Despeses de personal
- ✓ Despeses en béns i serveis corrents i transferències corrents
- ✓ Inversió recurrent
- ✓ Altres supòsits
  
- ✓ Conclusions

## 4. ANÀLISI DELS RECURSOS FINANCERS DEL MUNICIPI.

### 4.1. RECURSOS PROPIS

Amb la finalitat de conèixer i avaluar la capacitat econòmica i financera de l'Ajuntament d'Alella, adjuntem a continuació un conjunt de dades i indicadors financers rellevants que es deriven de la informació continguda en els seus estats de liquidació i financers dels últims exercicis (milers d'euros):

|  | Pressupost    |               | Executat      |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2010          | 2009          | 2008          | 2007          | 2006          | 2005          |
| <b>Ingressos corrents</b>                      | <b>10.700</b> | <b>11.139</b> | <b>10.859</b> | <b>9.599</b>  | <b>9.150</b>  | <b>9.313</b>  |
| Impostos directes                              | 5.547         | 5.611         | 5.538         | 4.705         | 4.498         | 4.920         |
| Impostos Indirectes                            | 360           | 422           | 399           | 707           | 525           | 676           |
| Taxes i preus públics                          | 2.157         | 1.733         | 2.285         | 1.678         | 2.075         | 1.861         |
| Transferències corrents                        | 2.538         | 3.278         | 2.487         | 2.271         | 1.899         | 1.717         |
| Altres ingressos                               | 99            | 94            | 151           | 238           | 153           | 140           |
| <b>Despeses corrents</b>                       | <b>9.864</b>  | <b>9.170</b>  | <b>8.568</b>  | <b>7.987</b>  | <b>7.338</b>  | <b>6.500</b>  |
| Personal                                       | 4.082         | 3.910         | 3.721         | 3.395         | 3.195         | 2.892         |
| Bens corrents i serveis corrents               | 5.128         | 4.735         | 4.344         | 4.218         | 3.803         | 3.237         |
| Despeses financeres                            | 67            | 28            | 46            | 49            | 60            | 98            |
| Transferències corrents                        | 588           | 497           | 457           | 325           | 281           | 273           |
| <b>Superavit o deficit d'explotació</b>        | <b>836</b>    | <b>1.969</b>  | <b>2.291</b>  | <b>1.613</b>  | <b>1.812</b>  | <b>2.813</b>  |
| <b>Ingressos capital</b>                       | <b>3.844</b>  | <b>1.152</b>  | <b>1.061</b>  | <b>1.921</b>  | <b>506</b>    | <b>247</b>    |
| Transferències capital                         | 428           | 1.134         | 1.053         | 1.916         | 493           | 243           |
| Actius financers                               | 18            | 18            | 9             | 5             | 14            | 4             |
| Passius financers                              | 3.399         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Despeses capital</b>                        | <b>4.680</b>  | <b>2.202</b>  | <b>3.278</b>  | <b>4.428</b>  | <b>1.610</b>  | <b>2.282</b>  |
| Inversions reals                               | 4.645         | 1.752         | 1.249         | 3.344         | 679           | 1.188         |
| Transferències de capital                      | 0             | 167           | 1.509         | 568           | 91            | 563           |
| Actius financers                               | 18            | 18            | 9             | 5             | 14            | 4             |
| Passius financers                              | 18            | 265           | 512           | 512           | 826           | 526           |
| <b>Superavit o deficit de capital</b>          | <b>-836</b>   | <b>-1.050</b> | <b>-2.217</b> | <b>-2.507</b> | <b>-1.104</b> | <b>-2.035</b> |
| <b>Superavit o deficit de l'exercici</b>       | <b>0</b>      | <b>919</b>    | <b>74</b>     | <b>-895</b>   | <b>707</b>    | <b>778</b>    |
| <b>Altres dades</b>                            |               |               |               |               |               |               |
| Resultat pressupostari ajustat                 |               | 1.366         | 1.540         | 268           | 1.601         | 1.767         |
| Romanent de tresoreria per a despeses generals |               | 817           | 1.490         | 2.720         | 3.646         | 3.132         |
| Endeutament bancari                            |               | 24            | 888           | 801           | 1.306         | 2.129         |
| Ràtio màxim 110%                               |               | 0%            | 8%            | 8%            | 14%           | 23%           |

En base a aquesta informació es poden destacar els següents aspectes de la situació econòmico-financera de l'Ajuntament d'Alella a 31 de desembre de 2009:

- L'ajuntament d'Alella presenta una situació econòmico-financera molt sanejada en relació a ajuntaments similars.
- Té un superàvit d'explotació àmpliament positiu i que per a l'exercici 2009 pràcticament arriba als 2 milions d'euros. Segons el pressupost de l'exercici 2010, aquest superàvit es reduirà com a conseqüència del decrement en els ingressos corrents previstos.
- El romanent de tresoreria per a despeses generals i el resultat pressupostari ajustat són àmpliament positius positius al tancament dels últims cinc exercicis
- El deute financer es quasi inexistent a 31 de desembre de 2009.
- El fet de no tenir deute financer a 31 de desembre de 2009, conjuntament amb el superàvit corrent positiu, proporciona a l'Ajuntament d'Alella una important capacitat de finançament a llarg termini, que es pot avançar via nou endeutament amb un pla econòmico-financer (tot i les limitacions del principi d'estabilitat pressupostària).

En relació a la situació a 31 de desembre de 2009 cal esmenar que del romanent de tresoreria per a despeses generals per un import de 817 milers d'euros no en podem considerar cap import lliure per atendre eventuais compromisos associats a inversions del POUM atès que s'apliquen als compromisos per adjudicacions realitzades o cofinançaments de l'Ajuntament i altres incorporacions de crèdit previstes al pressupost 2010 i futurs.

Per altra banda el pressupost aprovat per el 2010 incorpora una reducció del superàvit corrent o d'explotació de l'Ajuntament, derivat principalment de la reducció dels ingressos procedents de l'Estat, la rebaixa en el tipus de gravamen de l'IBI i l'augment previst en la despesa corrent.

Adicionalment en el pressupost 2010 s'incorpora una operació de préstec per 3.399 milers d'euros destinada a avançar l'execució de l'ampliació del CEIP Fabra. En aquest sentit segons el Conveni de Col.laboració aprovat pel Ple de l'Ajuntament el 12 de novembre de 2009, la Generalitat de Catalunya retornarà a l'Ajuntament un import de 3.100 milers d'euros en concepte de finançament d'aquesta actuació.

Recapitulant, tot i la capacitat de finançament de l'Ajuntament, les obligacions del POUM ja en el primer quinquenni suposen unes càrregues molt rellevants per l'Ajuntament (associades a les obres del Casal i la nova biblioteca) que caldrà complementar amb recursos de tercers i amb els recursos provinents del desenvolupament urbanístic. Adicionalment, cal implementar mesures per al control dels ingressos/despeses corrents que es puguin derivar dels nous equipaments previstos al POUM, així com el seu eventual impacte en el pressupost municipal

#### 4.2. RECURSOS PROVINENTS DEL DESENVOLUPAMENT URBANÍSTIC

Els recursos provinents del desenvolupament urbanístic els podem classificar com segueix:

- Recursos provinents d'impostos i d'altres ingressos associats a les noves actuacions del POUM, que s'hauran d'aplicar a mantenir i/o augmentar el superàvit corrent de l'Ajuntament.
- Recursos procedents del 10% aprofitament municipal en sòl residencial, que s'hauran aplicar a les finalitats que preveu la llei d'urbanisme en relació a l'habitatge protegit.
- Recursos procedents del 10% d'aprofitament municipal en sòl no residencial susceptibles de finançar una part de les inversions del POUM a càrrec de l'Ajuntament. En aquest cas l'únic aprofitament significatiu serà el corresponent al sector de la Miralda (SUdT 2)

Segons les estimacions de l'avaluació econòmico-financera del POUM el valor del sòl urbanitzat a rebre seria el següent:

| Tipus sòl           | Sostre cessió (m2) | Valor residual (euros/m2) | Total (euros) |
|---------------------|--------------------|---------------------------|---------------|
| Terciari i oficines | 2.400,00           | 876,08                    | 2.102.592,00  |
| Comercial           | 485,00             | 938,30                    | 455.075,50    |
| Serveis             | 485,00             | 571,75                    | 277.298,75    |
| TOTAL               | 3.370,00           |                           | 2.834.966,25  |

#### 4.3. RECURSOS PROVINENTS D'ALTRES ADMINISTRACIONS

A continuació es resumeixen les actuacions urbanístiques contingudes en el POUM i les seves previsions de finançament amb recursos provinents d'altres administracions:

##### a) Actuacions en equipaments

Es detallen 7 actuacions amb un cost total de 21.362 milers d'euros amb el següent desglossament (milers d'euros):

|                   | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        |        |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|--------|
| QUIQUENNI         | Ajuntament                | Subvencions | Altres | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 5.808                     | 1.716       | 1.970  | 9.494  |
| 2n<br>(2018-2022) | 1.494                     | 746         | 1.036  | 3.276  |
| 3n<br>(2023-2027) | 5.728                     | 2.864       | 0      | 8.592  |
| TOTAL             | 13.030                    | 5.326       | 3.006  | 21.362 |

##### b) Actuacions en espais lliures

Es preveuen 3 actuacions amb un cost total de 4.833 milers d'euros amb el següent desglossament (milers d'euros):

|                   | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |  |       |
|-------------------|---------------------------|-------------|--|-------|
| QUIQUENNI         | Ajuntament                | Subvencions |  | Total |
| 1r<br>(2012-2017) | 413                       | 400         |  | 813   |
| 2n<br>(2018-2022) | 2.681                     | 1.340       |  | 4.021 |
| 3n<br>(2023-2027) | 0                         | 0           |  | 0     |
| TOTAL             | 3.094                     | 1.740       |  | 4.834 |

c) Altres actuacions

Adicionalment, també es preveuen actuacions aïllades per 974 milers d'euros (6 actuacions) a finançar íntegrament per l'Ajuntament i les actuacions a finançar per privats corresponents a les càrregues urbanístiques dels sectors per 33.854 milers d'euros:

|                   | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |  |         |        |
|-------------------|---------------------------|--|---------|--------|
| QUIQUENNI         | Ajuntament                |  | Privats | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 571                       |  | 2.032   | 2.603  |
| 2n<br>(2018-2022) | 58                        |  | 16.061  | 16.119 |
| 3n<br>(2023-2027) | 345                       |  | 15.761  | 16.106 |
| TOTAL             | 974                       |  | 33.854  | 34.828 |

A efectes agregats els imports previstos són els següents:

|                   | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        |         |        |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|---------|--------|
| QUIQUENNI         | Ajuntament                | Subvencions | Altres | Privats | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 6.792                     | 2.116       | 1.970  | 2.032   | 12.910 |
| 2n<br>(2018-2022) | 4.232                     | 2.087       | 1.036  | 16.061  | 23.416 |
| 3n<br>(2023-2027) | 6.073                     | 2.864       | 0      | 15.761  | 24.698 |
| TOTAL             | 17.097                    | 7.067       | 3.006  | 33.854  | 61.024 |

En aquest sentit el POUM preveu un finançament per 7.067 milers d'euros provinents de subvencions de capital d'altres administracions en el període 2012-2027. Això suposa 441 milers d'euros anuals.

Aquesta estimació, i malgrat la situació econòmica actual, sembla prudent, tant per la seva periodificació en el temps com per el seu import. Així els coeficients de finançament aplicats són raonables. En tot cas abans d'emprendre les diferents actuacions caldrà formalitzar els acords corresponents de finançament.

Per aquest motiu cal endegar les tramitacions necessàries per obtenir aquestes transferències i subvencions, instrumentant si cal els mecanismes transitoris de finançament necessaris per a l'execució de les inversions (cal esmentar que en alguns casos el finançament ja està programat per les administracions).

Les previsions de finançament anteriors s'ha realitzat sota les següents hipòtesis, que recull el POUM:

- a) S'han concretat un conjunt rellevant d'actuacions relatives a nous equipaments:

Nou Casal: es programa crear un equipament cultural que substitueixi l'actual Casal del centre urbà dins de l'àmbit del sector de Can Calderó i que seria gestionat pel Consorci del Casal d'Alella.

Es preveu un pressupost total de 5.466 milers d'euros que es preveu finançar, en uns 1.350 milers d'euros amb la venda del terreny de l'antic Casal, 716 milers d'euros amb subvencions (principalment del PUOSC) i 3.400 milers d'euros amb càrrec a recursos propis de l'Ajuntament (en part via endeutament).

Zona esportiva i ampliació del cementiri: en sòl urbanitzable, es programa la creació de dos sectors d'equipaments. L'ampliació del cementiri, per un import de 1.656 milers d'euros, que s'inicia en el primer quinquenni es preveu cobrir amb la concessió del servei. Per altra banda la nova zona esportiva de Fontcalda, per un import de 4.806 milers d'euros, i programada pel tercer quinquenni, es cobreix en una tercera part amb subvencions (principalment via PUOSC) i la resta amb recursos propis de l'Ajuntament (en part via l'aprofitament del sector de la Miralda, estimat en 2.835 milers d'euros).

Biblioteca (Fàbrica de Pintures): es programa també en el primer quinquenni la construcció de la nova biblioteca, amb un pressupost de 3.408 milers d'euros i que es preveu finançar amb subvencions en un 30% (principalment via PUOSC) i la resta amb recursos propis de l'Ajuntament (en part via endeutament).

Altres equipaments: es programa també la rehabilitació de Can Manyè, La Gaietana i La Miralda, amb total de 6.025 milers d'euros i concentrades en el segon i el tercer quinquenni del POUM. Es preveuen cobrir en una tercera part via subvencions i la resta a càrrec de l'Ajuntament (en part via endeutament).

- b) Es concreten tres actuacions en espais lliures fora de sectors, les relatives als trams B i E de la riera principal i urbanització dels espais lliures de Can Gurri.

Per a les actuacions relatives als dos trams de la riera principal, per un import total de 4.691 milers d'euros, es preveu cobrir la tercera part via subvencions (principalment del PUOSC) i la resta amb recursos propis de l'Ajuntament (en part via nou endeutament).

- c) Les altres actuacions, integrament a càrrec de l'Ajuntament, corresponen a expropiacions per viari en sòl urbà consolidat i les relatives a sistemes en sòl no urbanitzable (cementiri i accesos a Alella Parc)

## 5. SIMULACIÓ TENDENCIAL DELS RECURSOS FINANCERS DEL MUNICIPI.

### 5.1. RESUM DE NECESSITATS DE FINANÇAMENT I RECURSOS APLICABLES

Recapitulant, el POUM preveu en el període 2012-2027 unes necessitats de finançament d'actuacions urbanístiques que no són a càrrec de sectors per un import de 27.170 milers d'euros amb el següent desglossament:

| QUIQUENNI         | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        |        |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|--------|
|                   | Ajuntament                | Subvencions | Altres | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 6.792                     | 2.116       | 1.970  | 10.878 |
| 2n<br>(2018-2022) | 4.232                     | 2.087       | 1.036  | 7.355  |
| 3n<br>(2023-2027) | 6.073                     | 2.864       | 0      | 8.937  |
| TOTAL             | 17.097                    | 7.067       | 3.006  | 27.170 |

Per afrontar aquestes necessitats l'Ajuntament pot disposar dels següents recursos:

a) Recursos provinents del desenvolupament urbanístic:

Es preveu un import de 2.835 milers d'euros de recursos procedents del 10% d'aprofitament municipal en sòl no residencial del sector de la Miralda. Aquest import dona cobertura a pràcticament la meitat de les necessitats del tercer quinquenni.

b) Recursos propis

Tal i com s'ha comentat anteriorment el nivell d'endeutament de l'Ajuntament era pràcticament zero a finals de l'any 2009. Per altra banda, l'operació d'endeutament formalitzada al 2010, per a cobrir transitoriament l'ampliació del CEIP Fabra, està coberta pel finançament associat a rebre de la Generalitat de Catalunya.

En conseqüència si considerem uns ingressos corrents anuals mínims d'uns 10 milions d'euros, la capacitat màxima d'endeutament de l'Ajuntament estaria en 11 milions d'euros en euros del 2010 (ràtio del 110%).

c) Recursos provinents d'altres administracions

L'agenda del POUM preveu que una part rellevant de les actuacions urbanístiques previstes es cobreixin amb finançament a rebre d'altres administracions (veure apartat 4.3). En aquest sentit cal endegar les tramitacions necessàries per obtenir aquestes transferències i subvencions, instrumentant si cal els mecanismes transitoris de finançament necessaris per a l'execució d'aquestes inversions.

Adicionalment tal i com es detalla en el mateix apartat 4.3 les inversions d'ampliació del cementiri i una part de les del nou casal seran finançades pel concessionari del servei i amb la venda del terreny de l'antic casal respectivament.

En el supòsit que no es rebés alguna de les aportacions previstes provinents d'altres administracions o entitats, l'Ajuntament, les hauria de cobrir mitjançant recursos propis municipals (prenent les oportunes mesures per tal d'incrementar els ingressos propis i reduir les despeses), alienació de patrimoni municipal o mitjançant altres formules de finançament alternatives de col.laboració público-privada.

## 5.2. ESCENARIS PRESSUPOSTARIS

L'aplicació de recursos propis de l'Ajuntament a inversions del POUM passa ineludiblement per a la formulació d'un Pla Econòmic-Financer que permeti l'amortització de les eventuais inversions a finançar en un període suficient per tal que siguin assimilables per la capacitat de finançament municipal. En aquest sentit caldria que en el decurs d'aquest període l'ajuntament adoptés mesures amb l'objectiu de millorar el superàvit corrent municipal.

Si de les inversions netes a càrrec del recursos propis municipals (17.097 milers d'euros), deduïm l'import de l'aprofitament del sector de la Miralda a realitzar el tercer quinquenni (2.835 milers d'euros), ens resulta un import net a finançar per l'Ajuntament de 14.262 milers d'euros en el període 2012-2027.

A continuació es presenta un possible escenari pressupostari per al període 2012-2027 construït en base a les següents hipòtesis de variació d'ingressos i despeses:

### **Impostos Directes:**

Impost sobre Béns Immobles (IBI): Els ingressos per IBI del 2011 són el resultat d'aplicar als valors cadastrals un tipus del 0,77%. Aquest tipus de gravamen és el mateix de l'exercici 2010, però inferior al tipus màxim aplicable de prop de l'1,2% i al tipus aplicat a l'any 2009 del 0,82%. Adicionalment cal esmentar que la última revisió cadastral és de l'any 2002 (es podria estimar que una eventual nova ponència de valors podria operar en el decurs del segon quinquenni).

Per altra banda el desenvolupament urbanístic del POUM lligat a la demanda de noves llars suposa per al període 2012-2027 aproximadament un creixement màxim del nombre d'habitatges en termes absoluts de 513 unitats, el que suposa un increment del 13,5% respecte el parc d'habitatges actual. Aquest increment que limitarem a un màxim del 10% a efectes de projeccions es reparteix temporalment en els últims dos quinquennis del POUM.

En conseqüència l'Ajuntament té una capacitat limitada de generació d'ingressos per IBI en els propers exercicis per aquest concepte.

Cal ressaltar que aquesta font de finançament representa més del 40% dels ingressos corrents de l'Ajuntament i més del 75% dels ingressos per impostos directes.

Impost sobre els vehicles de tracció mecànica (IVTM): per els pròxims anys es preveu un increment indexat a la inflació esperada (2%) i al creixement esperat de noves llars (es preveu prudentment un increment de l'1% anual). En els exercicis 2010 i 2011 no hi ha cap increment lligat a la inflació.

Impost sobre l'increment de valor dels terrenys (IIVT): es preveu un increment equivalent a la inflació respecte l'estimació del 2010.

Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE): per els pròxims anys es preveu un increment indexat a la inflació esperada (2%) i al creixement esperat de noves llars.

### **Impostos indirectes:**

Per que fa a l'impost sobre construccions es preveu un increment inflacionari partint de l'estimació per al 2010. En els dos últims quinquennis del POUM es preveu un increment associat al desenvolupament previst.

### **Taxes i altres ingressos:**

En aquest cas la previsió per als pròxims anys va lligada a la inflació i a un creixement estimat de noves llars al municipi per a les taxes estretament lligades a aquesta variable (recollida d'escombreries, utilització de la via pública, etc.)

### **Transferències i altres ingressos:**

Per les aportacions de l'Estat, partint de les xifres de l'exercici 2010 es preveu un increment del 9% per a l'exercici 2011. Per els exercicis 2012 i 2013 es preveu una reducció del 10% i del 5% respectivament. Entre el 2014 i el 2016 es preveu un increment pràcticament inflacionari del 3%, al 2017 un increment del 10% (recuperació de la crisi) i a partir d'aquell any un increment del 4%

Per la resta es preveu un increment equivalent a la inflació i al nombre de llars (si escau).

### **Despeses de personal:**

Partint de les xifres previstes per al 2010, s'ha considerat un creixement equivalent a una inflació del 2%.

### **Despeses en béns i serveis corrents i transferències corrents:**

En general es preveu un creixement equivalent a la inflació més l'increment previst en el nombre de llars si escau per la tipologia de la despesa.

### **Inversions:**

S'ha considerat una inversió recurrent de l'Ajuntament any a any de 200 milers d'euros. Es preveu un creixement anual equivalent a inflació i al nombre de llars.

D'acord amb l'Agenda del POUM s'ha programat en el període 2012-2027 la inversió neta esmentada anteriorment a càrrec a recursos propis de l'Ajuntament per 14.262 milers d'euros. Quan els recursos propis de l'Ajuntament no eren suficients s'han estimat operacions d'endeutament a retornar en 15 anys (a efectes de les projeccions aquestes operacions d'endeutament no s'han considerat com de finançament afectat).

### **Altres supòsits:**

S'ha considerat una prudent estimació d'incobrables del 5% dels ingressos tributaris.

La inflació s'ha estimat per a tot el període de projecció en un 2% anual de mitjana.

Pel que respecte al deute financer de l'Ajuntament es recull la disposició al 2010 d'un préstec de 3,4 milions d'euros pel finançament de l'ampliació del CEIP Fabra (amb últim venciment en l'any 2026). Es preveu que en els dos anys següents la Generalitat de Catalunya reintegrarà per aquest concepte un import de 3,1 milions d'euros.

Finalment es considera que el finançament afectat i el romanent per a despeses generals a finals del 2009 s'apliquen a inversió entre els anys 2010 i 2011.

Els escenaris pressupostari estimats inclouen en la seves projeccions els costos dels serveis obligatoris a prestar per l'Ajuntament derivats del desenvolupament urbanístic previst partint dels pressupostos actuals, estimació que es complementa en una primera estimació de la inversió recurrent necessària derivada de les noves inversions.

L'ajuntament, que no arriba als 20.000 habitants presta els següents serveis d'acord amb el Text Refós de la Llei municipal i de Règim Local de Catalunya:

- Enllumenat públic
- Cementiri
- Recollida de residus
- Neteja viària
- Abastament domiciliari d'aigua potable
- Clavegueram
- Accés als nuclis de població
- Pavimentació i conservació de les vies públiques
- Control d'aliments i begudes
- Parc Públic
- Biblioteca
- Mercat
- Tractament de Residus

Adicionalment, malgrat no ser obligatoris l'Ajuntament també presta, entre d'altres, els següents serveis:

- Protecció civil
- Serveis socials
- Instal·lacions esportives
- Transport públic urbà

En aquest sentit el POUM preveu la construcció dels nous equipaments i infraestructures necessàries per absorbir el desenvolupament urbanístic. Cal considerar que l'entrada en funcionament del nous equipaments suposa tant uns majors ingressos propis associats a la seva explotació com unes majors despeses corrents. L'Ajuntament hauria de controlar el seu impacte sobre el seu superàvit corrent mitjançant l'adopció de les mesures de gestió necessàries.

En annex es presenta aquesta simulació d'escenari pressupostari del que es deriven les següents conclusions:

- Malgrat que la situació econòmico-financera que parteix del pressupost 2010 i 2011 suposa una reducció molt important del superàvit corrent de l'Ajuntament, la evolució tendencial dels ingressos i les despeses corrents municipals (estimant la recuperació de la senda de creixement econòmic a partir de l'any 2017 i els creixements previstos al POUM) reconduïxen la situació en el llarg termini.
- L'Ajuntament té la capacitat de finançar les inversions previstes en el POUM mitjançant deute financer sense arribar al 110% dels seus ingressos corrents. La posició màxima de deute arriba al període 2017-2023.
- El superàvit corrent abans d'interessos es positiu en tots els anys projectats. Malgrat tot, l'estavi net del període 2012-2021 es negatiu com a conseqüència de l'impacte de la crisi econòmica sobre els ingressos municipals, sobretot pel que respecte a les aportacions de l'Estat i els ingressos associats al mercat immobiliari.
- Aquest escenari no ha considerat eventuais increments en els tipus impositius dels diferents impostos municipals. Tal com s'ha esmentat anteriorment, l'Ajuntament aplica actualment uns tipus impositius inferiors als màxims i als aplicats per altres ajuntaments similars, en aquest sentit, qualsevol millora en la recaptació per aquesta via pot suposar un increment substancial de la capacitat de finançament de l'Ajuntament d'Alella.
- Addicionalment, cal esmentar que la simulació realitzada contempla el cobrament de la subvenció per part de la Generalitat corresponent a l'ampliació del CEIP Fabra.

Recapitulant, tot i la capacitat de finançament de l'Ajuntament, les obligacions del POUM pel suposen unes càrregues molt rellevants per l'Ajuntament que caldrà complementar amb recursos de tercers i amb els recursos provinents del desenvolupament urbanístic. Addicionalment, cal implementar mesures per al control dels ingressos/despeses corrents que es puguin derivar dels nous equipaments previstos al POUM, així com el seu eventual impacte en el pressupost municipal. En tot cas tot plegat suposa un canvi d'escenari pressupostari per l'Ajuntament respecte la situació dels anys precedents, obligant a un esforç molt important de contenció de la despesa, per tal d'assolir els superàvit corrent necessari per l'amortització del deute a concertar.

Finalment, l'assoliment d'uns majors recursos provinents d'altres administracions, la col.laboració públic-privada en l'explotació dels equipaments i la necessària concreció, en el seu moment, del pla d'inversió, finançament i explotació de cada actuació han de contribuir en la millora de les ràtios projectades de les finances municipals.

## 6. CONCLUSIONS.

6.1 Aquest Informe de Sostenibilitat Econòmica s'ha realitzat per a la seva incorporació a la memòria del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM) del municipi d'Alella, actualment en tramitació.

L'Informe de Sostenibilitat Econòmica del POUM ha de contenir la justificació de la suficiència i adequació del sòl destinat a usos productius així com la ponderació de l'impacte d'aquestes actuacions en les finances públiques de les administracions responsables de la implantació i manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

6.2 En l'agenda i avaluació financera del POUM d'Alella es defineixen les següents actuacions urbanístiques:

- Actuacions d'urbanització, obertura de carrers i vies de comunicació i millora de camins.
- Actuacions de construcció i instal·lació d'elements i xarxes de serveis tècnics
- Actuacions d'urbanització, d'espais lliures públics i de recuperació de paratges naturals
- Actuacions de construcció d'equipaments culturals

Amb el següent calendari i previsions de finançament (milers d'euros)

|                   | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        |         |        |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|---------|--------|
| QUIQUENNI         | Ajuntament                | Subvencions | Altres | Privats | Total  |
| 1r<br>(2012-2017) | 6.792                     | 2.116       | 1.970  | 2.032   | 12.910 |
| 2n<br>(2018-2022) | 4.232                     | 2.087       | 1.036  | 16.061  | 23.416 |
| 3n<br>(2023-2027) | 6.073                     | 2.864       | 0      | 15.761  | 24.698 |
| TOTAL             | 17.097                    | 7.067       | 3.006  | 33.854  | 61.024 |

Les inversions previstes corresponen als següents conceptes:

- Les actuacions a finançar per privats corresponen a les càrregues urbanístiques a càrrec dels sectors (33.854 milers d'euros). Del quals 25.305 milers d'euros corresponen a dos sectors (Serreta/El Pla i La Miralda)
- Actuacions aïllades per 974 milers d'euros a finançar per l'Ajuntament
- Inversions en equipaments per 21.362 milers d'euros (biblioteca, casal, nova zona esportiva Foncalda, cementiri i rehabilitacions Can Manyè, Miralda i La Gaietana), amb 13.029 milers d'euros a càrrec de l'Ajuntament, 5.326 milers d'euros amb subvencions, 1.656 milers d'euros amb la concessió del cementiri i 1.351 milers d'euros amb la venda del terreny de l'antic casal.
- Actuacions en espais lliures per 4.834 milers d'euros. Amb 3.094 milers d'euros a càrrec d'Ajuntament i 1.740 milers d'euros a cobrir amb subvencions

Per que fa el desenvolupament dels diferents sectors el POUM preveu pel primer quinquenni (2012-2017) un total de 16.392 m2 de sostre distribuït en 10 sectors (dels quals 11.583 m2 són en sectors residencials, amb uns 115 habitatges previstos).

Per el segon quinquenni (2018-2022) es preveu el desenvolupament de 8 sectors amb 40.052 m2 de sostre, dels quals 20.064 m2 és sostre en sectors residencials (amb uns 196 habitatges previstos)

Finalment, per al tercer quinquenni (2023-2027) es preveu el desenvolupament d'10 sectors amb 50.434 m2 de sostre, dels quals 21.263 m2 són residencials (amb uns 202 habitatges previstos)

Pel que fa a les previsions de demanda, tant la memòria social del POUM com les mateixes previsions demogràfiques que hi figuren estimen en l'escenari més versemblant (escenari C) per el primer quinquenni, que inclou també l'any 2012, (2012-2017) la creació de 273 llars en termes nets, en el segon quinquenni (2018-2022) de 261 llars i en el tercer quinquenni (2023-2027) de 218 llars

Això suposa un creixement mitjà del nombre de llars de l'1,7% anual en el primer quinquenni, de l'1,4% en el segon quinquenni i del 1,1% en el tercer quinquenni.

Si considerem las projeccions totals de llars per al periode 2010-2027 la memoria social incorpora un interval de variació entre 617 i 918 llars en total

En aquest sentit, l'interval esmentat d'entre 617 i 918 llars per al període 2010-2027, compte, segons la memòria social, amb suficient cobertura del potencial total d'habitatges resultant de la modificació del planejament general; que entre sòl urbà consolidat, no consolidat i urbanitzable permet una disponibilitat en el període del POUM d'entre 877 i 937 habitatges (513 en sectors a desenvolupar)

### 6.3 Sòl destinat a usos productius

El municipi d'Alella compta actualment segons la memòria de l'avanç del POUM amb 2,43 hectàrees de sòl productiu, la qual cosa representa el 0,81% de tot el sòl urbà.

En aquest sentit, aquesta situació actual és la que explica que els ingressos per IAE de l'Ajuntament d'Alella siguin simbòlics (no arriben a representar l'1% del capítol 1 del pressupost d'ingressos). Segons dades de l'IDESCAT del 2001, el percentatge de població ocupada en el sector industrial es molt inferior a la mitjana catalana i comarcal.

El nou POUM preveu noves àrees de sector productiu orientades al perfil de la població laboral d'Alella i vinculades a les potencialitats de les futures infraestructures (bàsicament el sector de La Miralda), sense oblidar els usos de petita indústria i les noves activitats de serveis del sector terciari. Cal esmentar que la majoria de la població ocupada d'Alella treballa en el sector serveis i la majoria ho fa fora d'Alella.

En resum donades les característiques pròpies del Municipi, es justificaria l'adequació i suficiència de sòl destinat a usos productius, sense que sigui en cap cas un impediment per al desenvolupament urbanístic sostenible del territori.

### 6.4 Resum de necessitats de finançament i recursos aplicables

El POUM d'Alella preveu en el període 2012-2027 unes necessitats de finançament d'actuacions urbanístiques que no són a càrrec de sectors per un import de 27.170 milers d'euros amb el següent desglossament:

| QUIQUENNI         | PREVISIONS DE FINANÇAMENT |             |        | Total  |
|-------------------|---------------------------|-------------|--------|--------|
|                   | Ajuntament                | Subvencions | Altres |        |
| 1r<br>(2012-2017) | 6.792                     | 2.116       | 1.970  | 10.878 |
| 2n<br>(2018-2022) | 4.232                     | 2.087       | 1.036  | 7.355  |
| 3n<br>(2023-2027) | 6.073                     | 2.864       | 0      | 8.937  |
| TOTAL             | 17.097                    | 7.067       | 3.006  | 27.170 |

Per afrontar aquestes necessitats l'Ajuntament pot disposar dels següents recursos:

a) Recursos provinents del desenvolupament urbanístic:

Es preveu un import de 2.835 milers d'euros de recursos procedents del 10% d'aprofitament municipal en sòl no residencial del sector de la Miralda. Aquest import dona cobertura a pràcticament la meitat de les necessitats del tercer quinquenni.

b) Recursos propis

Tal i com s'ha comentat anteriorment el nivell d'endeutament de l'Ajuntament era pràcticament zero a finals de l'any 2009.

En conseqüència si considerem uns ingressos corrents anuals mínims d'uns 10 milions d'euros, la capacitat màxima d'endeutament de l'Ajuntament estaria en 11 milions d'euros en euros del 2010 (ràtio del 110%).

L'aplicació de recursos propis de l'Ajuntament a inversions del POUM passa ineludiblement per a la formulació d'un Pla Econòmic-Financer que permeti l'amortització de les eventuais inversions a finançar en un període suficient per tal que siguin assimilables per la capacitat de finançament municipal. En aquest sentit caldria que en el decurs d'aquest període l'ajuntament adoptés mesures amb l'objectiu de millorar el superàvit corrent municipal.

Si de les inversions netes a càrrec del recursos propis municipals (17.097 milers d'euros), deduïm l'import de l'aprofitament del sector de la Miralda a realitzar el tercer quinquenni (2.835 milers d'euros), ens resulta un import net a finançar per l'Ajuntament de 14.262 milers d'euros en el període 2012-2027.

La simulació dels escenaris pressupostaris de l'Ajuntament per als anys de vigència el POUM segons les premisses recollides a l'apartat 5 anterior ens porta a les següents consideracions:

- Malgrat que la situació econòmico-financera que parteix del pressupost 2010 i 2011 suposa una reducció molt important del superàvit corrent de l'Ajuntament, la evolució tendencial dels ingressos i les despeses corrents municipals (estimant la recuperació de la senda de creixement econòmic a partir de l'any 2017 i els creixements previstos al POUM) reconduïxen la situació en el llarg termini.
- L'Ajuntament té la capacitat de finançar les inversions previstes en el POUM mitjançant deute financer sense arribar al 110% dels seus ingressos corrents. La posició màxima de deute arriba al període 2017-2023.

- El superàvit corrent abans d'interessos es positiu en tots els anys projectats. Malgrat tot, l'estavi net del període 2012-2021 es negatiu com a conseqüència de l'impacte de la crisi econòmica sobre els ingressos municipals, sobretot pel que respecte a les aportacions de l'Estat i els ingressos associats al mercat immobiliari.
- Aquest escenari no ha considerat eventuais increments en els tipus impositius dels diferents impostos municipals. Tal com s'ha esmentat anteriorment, l'Ajuntament aplica actualment uns tipus impositius inferiors als màxims i als aplicats per altres ajuntaments similars, en aquest sentit, qualsevol millora en la recaptació per aquesta via pot suposar un increment substancial de la capacitat de finançament de l'Ajuntament d'Alella.
- Addicionalment, cal esmentar que la simulació realitzada contempla el cobrament de la subvenció per part de la Generalitat corresponent a l'ampliació del CEIP Fabra.

Recapitulant, tot i la capacitat de finançament de l'Ajuntament, les obligacions del POUM pel suposen unes càrregues molt rellevants per l'Ajuntament que caldrà complementar amb recursos de tercers i amb els recursos provinents del desenvolupament urbanístic. Addicionalment, cal implementar mesures per al control dels ingressos/despeses corrents que es puguin derivar dels nous equipaments previstos al POUM, així com el seu eventual impacte en el pressupost municipal. En tot cas tot plegat suposa un canvi d'escenari pressupostari per l'Ajuntament respecte la situació dels anys precedents, obligant a un esforç molt important de contenció de la despesa, per tal d'assolir els superàvit corrent necessari per l'amortització del deute a concertar.

Finalment, l'assoliment d'uns majors recursos provinents d'altres administracions, la col.laboració públic-privada en l'explotació dels equipaments i la necessària concreció, en el seu moment, del pla d'inversió, finançament i explotació de cada actuació han de contribuir en la millora de les ràtios projectades de les finances municipals.

#### c) Recursos provinents d'altres administracions

L'agenda del POUM preveu que una part rellevant de les actuacions urbanístiques previstes es financin amb finançament a rebre d'altres administracions (veure apartat 4.3). En aquest sentit cal endegar les tramitacions necessàries per obtenir aquestes transferències i subvencions, instrumentant si cal els mecanismes transitoris de finançament necessaris per a l'execució d'aquestes inversions.

Adicionalment tal i com es detalla en el mateix apartat 4.3 les inversions d'ampliació del cementiri i una part de les del nou casal seran finançades pel concessionari del servei i amb la venda del terreny de l'antic casal respectivament.

En el supòsit que no es rebés alguna de les aportacions previstes provinents d'altres administracions o entitats, l'Ajuntament, les hauria de cobrir mitjançant recursos propis municipals (prenent les oportunes mesures per tal d'incrementar els ingressos propis i reduir les despeses), alienació de patrimoni municipal o mitjançant altres formules de finançament alternatives de col.laboració público-privada.

Finalment incidir en que atès que els creixements previstos en el POUM no són significatius en relació a la situació de partida, cal considerar que ni els ingressos ni les despeses corrents originades pel seu desenvolupament fan canviar per ells mateixos l'evolució de futur dels recursos financers del municipi. Adicionalment, les principals actuacions que suposen una aplicació rellevant de recursos per part de l'Ajuntament corresponen a equipaments. En aquest cas, si bé el POUM proporciona les dotacions de sòls necessàries, abans d'iniciar cada actuació caldrà com ja s'ha comentat anteriorment la concreció del seu pla d'inversió, finançament i explotació, així com assolir les autoritzacions i atorgaments associats a les formules de finançament finalment adoptades.

\*\*\*\*\*

## 7. ANNEX.

## PROJECCIONS FINANCERES

## Estimació d'escenari pressupostari (milers d'euros)

|   | Realitzat<br>2009 | Previsió<br>2010 | Variació | 2011          | Variació | 2012         | Variació |
|---|-------------------|------------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| <b>Ingressos corrents</b>                             |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Impostos directes                                     | 5.611             | 5.592            | -0,3%    | 5.593         | 0,0%     | 5.712        | 2,1%     |
| Impostos Indirectes                                   | 422               | 360              | -14,7%   | 360           | 0,0%     | 367          | 2,0%     |
| Taxes i preus públics                                 | 1.733             | 2.179            | 25,7%    | 1.729         | -20,7%   | 1.771        | 2,4%     |
| Transferències corrents                               | 3.278             | 2.426            | -26,0%   | 2.270         | -6,4%    | 2.129        | -6,2%    |
| Altres ingressos                                      | 94                | 80               | -15,0%   | 82            | 2,0%     | 83           | 2,0%     |
| Deteriorament incobrables                             | 0                 | -366             | 0,0%     | -343          | -6,4%    | -350         | 2,2%     |
|   | 11.139            | 10.272           | -7,8%    | 10.034        | -2,3%    | 10.062       | 0,3%     |
| <b>Despeses corrents</b>                              |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Personal  | 3.910             | 3.930            | 0,5%     | 4.009         | 2,0%     | 4.089        | 2,0%     |
| Bens corrents i serveis corrents                      | 4.735             | 4.781            | 1,0%     | 5.030         | 5,2%     | 5.162        | 2,6%     |
| Transferències corrents                               | 497               | 508              | 2,2%     | 519           | 2,2%     | 531          | 2,2%     |
|   | 9.143             | 9.219            | 0,8%     | 9.558         | 3,7%     | 9.781        | 2,3%     |
| <b>Superàvit o dèficit corrent abans interessos</b>   | <b>1.996</b>      | <b>1.053</b>     |          | <b>476</b>    |          | <b>281</b>   |          |
| Interessos crèdits llarg termini                      | 9                 | 50               |          | 136           |          | 127          |          |
| Altres despeses financeres                            | 19                | 17               |          | 17            |          | 18           |          |
| <b>Superàvit o dèficit corrent després interessos</b> | <b>1.969</b>      | <b>986</b>       |          | <b>322</b>    |          | <b>137</b>   |          |
| <b>Operacions de capital</b>                          |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Proces inversor                                       | 1.919             | 6.637            |          | 1.322         |          | 1.339        |          |
| Amortització passius financers                        | 265               | 17               |          | 0             |          | 227          |          |
|   | 2.184             | 6.654            |          | 1.322         |          | 1.566        |          |
| <b>Fonts de finançament de tercers</b>                |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Subvencions de capital                                | 1.134             | 1.297            |          | 0             |          | 3.100        |          |
| Concertació de préstecs                               | 0                 | 3.399            |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 1.134             | 4.696            |          | 0             |          | 3.100        |          |
| <b>Resultat operacions de capital</b>                 | <b>-1.050</b>     | <b>-1.958</b>    |          | <b>-1.322</b> |          | <b>1.534</b> |          |
| <b>Altres ingressos a generar</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          |
| <b>Resultat pressupostari previ</b>                   | <b>918</b>        | <b>-972</b>      |          | <b>-1.000</b> |          | <b>1.671</b> |          |
| <b>Endeutament financer</b>                           |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Préstecs a llarg termini                              | 24                | 3.399            |          | 3.399         |          | 3.172        |          |
| Operacions de tresoreria                              | 0                 | 0                |          | 0             |          | 0            |          |
|   | <b>24</b>         | <b>3.399</b>     |          | <b>3.399</b>  |          | <b>3.172</b> |          |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                         |                   |                  |          |               |          |              |          |
| Deutors a curt termini                                | 2.200             | 2.149            |          | 2.206         |          | 2.175        |          |
| Tresoreria  | 2.135             | 1.291            |          | 206           |          | 1.985        |          |
| Creditors a curt termini                              | -2.090            | -2.167           |          | -2.138        |          | -2.215       |          |
| Desviacions de finançament                            | -1.428            | -714             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | <b>817</b>        | <b>559</b>       |          | <b>274</b>    |          | <b>1.945</b> |          |
| <b>Ratio endeutament/ingressos corrents</b>           | 0,2%              | 33,1%            |          | 33,9%         |          | 31,5%        |          |
| <b>Ratio estalvi net</b>                              | 15,3%             | 9,4%             |          | 3,2%          |          | -0,9%        |          |
| <b>Ratio romanent de tresoreria/ingressos</b>         | 7,3%              | 5,4%             |          | 2,7%          |          | 19,3%        |          |
| <b>Ratio capacitat de retorn dels préstecs</b>        | 0,0               | 3,3              |          | 7,4           |          | 12,0         |          |

(1) D'acord amb la liquidació del pressupost 2009 s'ha suposat que s'incorpora tot el romanent acumulat a 31 de desembre per a finançar projectes ja compromesos aquesta data i que es desenvolupen en el decurs del 2010 i 2010 estan inclosos a la projecció 2010 atés el seu finançament amb càrrec al romanent.

## PROJECCIONS FINANCERES

## Estimació d'escenari pressupostari (milers d'euros)

|   | 2013          | Variació | 2014         | Variació | 2015          | Variació | 2016          | Variació |
|---|---------------|----------|--------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| <b>Ingressos corrents</b>                             |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Impostos directes                                     | 5.833         | 2,1%     | 5.957        | 2,1%     | 6.084         | 2,1%     | 6.213         | 2,1%     |
| Impostos Indirectes                                   | 375           | 2,0%     | 382          | 2,0%     | 390           | 2,0%     | 397           | 2,0%     |
| Taxes i preus públics                                 | 1.814         | 2,4%     | 1.858        | 2,4%     | 1.903         | 2,4%     | 1.949         | 2,4%     |
| Transferències corrents                               | 2.077         | -2,4%    | 2.140        | 3,0%     | 2.204         | 3,0%     | 2.270         | 3,0%     |
| Altres ingressos                                      | 85            | 2,0%     | 87           | 2,0%     | 89            | 2,0%     | 90            | 2,0%     |
| Deteriorament incobrables                             | -358          | 2,2%     | -366         | 2,2%     | -374          | 2,2%     | -382          | 2,2%     |
|   | 10.184        | 1,2%     | 10.423       | 2,4%     | 10.669        | 2,4%     | 10.920        | 2,4%     |
| <b>Despeses corrents</b>                              |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Personal  | 4.170         | 2,0%     | 4.254        | 2,0%     | 4.339         | 2,0%     | 4.426         | 2,0%     |
| Bens corrents i serveis corrents                      | 5.288         | 2,4%     | 5.416        | 2,4%     | 5.549         | 2,4%     | 5.684         | 2,4%     |
| Transferències corrents                               | 542           | 2,2%     | 554          | 2,2%     | 566           | 2,2%     | 578           | 2,2%     |
|   | 10.000        | 2,2%     | 10.224       | 2,2%     | 10.453        | 2,2%     | 10.688        | 2,2%     |
| <b>Superàvit o dèficit corrent abans interessos</b>   | <b>184</b>    |          | <b>199</b>   |          | <b>215</b>    |          | <b>232</b>    |          |
| Interessos crèdits llarg termini                      | 118           |          | 389          |          | 380           |          | 352           |          |
| Altres despeses financeres                            | 18            |          | 18           |          | 19            |          | 19            |          |
| <b>Superàvit o dèficit corrent després interessos</b> | <b>48</b>     |          | <b>-208</b>  |          | <b>-183</b>   |          | <b>-139</b>   |          |
| <b>Operacions de capital</b>                          |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Proces inversor                                       | 1.404         |          | 1.411        |          | 1.105         |          | 1.306         |          |
| Amortització passius financers                        | 227           |          | 227          |          | 227           |          | 693           |          |
|   | 1.631         |          | 1.637        |          | 1.332         |          | 1.999         |          |
| <b>Fonts de finançament de tercers</b>                |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Subvencions de capital                                | 0             |          | 0            |          | 0             |          | 0             |          |
| Concertació de préstecs                               | 0             |          | 7.000        |          | 0             |          | 0             |          |
|   | 0             |          | 7.000        |          | 0             |          | 0             |          |
| <b>Resultat operacions de capital</b>                 | <b>-1.631</b> |          | <b>5.363</b> |          | <b>-1.332</b> |          | <b>-1.999</b> |          |
| <b>Altres ingressos a generar</b>                     | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>      |          |
| <b>Resultat pressupostari previ</b>                   | <b>-1.583</b> |          | <b>5.155</b> |          | <b>-1.515</b> |          | <b>-2.138</b> |          |
| <b>Endeutament financer</b>                           |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Préstecs a llarg termini                              | 2.946         |          | 9.719        |          | 9.492         |          | 8.799         |          |
| Operacions de tresoreria                              | 0             |          | 0            |          | 0             |          | 0             |          |
|   | <b>2.946</b>  |          | <b>9.719</b> |          | <b>9.492</b>  |          | <b>8.799</b>  |          |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                         |               |          |              |          |               |          |               |          |
| Deutors a curt termini                                | 2.258         |          | 2.226        |          | 2.311         |          | 2.300         |          |
| Tresoreria  | 290           |          | 5.556        |          | 3.926         |          | 1.879         |          |
| Creditors a curt termini                              | -2.186        |          | -2.265       |          | -2.235        |          | -2.316        |          |
| Desviacions de finançament                            | 0             |          | 0            |          | 0             |          | 0             |          |
|   | <b>362</b>    |          | <b>5.517</b> |          | <b>4.001</b>  |          | <b>1.863</b>  |          |
| <b>Ratio endeutament/ingressos corrents</b>           | 28,9%         |          | 93,2%        |          | 89,0%         |          | 80,6%         |          |
| <b>Ratio estalvi net</b>                              | -1,8%         |          | -4,2%        |          | -3,8%         |          | -7,6%         |          |
| <b>Ratio romanent de tresoreria/ingressos</b>         | 3,6%          |          | 52,9%        |          | 37,5%         |          | 17,1%         |          |
| <b>Ratio capacitat de retorn dels préstecs</b>        | 17,8          |          | 53,8         |          | 48,4          |          | 41,4          |          |

## PROJECCIONS FINANCERES

## Estimació d'escenari pressupostari (milers d'euros)

|   | 2017         | Variació | 2018          | Variació | 2019          | Variació | 2020         | Variació |
|---|--------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| <b>Ingressos corrents</b>                             |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Impostos directes                                     | 6.345        | 2,1%     | 6.529         | 2,9%     | 6.917         | 5,9%     | 7.331        | 6,0%     |
| Impostos Indirectes                                   | 405          | 2,0%     | 487           | 20,0%    | 496           | 2,0%     | 506          | 2,0%     |
| Taxes i preus públics                                 | 1.996        | 2,4%     | 2.067         | 3,5%     | 2.117         | 2,4%     | 2.169        | 2,4%     |
| Transferències corrents                               | 2.443        | 7,6%     | 2.533         | 3,7%     | 2.626         | 3,7%     | 2.723        | 3,7%     |
| Altres ingressos                                      | 92           | 2,0%     | 94            | 2,0%     | 96            | 2,0%     | 98           | 2,0%     |
| Deteriorament incobrables                             | -390         | 2,2%     | -405          | 3,8%     | -427          | 5,3%     | -407         | -4,6%    |
|   | 11.282       | 3,3%     | 11.709        | 3,8%     | 12.253        | 4,6%     | 12.826       | 4,7%     |
| <b>Despeses corrents</b>                              |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Personal  | 4.514        | 2,0%     | 4.605         | 2,0%     | 4.697         | 2,0%     | 4.791        | 2,0%     |
| Bens corrents i serveis corrents                      | 5.823        | 2,4%     | 5.969         | 2,5%     | 6.124         | 2,6%     | 6.285        | 2,6%     |
| Transferències corrents                               | 591          | 2,2%     | 603           | 2,2%     | 616           | 2,2%     | 630          | 2,2%     |
|   | 10.928       | 2,2%     | 11.177        | 2,3%     | 11.437        | 2,3%     | 11.705       | 2,3%     |
| <b>Superàvit o dèficit corrent abans interessos</b>   | <b>354</b>   |          | <b>533</b>    |          | <b>815</b>    |          | <b>1.121</b> |          |
| Interessos crèdits llarg termini                      | 484          |          | 457           |          | 418           |          | 540          |          |
| Altres despeses financeres                            | 20           |          | 20            |          | 20            |          | 21           |          |
| <b>Superàvit o dèficit corrent després interessos</b> | <b>-150</b>  |          | <b>56</b>     |          | <b>377</b>    |          | <b>561</b>   |          |
| <b>Operacions de capital</b>                          |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Proces inversor                                       | 1.563        |          | 576           |          | 527           |          | 1.155        |          |
| Amortització passius financers                        | 693          |          | 693           |          | 960           |          | 960          |          |
|   | 2.256        |          | 1.269         |          | 1.488         |          | 2.115        |          |
| <b>Fons de finançament de tercers</b>                 |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Subvencions de capital                                | 0            |          | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
| Concertació de préstecs                               | 4.000        |          | 0             |          | 0             |          | 4.000        |          |
|   | 4.000        |          | 0             |          | 0             |          | 4.000        |          |
| <b>Resultat operacions de capital</b>                 | <b>1.744</b> |          | <b>-1.269</b> |          | <b>-1.488</b> |          | <b>1.885</b> |          |
| <b>Altres ingressos a generar</b>                     | <b>0</b>     |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          |
| <b>Resultat pressupostari previ</b>                   | <b>1.594</b> |          | <b>-1.213</b> |          | <b>-1.111</b> |          | <b>2.446</b> |          |
| <b>Endeutament financer</b>                           |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Préstecs a llarg termini                              | 12.106       |          | 11.413        |          | 10.452        |          | 13.492       |          |
| Operacions de tresoreria                              | 0            |          | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 12.106       |          | 11.413        |          | 10.452        |          | 13.492       |          |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                         |              |          |               |          |               |          |              |          |
| Deutors a curt termini                                | 2.398        |          | 2.406         |          | 2.511         |          | 2.520        |          |
| Tresoreria  | 3.345        |          | 2.208         |          | 962           |          | 3.484        |          |
| Creditors a curt termini                              | -2.286       |          | -2.370        |          | -2.340        |          | -2.425       |          |
| Desviacions de finançament                            | 0            |          | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 3.457        |          | 2.244         |          | 1.133         |          | 3.579        |          |
| <b>Ratio endeutament/ingressos corrents</b>           | 107,3%       |          | 97,5%         |          | 85,3%         |          | 105,2%       |          |
| <b>Ratio estalvi net</b>                              | -7,5%        |          | -5,4%         |          | -4,8%         |          | -3,1%        |          |
| <b>Ratio romanent de tresoreria/ingressos</b>         | 30,6%        |          | 19,2%         |          | 9,3%          |          | 27,9%        |          |
| <b>Ratio capacitat de retorn dels préstecs</b>        | 36,2         |          | 22,3          |          | 13,2          |          | 12,3         |          |

**AJUNTAMENT D'ALELLA**

ANNEX 4/5

**PROJECCIONS FINANCERES****Estimació d'escenari pressupostari (milers d'euros)**

|   | 2021          | Variació | 2022          | Variació | 2023         | Variació | 2024          | Variació |
|---|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|---------------|----------|
| <b>Ingressos corrents</b>                             |               |          |               |          |              |          |               |          |
| Impostos directes                                     | 7.772         | 6,0%     | 8.242         | 6,0%     | 8.743        | 6,1%     | 9.278         | 6,1%     |
| Impostos Indirectes                                   | 516           | 2,0%     | 527           | 2,0%     | 537          | 2,0%     | 548           | 2,0%     |
| Taxes i preus públics                                 | 2.222         | 2,4%     | 2.276         | 2,4%     | 2.331        | 2,4%     | 2.388         | 2,4%     |
| Transferències corrents                               | 2.823         | 3,7%     | 2.927         | 3,7%     | 3.035        | 3,7%     | 3.147         | 3,7%     |
| Altres ingressos                                      | 100           | 2,0%     | 102           | 2,0%     | 104          | 2,0%     | 106           | 2,0%     |
| Deteriorament incobrables                             | -430          | 5,6%     | -454          | 5,7%     | -526         | 15,9%    | -555          | 5,5%     |
|   | 13.433        | 4,7%     | 14.073        | 4,8%     | 14.224       | 5,9%     | 15.467        | 8,7%     |
| <b>Despeses corrents</b>                              |               |          |               |          |              |          |               |          |
| Personal  | 4.886         | 2,0%     | 4.984         | 2,0%     | 5.084        | 2,0%     | 5.185         | 2,0%     |
| Bens corrents i serveis corrents                      | 6.450         | 2,6%     | 6.620         | 2,6%     | 6.795        | 2,6%     | 6.975         | 2,7%     |
| Transferències corrents                               | 643           | 2,2%     | 657           | 2,2%     | 672          | 2,2%     | 686           | 2,2%     |
|   | 11.980        | 2,3%     | 12.261        | 2,4%     | 12.551       | 2,4%     | 12.847        | 2,4%     |
| <b>Superàvit o dèficit corrent abans interessos</b>   | <b>1.453</b>  |          | <b>1.812</b>  |          | <b>1.674</b> |          | <b>2.619</b>  |          |
| Interessos crèdits llarg termini                      | 501           |          | 452           |          | 483          |          | 434           |          |
| Altres despeses financeres                            | 21            |          | 22            |          | 22           |          | 22            |          |
| <b>Superàvit o dèficit corrent després interessos</b> | <b>931</b>    |          | <b>1.338</b>  |          | <b>1.169</b> |          | <b>2.163</b>  |          |
| <b>Operacions de capital</b>                          |               |          |               |          |              |          |               |          |
| Proces inversor                                       | 1.163         |          | 2.116         |          | 1.403        |          | 1.254         |          |
| Amortització passius financers                        | 960           |          | 1.227         |          | 1.227        |          | 1.227         |          |
|   | 2.123         |          | 3.343         |          | 2.630        |          | 2.481         |          |
| <b>Fonts de finançament de tercers</b>                |               |          |               |          |              |          |               |          |
| Subvencions de capital                                | 0             |          | 0             |          | 0            |          | 0             |          |
| Concertació de préstecs                               | 0             |          | 0             |          | 2.000        |          | 0             |          |
|   | 0             |          | 0             |          | 2.000        |          | 0             |          |
| <b>Resultat operacions de capital</b>                 | <b>-2.123</b> |          | <b>-3.343</b> |          | <b>-630</b>  |          | <b>-2.481</b> |          |
| <b>Altres ingressos a generar</b>                     | <b>0</b>      |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          | <b>0</b>      |          |
| <b>Resultat pressupostari previ</b>                   | <b>-1.192</b> |          | <b>-2.005</b> |          | <b>538</b>   |          | <b>-318</b>   |          |
| <b>Endeutament financer</b>                           |               |          |               |          | 0            |          | 0             |          |
| Préstecs a llarg termini                              | 12.532        |          | 11.305        |          | 12.077       |          | 10.850        |          |
| Operacions de tresoreria                              | 0             |          | 0             |          | 0            |          | 0             |          |
|   | 12.532        |          | 11.305        |          | 12.077       |          | 10.850        |          |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                         |               |          |               |          |              |          |               |          |
| Deutors a curt termini                                | 2.630         |          | 2.756         |          | 2.860        |          | 2.891         |          |
| Tresoreria  | 2.151         |          | 77            |          | 511          |          | 220           |          |
| Creditors a curt termini                              | -2.395        |          | -2.451        |          | -2.451       |          | -2.509        |          |
| Desviacions de finançament                            | 0             |          | 0             |          | 0            |          | 0             |          |
|   | 2.387         |          | 382           |          | 920          |          | 602           |          |
| <b>Ratio endeutament/ingressos corrents</b>           | 93,3%         |          | 80,3%         |          | 84,9%        |          | 70,2%         |          |
| <b>Ratio estalvi net</b>                              | -0,2%         |          | 0,8%          |          | -0,4%        |          | 6,1%          |          |
| <b>Ratio romanent de tresoreria/ingressos</b>         | 17,8%         |          | 2,7%          |          | 6,5%         |          | 3,9%          |          |
| <b>Ratio capacitat de retorn dels préstecs</b>        | 8,8           |          | 6,3           |          | 7,3          |          | 4,2           |          |

PROJECCIONS FINANCERESEstimació d'escenari pressupostari (milers d'euros)

|   | 2025          | Variació | 2026          | Variació | 2027         | Variació |
|---|---------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|
| <b>Ingressos corrents</b>                             |               |          |               |          |              |          |
| Impostos directes                                     | 9.847         | 6,1%     | 10.455        | 6,2%     | 11.103       | 6,2%     |
| Impostos Indirectes                                   | 559           | 2,0%     | 570           | 2,0%     | 581          | 2,0%     |
| Taxes i preus públics                                 | 2.447         | 2,4%     | 2.507         | 2,4%     | 2.568        | 2,5%     |
| Transferències corrents                               | 3.263         | 3,7%     | 3.384         | 3,7%     | 3.509        | 3,7%     |
| Altres ingressos                                      | 108           | 2,0%     | 110           | 2,0%     | 112          | 2,0%     |
| Deteriorament incobrables                             | -537          | -3,2%    | -569          | 5,8%     | -602         | 5,9%     |
|   | 16.224        | 4,9%     | 17.026        | 4,9%     | 17.874       | 5,0%     |
| <b>Despeses corrents</b>                              |               |          |               |          |              |          |
| Personal  | 5.289         | 2,0%     | 5.395         | 2,0%     | 5.503        | 2,0%     |
| Bens corrents i serveis corrents                      | 7.161         | 2,7%     | 7.353         | 2,7%     | 7.550        | 2,7%     |
| Transferències corrents                               | 701           | 2,2%     | 717           | 2,2%     | 732          | 2,2%     |
|   | 13.152        | 2,4%     | 13.464        | 2,4%     | 13.785       | 2,4%     |
| <b>Superàvit o dèficit corrent abans interessos</b>   | <b>3.072</b>  |          | <b>3.561</b>  |          | <b>4.089</b> |          |
| Interessos crèdits llarg termini                      | 380           |          | 325           |          | 325          |          |
| Altres despeses financeres                            | 23            |          | 23            |          | 24           |          |
| <b>Superàvit o dèficit corrent després interessos</b> | <b>2.670</b>  |          | <b>3.213</b>  |          | <b>3.740</b> |          |
| <b>Operacions de capital</b>                          |               |          |               |          |              |          |
| Proces inversor                                       | 1.215         |          | 435           |          | 444          |          |
| Amortització passius financers                        | 1.360         |          | 1.360         |          | 0            |          |
|   | 2.575         |          | 1.795         |          | 444          |          |
| <b>Fonts de finançament de tercers</b>                |               |          |               |          |              |          |
| Subvencions de capital                                | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
| Concertació de préstecs                               | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
| <b>Resultat operacions de capital</b>                 | <b>-2.575</b> |          | <b>-1.795</b> |          | <b>-444</b>  |          |
| <b>Altres ingressos a generar</b>                     | <b>0</b>      |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          |
| <b>Resultat pressupostari previ</b>                   | <b>95</b>     |          | <b>1.418</b>  |          | <b>3.296</b> |          |
| <b>Endeutament financer</b>                           | <b>0</b>      |          | <b>0</b>      |          | <b>0</b>     |          |
| Préstecs a llarg termini                              | 9.490         |          | 8.129         |          | 8.129        |          |
| Operacions de tresoreria                              | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 9.490         |          | 8.129         |          | 8.129        |          |
| <b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>                         |               |          |               |          |              |          |
| Deutors a curt termini                                | 3.002         |          | 3.035         |          | 3.036        |          |
| Tresoreria  | 206           |          | 1.649         |          | 4.944        |          |
| Creditors a curt termini                              | -2.510        |          | -2.569        |          | -2.570       |          |
| Desviacions de finançament                            | 0             |          | 0             |          | 0            |          |
|   | 697           |          | 2.115         |          | 5.411        |          |
| <b>Ratio endeutament/ingressos corrents</b>           | 58,5%         |          | 47,7%         |          | 45,5%        |          |
| <b>Ratio estalvi net</b>                              | 8,1%          |          | 10,9%         |          | 20,9%        |          |
| <b>Ratio romanent de tresoreria/ingressos</b>         | 4,3%          |          | 12,4%         |          | 30,3%        |          |
| <b>Ratio capacitat de retorn dels préstecs</b>        | 3,1           |          | 2,3           |          | 2,0          |          |