



PLA D'ORDENACIÓ URBANÍSTICA MUNICIPAL DE CABRILS

INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA

AJUNTAMENT DE CABRILS · NOVEMBRE 2016



PROMO ASSESSORS CONSULTORS, S.A.P

Agustí Jover, economista
Miquel Morell, economista
Marc Gras, economista



ÍNDEX

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Introducció | 4 |
| 2. | El POUM de Cabriils | 5 |
| 2.1. | Parametrització de la proposta..... | 5 |
| 2.2. | Càrregues urbanístiques derivades de les actuacions previstes | 7 |
| 3. | La Hisenda Municipal de Cabriils | 9 |
| 3.1. | L'ingrés corrent municipal | 9 |
| 3.2. | La despesa corrent municipal | 10 |
| 3.3. | L'ingrés de capital municipal | 10 |
| 3.4. | La despesa de capital municipal | 11 |
| 3.5. | Ràtios econòmics i financers municipals | 12 |
| 4. | Impacte econòmic del POUM de Cabriils en la seva Hisenda Municipal | 16 |
| 4.1. | Impacte econòmic del POUM en l'ingrés i la despesa corrent | 16 |
| 4.2. | Impacte econòmic del POUM en l'ingrés i la despesa de capital | 18 |
| 4.3. | Conclusions | 23 |



1. Introducció

L'article 59.d) del Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme incorpora l'informe de sostenibilitat econòmica com a document integrant del conjunt de treballs necessaris per formalitzar o modificar els Plans d'Ordenació Urbanística Municipal o Plans Generals d'Ordenació. Aquest informe de sostenibilitat econòmica també és necessari en la documentació dels programes d'actuació urbanística municipal (article 61 DL 1/2010) i en la documentació dels plans parcials urbanístics (article 66 DL del mateix text legal).

A partir de la disposició transitòria vuitena punt tercer del mateix text legal, s'extreu que l'informe de sostenibilitat econòmica s'aplicarà als instruments de planejament aprovats inicialment amb posterioritat a l'1 de juliol de 2007.

Tenint en compte ambdues premisses, el present document dona contingut a l'informe de sostenibilitat econòmica del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal de Cabriils [en endavant POUM de Cabriils], avaluant i justificant la sostenibilitat de l'impacte econòmic del desenvolupament futur del POUM en les finances públiques de l'administració competent (en aquest cas l'Ajuntament de Cabriils).

Amb la finalitat d'acomplir aquest objectiu últim, el present informe de sostenibilitat econòmica s'estructura en quatre apartats distints (introducció més tres):

- El capítol segon il·lustra i realitza una aproximació als sectors de desenvolupament i polígons d'actuació que preveu el POUM de Cabriils, amb la finalitat de desglossar els trets fonamentals dels nous creixements previstos en el POUM. A més a més, es detallen les obligacions i compromisos futurs que assumeix la Hisenda Municipal de Cabriils en quan a noves inversions en espais lliures, vials i equipaments públics.
- El capítol tercer analitza les principals magnituds econòmiques i financeres de la Hisenda Municipal de l'Ajuntament de Cabriils a partir de les liquidacions pressupostàries de l'últim sexenni disponible (2009 – 2014)¹. Aquesta breu anàlisi permet dibuixar, entre d'altres aspectes, la capacitat d'autofinançament municipal per assumir nous reptes de futur, la capacitat per concertar nou endeutament a l'hora d'executar futures actuacions d'inversió definides en el POUM, la gestió de l'ingrés i la despesa corrent i, entre d'altres, l'evolució de l'estalvi net corrent municipal.
- En el quart i últim capítol s'estima l'impacte econòmic del POUM de Cabriils en la hisenda municipal del municipi estimant els nous escenaris d'ingrés i de despesa corrent, i els nous escenaris d'ingrés i despesa de capital. Aquest apartat aborda l'anàlisi pròpia de sostenibilitat econòmica futura de la hisenda municipal derivada de l'execució del POUM en els propers 12 anys (3 quadriennis previstos en l'agenda i Pla d'Etapes del POUM).

¹ A efectes informatius cal esmentar que durant el procés de tramitació del POUM, l'Ajuntament de Cabriils va executar un Pla Econòmic i Financer durant els anys 2010 i 2013 (aprovat el mes de setembre de 2010) per tal donar compliment a la Llei d'Estabilitat Pressupostària.



2. El POUM de Cabriels

2.1. Parametrització de la proposta

El terme municipal de Cabriels es troba situat a la comarca del Maresme. El municipi té una extensió de ± 7 km². En les pàgines següents s'adjunta una taula resum amb les característiques específiques i paràmetres urbanístics corresponents a les propostes que incorpora el POUM de Cabriels i que s'han tingut en compte en el present treball de sostenibilitat econòmica.

El POUM estableix uns sectors de planejament derivat i uns polígons d'actuació que engloben un total de 431.761 m² de sòl (391.206 m² en plans de millora urbana i polígons d'actuació, i 40.555 m² de sòl urbanitzable delimitat). Aquestes propostes es tradueixen en 179.895,97 m² de sostre en clau de zona distribuït en diferents usos (residencial, comercial, activitats econòmiques, etc.)².

Pel que fa al sostre residencial, aquest avarca un total de 167.339,27 m² de sostre³. Aquest sostre residencial que proposa el POUM es tradueix en un total 707 habitatges (583 lliures i 124 habitatges protegits en les seves diferents modalitats). D'aquests, s'estima que 236 habitatges siguin de nova construcció (57 habitatges en PAUs, 154 habitatges en PMUs i 25 habitatges en SUDs).

L'estudi de sostenibilitat econòmica es concentra en l'anàlisi i l'avaluació del nivell d'equilibri i/o desequilibri pressupostari que pot generar en la hisenda municipal la consolidació en un futur de la nova ciutat construïda que es deriva d'aquests habitatges potencials de nova construcció que incorpora el Pla.

² En el present estudi no s'ha tingut en compte el sostre potencial i els habitatges continguts en la clau de sistema dotacional del POUM.

³ Idem nota 1.



| Nom polígon/Sector | SISTEMES | | | | | | | ZONES | | | EDIFICABILITATS | | | HABITATGES | | | Cessió Aprofitament urbanístic (%) | Sistema actuació |
|--|-------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------|---|-------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|---------------|------------|------------------------------------|------------------|
| | Sup. Total (m²) | Espais Lliures (SV) (m²) | Viari (SX) (m²) | Equipaments (SE) (m²) | Habitatges Dotacionals (SD) (m²) | Serveis Tècnics (ST) (m²) | Hidrogràfic (SH) (m²) | Sup. Sòl privat (m²) | Clau | Descripció clau | Sostre total (m²) | Sostre Industrial terciari (m²) | Sostre residencial (m²) | TOTAL (N) | Lliures (N) | HPO (N) | | |
| PAU-1 Cal Gras-1 | 18.458 | 0 | 3.267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.191 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 3.354,00 | 0 | 3.354,00 | 9 | 9 | 0 | Cooperació | |
| | | | | | | | | 6.225 | R6d | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² | 2.490,00 | 0 | 2.490,00 | 4 | 4 | 0 | | |
| | | | | | | | | 580 | R5b | Cases agrupades: habitatges apartaments | 464 | 0 | 464 | 2 | 2 | 0 | | |
| | | | | | | | | 2796 | M | Conservació | 1712 | 0 | 1712 | 6 | 6 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-2 Cal Gras-2 | 14.034 | 5.149 | 929 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.956 | R5b | Cases agrupades: habitatges apartaments | 2.975,20 | 0 | 2.975,20 | 10 | 4 | 6 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 4.237 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 2.542,20 | 0 | 2.542,20 | 9 | 9 | 0 | | |
| PAU-3 Els Llimoners | 9.710 | 1.025 | 1.888 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.797 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 4.078,20 | 0 | 4.078,20 | 12 | 12 | 0 | 10% Cooperació | |
| PAU-4 Can Manelito | 9.457 | 1.500 | 1.141 | 0 | 1.096 | 0 | 0 | 5.720 | R4-1 | Habitatges dotacionals públics | 876,80 | 0,00 | | 10 | 0 | 10 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 748 | R6a | Volumetria definida | 2.016,00 | 0 | 2.016,00 | 14 | 8 | 6 | | |
| | | | | | | | | 1.142 | M | Cases aïllades: parcel·la 200 m² | 598,4 | 0 | 598,4 | 3 | 3 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | Conservació | 710 | 0 | 710 | 2 | 2 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-5 Can Cucut | 10.749 | 1.311 | 1.624 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.814 | R5b | Cases agrupades: habitatges apartaments | 1.859,2 | 0 | 1.859,2 | 8 | 8 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 269 | R6a | Cases aïllades: parcel·la 200 m² | 215,20 | 0 | 215,20 | 1 | 1 | 0 | | |
| | | | | | | | | 4.085 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 2.451,00 | 0 | 2.451,00 | 6 | 6 | 0 | | |
| | | | | | | | | 1.136 | M | Conservació | 412 | 0 | 412 | 1 | 1 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-6 Aigua Picant | 1.376 | 278 | 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 882 | R4-4 | Volumetria definida | 1.031,94 | 0 | 1.031,94 | 14 | 14 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| PAU-7 Cabrials 2 | 27.448 | 0 | 3.606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.842 | R4-10 | Volumetria definida | 19.073,60 | 0 | 19.073,60 | 165 | 165 | 0 | 0% Cooperació | |
| PAU-8 Horts de la Santa Creu | 1898 | 1108 | 449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 341 | R4-8 | Volumetria definida | 682 | 0 | 682 | 6 | 4 | 2 | 10% Cooperació | |
| PAU-9 Valldeneu 1 | 19.234 | 646 | 2.919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.669 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 5.522,40 | 0 | 5.522,40 | 13 | 13 | 0 | 0% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 6.465 | R6d | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² | 2.586,00 | 0 | 2.586,00 | 4 | 4 | 0 | | |
| | | | | | | | | 1.080 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 648 | 0 | 648 | 2 | 2 | 0 | | |
| | | | | | | | | 8.585 | R6f | Cases aïllades: parcel·la 2000 m² | 1.717,00 | 0 | 1.717,00 | 4 | 4 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-10 Valldeneu 2 | 11.059 | 142 | 1.252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.665 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 2.365,00 | 0 | 2.365,00 | 6 | 6 | 0 | 0% Cooperació | |
| PAU-11 El Graner | 7.691 | 1.614 | 1.290 | 0 | 0 | 0 | 1.209 | 3.578 | R6d | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² | 1.431,20 | 0 | 1.431,20 | 3 | 3 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| PAU-12 Turac Parc | 30.575 | 0 | 4.341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.234 | R6d | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² | 9.480,40 | 0 | 9.480,40 | 16 | 16 | 0 | 0% Cooperació | |
| | | | | | | | | 684 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 410,4 | 0 | 410,4 | 1 | 1 | 0 | | |
| | | | | | | | | 1.849 | R6e | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² prot. | 739,6 | 0 | 739,6 | 1 | 1 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-13 Les Mimoses | 21.095 | 0 | 1.298 | 0 | 0 | 0 | 821 | 18.976 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 7.590,40 | 0 | 7.590,40 | 18 | 18 | 0 | 0% Cooperació | |
| PAU-14 Els Roures | 5.024 | 0 | 770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.254 | R6a | Cases aïllades: parcel·la 200 m² | 3.403,20 | 0 | 3.403,20 | 10 | 10 | 0 | 0% Compensació bàsica | |
| PAU-15 Can Cabot | 127.962 | 11.640 | 19.411 | 0 | 0 | 128 | 653 | 96.130 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 40.942,80 | 0 | 40.942,80 | 92 | 92 | 0 | 0% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 6.866 | R6d | Cases aïllades: parcel·la 1000 m² | 2.746,40 | 0 | 2.746,40 | 5 | 5 | 0 | | |
| | | | | | | | | 11.865 | R6f | Cases aïllades: parcel·la 2000 m² | 2.373,00 | 0 | 2.373,00 | 7 | 7 | 0 | | |
| | | | | | | | | 9.161 | R6a | Cases aïllades: parcel·la 200 m² | 7.328,80 | 0 | 7.328,80 | 22 | 22 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PAU-16 La Resclosa | 14.012 | 2.375 | 4.877 | 1127 | 0 | 0 | 0 | 5.633 | R4-14 | Volumetria definida | 5.875,00 | 0 | 5.875,00 | 50 | 0 | 50 | 0% Cooperació | |
| TOTAL PAU | 329.782,00 | 26.788,00 | 49.278,00 | 1127 | 1.096,00 | 128 | 2.683,00 | 248.682 | | | 139.459,54 | 0 | 139.459,54 | 520 | 456,00 | 64 | | |
| PMU-1 Can Botella | 6.772 | 3.197 | 1.201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.745 | R4 | Volumetria definida | 2.704,75 | 0 | 2.704,75 | 27 | 19 | 8 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 629 | A2a | Serveis: comercial | 1.572,50 | 1.572,50 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 2.374 | | | 4.277,25 | 1.572,50 | 2.704,75 | 27 | 19 | 8 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PMU-2 Can Pons-Mas Grau | 7.411 | 230 | 1.729 | 0 | 0 | 60 | 163 | 5.229 | R5 | Cases agrup.: Conjunts ord. Específica | 4.398,38 | 0 | 4.398,38 | 28 | 28 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| PMU-3 Cal Roura | 2.367 | 322 | 284 | 0 | 0 | 0 | 252 | 1.509 | R5 | Cases agrup.: Conjunts ord. Específica | 1.207,20 | 0 | 1.207,20 | 9 | 5 | 4 | 10% Compensació bàsica | |
| PMU-4 El Castell | 23.674 | 7.670 | 5.298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.706 | R1b | Nucli antic: nucli obert | 457,80 | 0 | 457,80 | 1 | 1 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 2184 | R5b | Cases agrupades: habitatges apartaments | 1.747,20 | 0 | 1.747,20 | 11 | 3 | 8 | | |
| | | | | | | | | 3.073 | R4 | Volumetria definida | 1.229,20 | 0 | 1.229,20 | 7 | 2 | 5 | | |
| | | | | | | | | 4.686 | R6c | Cases aïllades: parcel·la 500 m² | 2.811,60 | 0 | 2.811,60 | 9 | 9 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PMU-5 Fàbrica de can Coll - Fàbrica Gran | 2.566 | 967 | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1441 | M | Conservació | 3.000,00 | 970 | 2.030,00 | 25 | 18 | 7 | 10% Compensació bàsica | |
| PMU-6 Hort de les Monges | 5.114 | 0 | 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3852 | M | Conservació | 1.859,00 | 0 | 1.859,00 | 6 | 6 | 0 | 10% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 466 | R4 | Volumetria definida | 932,00 | 0 | 932,00 | 9 | 6 | 3 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 4.318 | | | 2.791,00 | 0 | 2.791,00 | 15 | 12 | 3 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PMU-7 Benzinera | 3.929 | 0 | 1.149 | 535 | 0 | 0 | 0 | 2.199 | A2a | Serveis: comercial | 659,70 | 659,7 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 10% Cooperació | |
| PMU-8 Can Serrallera | 871 | 0 | 184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 687 | R1b | Nucli antic: nucli obert | 412,20 | 0 | 412,20 | 2 | 1 | 1 | 10% Compensació bàsica | |
| PMU-9 Camí del Sant Crist | 6.317 | 1.141 | 1.181 | 0 | 0 | 1.310 | 0 | 2.685 | R5b | Cases agrupades: habitatges apartaments | 2.148,00 | 0 | 2.148,00 | 10 | 4 | 6 | 10% Compensació bàsica | |
| PMU-10 Passeig Francesc Ferrer | 2.403 | 0 | 851 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.552 | R4 | Volumetria definida | 2.017,60 | 0 | 2.017,60 | 18 | 11 | 7 | 10% Compensació bàsica | |
| TOTAL PMU | 61.424,00 | 13.527,00 | 12.831,00 | 535 | 0,00 | 1.370 | 415,00 | 32.700 | | | 27.157,13 | 3.202,20 | 23.954,93 | 162 | 113,00 | 49 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUD 1 - Can Cama | 17.233 | 3.270 | 3.640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.516 | D1 | Desenvolupament residencial | 2.747,36 | 0 | 2.747,36 | 14 | 14 | 0 | 15% Compensació bàsica | |
| | | | | | | | | 1.807 | D1 | Desenvolupament residencial - HPO | 1.177,44 | 0 | 1.177,44 | 11 | 0 | 11 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUD 3 - Parc empresarial | 23.322 | 4.665 | 5.252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.323 | | | 3.924,80 | 0 | 3.924,80 | 25 | 14 | 11 | 15% Compensació bàsica | |
| TOTAL SUD | 40.555,00 | 7.935,00 | 8.892,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.728,00 | | | 13.308,30 | 9.383,50 | 3.924,80 | 25 | 14 | 11 | | |
| TOTAL POUM | 431.761,00 | 48.250,00 | 71.001,00 | 1.662,00 | 1.096,00 | 1.498,00 | 3.098,00 | 305.110,00 | | | 179.924,97 | 12.585,70 | 167.339,27 | 707 | 583 | 124 | | |

Font: Elaboració pròpia a partir de Fitxes Actuacions urbanístiques del POUM de Cabrials.



2.2. Càrregues urbanístiques derivades de les actuacions previstes

L'article 46 del Decret Legislatiu 1/2010 pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, 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. En aquest sentit, i pel que fa a l'objectiu de l'informe de sostenibilitat econòmica que ens ocupa, les despeses de capital que se'n poguessin derivar de les càrregues urbanístiques imputables a l'aprofitament urbanístic adjudicat a l'Ajuntament de Cabriels en concepte de cessió gratuïta i obligatòria desapareixen, i no tenen cap impacte en la seva hisenda municipal. Malgrat tot, el POUM de Cabriels estableix tot un seguit d'actuacions urbanístiques que sí han d'ésser assumides per l'ens municipal i, consegüentment, han d'incorporar-se en les simulacions de cara a garantir la sostenibilitat econòmica futura de la hisenda municipal.

En concret, el POUM de Cabriels estima un càrrega d'inversió econòmica municipal total de 6,24 milions d'euros derivats de la transformació urbanística, de la re-urbanització i ampliació dels vials existents, de la construcció de nous equipaments públics municipals i de la realització d'obres i millores previstes en espais lliures. Tal i com mostra la taula següent, 4.660.476 € es preveuen en el III quadrienni de vigència del Pla, 1.226.584 € en el II quadrienni i 359.394 € en el I quadrienni. Aquesta previsió d'inversió municipal posposada en la major part en el III quadrienni de vigència del POUM va en consonància amb les previsions que feia el Pla Econòmic i Financer (2010 – 2013), que contenia les previsions d'inversions municipals.

**Actuacions urbanístiques amb finançament a CÀRREC de l'Ajuntament de Cabriels previstes en el POUM**

| | | Q | Finançament | Licitació (€) | Ajuntament (€) |
|--|---|-----|------------------------|------------------|-------------------|
| SX. Sistema viari | | | | | |
| SXr-1 | Conversió viari casc en prioritat invertida | I | Ajuntament | 359.394 | 359.394 |
| SX2-1 | Millora xarxa bàsica -vial distrib. intermig | III | Ajuntament | 1.300.320 | 1.300.320 |
| SX2-3 | Millora xarxa bàsica-millora eix riera-dreta | II | Ajuntament | 309.600 | 309.600 |
| SX2-8 | Obertura vial Mas Maria-Cal Cucut | II | Ajuntament | 861.901 | 861.901 |
| Sx3-27 | Vialitat La Galbanya | III | Ajuntament | 222.912 | 222.912 |
| SX3-29 | Cruïlla i escales carrer Campins (ca l'Abellà) | III | Ajuntament | 17.415 | 17.415 |
| SX3-30 | Antics vials privats | II | Ajuntament | 55.083 | 55.083 |
| SE. Sistema d'equipaments | | | | | |
| SE-4 | Ampliació equipaments esportius (30%) | III | Ajuntament / Altres AA | 3.302.964 | 446.346 |
| SE-10 | Cementiri i ampliació (30%) | III | Ajuntament | 271.573 | 271.573 |
| SV. Sistema d'espais lliures i zones verdes | | | | | |
| SV-11 | Espai lliure La Calma | III | Ajuntament | 21.762 | 21.762 |
| SV-22 | Espai lliure Carrer de Burriac | III | Ajuntament | 25.161 | 25.161 |
| SV-23 | Espai lliure carrer de can Barrica | III | Ajuntament | 80.760 | 80.760 |
| SV-24 | Espai lliure Arboterum | III | Ajuntament | 41.235 | 41.235 |
| SV-25 | Espai lliure can Valls | III | Ajuntament | 75.639 | 75.639 |
| SV-26 | Espai lliure carrer de les Oliveres-1 | III | Ajuntament | 69.944 | 69.944 |
| SV-27 | Espai lliure carrer de les Oliveres-2 | III | Ajuntament | 13.513 | 13.513 |
| SV-28 | Espai lliure camí de la Font de Cabrera-1 | III | Ajuntament | 17.531 | 17.531 |
| SV-29 | Espai lliure camí de la Font de Cabrera-2 | III | Ajuntament | 66.300 | 66.300 |
| SV-30 | Espai lliure torrent Xifré-1 | III | Ajuntament | 31.908 | 31.908 |
| SV-31 | Espai lliure torrent Xifré-2 | III | Ajuntament | 34.598 | 34.598 |
| SV-32 | Espai lliure torrent Xifré-3 | III | Ajuntament | 411.652 | 411.652 |
| SV-33 | Espai lliure carrer dels Roures-1 | III | Ajuntament | 11.668 | 11.668 |
| SV-34 | Espai lliure carrer dels Roures-2 | III | Ajuntament | 37.610 | 37.610 |
| SV-35 | Espai lliure carrer dels Roures-3 | III | Ajuntament | 993 | 993 |
| SV-36 | Espai lliure Av.S.Sebastià-1 | III | Ajuntament | 44.705 | 44.705 |
| SV-37 | Espai lliure carrer S.Sebastià-1 | III | Ajuntament | 9.623 | 9.623 |
| SV-38 | Espai lliure carrer S.Sebastià-2 | III | Ajuntament | 27.542 | 27.542 |
| SV-39 | Espai lliure carrer S.Sebastià-3 | III | Ajuntament | 134.644 | 134.644 |
| SV-40 | Espai lliure Garrofers de Baix-1 | III | Ajuntament | 375.880 | 375.880 |
| SV-41 | Espai lliure Garrofers de Baix-2 | III | Ajuntament | 12.223 | 12.223 |
| SV-42 | Espai lliure carrer Magraner (Can Vehils) | III | Ajuntament | 9.140 | 9.140 |
| SV-43 | Espai lliure entre can Xinxà i can Valls | III | Ajuntament | 192.649 | 192.649 |
| SV-45 | Espai lliure a can Bargay | III | Ajuntament | 106.122 | 106.122 |
| SV-46 | Espai lliure a la riera-ca l'Estrany | III | Ajuntament | 5.083 | 5.083 |
| SV-47 | Espais lliure a la riera -can Però | III | Ajuntament | 7.082 | 7.082 |
| SV-48 | Espai lliure a la riera -les Serres | III | Ajuntament | 839 | 839 |
| SV-49 | Placeta can Però | III | Ajuntament | 2.741 | 2.741 |
| SV-50 | Placeta can Però -av. de la Llobatera | III | Ajuntament | 2.361 | 2.361 |
| SV-51 | Espai lliure a can Valls -av. de la Llobatera | III | Ajuntament | 9.398 | 9.398 |
| SV-52 | Espai lliure a la riera -la Baileta-can Xinxà | III | Ajuntament | 9.127 | 9.127 |
| SV-53 | Espai lliure camí de Baix | III | Ajuntament | 5.837 | 5.837 |
| SV-54 | Espai lliure camí de Baix -can Rabassa | III | Ajuntament | 7.385 | 7.385 |
| SV-55 | Espai lliure la Resclosa | III | Ajuntament | 15.319 | 15.319 |
| SV-56 | Espai lliure la Baileta-can Xinxà | III | Ajuntament | 27.735 | 27.735 |
| SV-57 | Espai lliure Quatre Camins | III | Ajuntament | 3.670 | 3.670 |
| SV-58 | Espai lliure a la Llobera -carrer cau d'en Pi | III | Ajuntament | 6.714 | 6.714 |
| SV-59 | Espai lliure Aigua Picant | III | Ajuntament | 5.457 | 5.457 |
| SV-60 | Espai lliure can Tolrà -carrer del Tresor | III | Ajuntament | 19.544 | 19.544 |
| SV-61 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-1 | III | Ajuntament | 14.532 | 14.532 |
| SV-62 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-2 | III | Ajuntament | 20.563 | 20.563 |
| SV-63 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-3 | III | Ajuntament | 3.896 | 3.896 |
| SV-66 | Espai lliure carrer Salvador Espriu | III | Ajuntament | 5.218 | 5.218 |
| SV-67 | Espai lliure carrer Jaume Balmes | III | Ajuntament | 1.761 | 1.761 |
| SV-68 | Espai lliure carrer del Roure-carrer de les Mimoses | III | Ajuntament | 3.057 | 3.057 |
| SV-69 | Espai lliure carrer dels Garrofers | III | Ajuntament | 1.335 | 1.335 |
| SV-70 | Espai lliure al carrer dels Eucaliptus | III | Ajuntament | 10.681 | 10.681 |
| SV-72 | Espais lliures centre urbà | III | Ajuntament | 11.997 | 11.997 |
| SV-73 | Parc Anselm Clavé | III | Ajuntament | 53.909 | 53.909 |
| SV-74 | Espai lliure Torrent Roig | III | Ajuntament | 7.237 | 7.237 |
| SV-75 | Espai lliure carrer Comú | III | Ajuntament | 1.045 | 1.045 |
| SV-76 | Espai lliure carrer del Castell-1 | III | Ajuntament | 716 | 716 |
| SV-77 | Espai lliure carrer del Castell-2 | III | Ajuntament | 342 | 342 |
| SV-78 | Espai lliure carrer del Castell-3 | III | Ajuntament | 3.083 | 3.083 |
| SV-79 | Espai lliure carrer can Mas-1 | III | Ajuntament | 5.005 | 5.005 |
| SV-80 | Espai lliure carrer can Mas-2 | III | Ajuntament | 10.752 | 10.752 |
| SV-81 | Espai lliure carrer del Castell-4 | III | Ajuntament | 374 | 374 |
| SV-82 | Plaça del Mil.lenari | III | Ajuntament | 149.072 | 149.072 |
| SV-83 | Espai lliure carretera a Vilassar de Dalt | III | Ajuntament | 1.477 | 1.477 |
| SV-84 | Espais lliures Valldeneu | III | Ajuntament | 22.575 | 22.575 |
| SV-85 | Espai lliure carrer de can Tosca | III | Ajuntament | 6.173 | 6.173 |
| SV-86 | Espai lliure carrer dels Pins-carrer de les Mimoses | III | Ajuntament | 3.057 | 3.057 |
| SV-87 | Espais lliures carrer de les Roques | III | Ajuntament | 15.112 | 15.112 |
| SV-88 | Espai lliure Montcabrer -carrer del Bosc | III | Ajuntament | 11.307 | 11.307 |
| SV-89 | Espais lliures Montcabrer | III | Ajuntament | 16.551 | 16.551 |
| SV-90 | Espai lliure Torrent Roig-el Castell | III | Ajuntament | 29.322 | 29.322 |
| SV-91 | Espai lliure camí vell del Sant Crist | III | Ajuntament | 10.268 | 10.268 |
| SV-92 | Espai lliure carrer de Burriac | III | Ajuntament | 671 | 671 |
| TOTAL INVERSIONS MUNICIPALS | | | | | 4.955.511 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades del document d'Agenda i Avaluació econòmica i financera del POUM de Cabriels.



3. La Hisenda Municipal de Cabriels

Una vegada consolidades les propostes d'actuació urbanística que incorpora el Pla, afloraran nous escenaris d'ingrés i despesa per a la Hisenda Municipal de Cabriels. Amb la finalitat d'acabar estimant el balanç econòmic dels nous sectors i polígons en el sòl urbà i de creixement, realitzem una pintura de l'evolució de la Hisenda Municipal de Cabriels en l'últim sexenni disponible (2009 – 2014).

3.1. L'ingrés corrent municipal

Al llarg del període 2009 – 2014, l'ingrés corrent s'ha incrementat en 0,78 milions d'euros (increment equivalent a $\pm 10,22\%$). Cal destacar que aquest ingrés inclou les partides de Contribucions Especials i Quotes Urbanístiques, ingrés que, malgrat estar inclòs en el capítol 3 tenen un caràcter clarament puntual i no ordinari. L'ingrés corrent per habitant ha augmentat un 5,87%, passant de 1.103,00 €/hab. l'any 2009 a 1.167,75 €/hab. l'any 2014. Aquest creixement per habitant inferior al creixement en termes absoluts respon a l'existència d'una variació demogràfica positiva (4,11%) en el municipi de Cabriels.

INGRÉS CORRENT AJUNTAMENT DE CABRILS (€)

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Var. 09 - 14 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Impostos Directes | 4.274.688,98 | 4.217.614,68 | 4.425.053,22 | 4.482.456,60 | 4.866.670,71 | 5.115.773,30 | 19,68% |
| Impostos Indirectes | -50.491,22 | 211.277,99 | 87.294,55 | 42.895,29 | 31.106,81 | 75.960,11 | - |
| Taxes i Altres Ingressos | 1.558.676,94 | 2.774.949,32 | 2.216.884,39 | 2.002.415,26 | 1.329.093,40 | 1.433.343,99 | -8,04% |
| Transferències Corrents | 1.805.859,63 | 1.594.079,40 | 1.625.855,14 | 1.800.979,83 | 1.805.503,23 | 1.774.406,35 | -1,74% |
| Ingressos Patrimonials | 92.531,12 | 98.380,64 | 169.437,23 | 92.532,57 | 65.212,49 | 66.674,57 | -27,94% |
| Ingrés corrent | 7.681.265,45 | 8.896.302,03 | 8.524.524,53 | 8.421.279,55 | 8.097.586,64 | 8.466.158,32 | 10,22% |
| Ingrés corrent / habitant | 1.103,00 | 1.251,59 | 1.184,61 | 1.179,45 | 1.127,64 | 1.167,75 | 5,87% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes i IDESCAT

Respecte a la composició d'aquests ingressos corrents s'observen canvis en el pes relatiu dels diferents capítols. D'una banda ens trobem amb un increment constant del pes del capítol Impostos directes al llarg del període analitzat.

D'altra banda, s'observa una disminució dels ingressos procedents del capítol Taxes i altres ingressos, on el seu alt nivell els anys 2010, 2011 i 2012 és fruit de les Quotes urbanístiques recaptades aquells anys. Les Quotes urbanístiques són uns ingressos que han d'abonar els propietaris del sòl en la fase d'execució de l'activitat urbanística, que estan afectats a un procés urbanitzador concret. L'any 2010 estan vinculades a les urbanitzacions "Les Serres", "Sant Jordi", "Sant Crist Vell" i "San Cristòfol". L'any 2011 i 2012 les quotes urbanístiques es deuen bàsicament a la urbanització "Montcabrer".

El pes relatiu del capítol Impostos indirectes ha estat molt reduït en tots els anys, representant tant sols un 0,76% de mitjana durant el període estudiat. L'any 2010, any en el que aquest impost marca el seu màxim, només arriba a representar el 2,37% de l'ingrés corrent de Cabriels. Aquest capítol està format únicament per l'impost de Construccions, Instal·lacions i Obres que és un tribut que grava la construcció, instal·lació o obra que requereix llicència municipal. Des d'aquest punt de vista podem destacar la poca dependència de les finances locals vers aquest ingrés puntual immobiliari; ingrés immobiliari que, d'altra banda, s'ha vist malmès arreu del país derivat de la situació de profunda crisi econòmica i de debilitament del sector de la construcció des de finals de 2007.



3.2. La despesa corrent municipal

La despesa corrent derivada de l'execució del POUM tindrà efectes, en major o menor mesura, en tots els capítols pressupostaris corresponents. D'una banda, la despesa de personal s'incrementarà derivat de l'increment de població que suposarà el desenvolupament dels sectors de creixement i els polígons d'actuació previstos; la despesa corrent en béns i serveis es concentrarà en el manteniment dels nous sistemes urbanístics que proposa el POUM (nous vials, nous parcs urbans i nous equipaments, etc.) i així successivament en la resta de capítols econòmics.

Durant el període 2009 – 2014, la despesa corrent s'ha incrementat en 587.399,46 € (és a dir, un 9,89%). Aquesta tendència és resultat d'un creixement de les partides de despesa en bens corrents i serveis i de la partida de transferències corrents, donat que la despesa en personal s'ha mantingut força estable durant el sexenni analitzat, i les despeses financeres, tot i patir un fort augment en termes percentuals, en termes absoluts tenen una importància residual (veure taula adjunta).

Pel que fa a les xifres per habitant, l'any 2014 s'assoleix una xifra de despesa corrent igual a 900,59 €/hab., essent sempre la despesa corrent inferior als ingressos corrents. En aquest sentit, durant el període 2009 – 2014 la Hisenda Municipal de Cabriils ha assolit un superàvit corrent de 1.739.353,49 € l'any 2009, de 3.187.565,92 € l'any 2010, de 2.557.325,22 € l'any 2011, de 2.244.810,25 € l'any 2012, de 1.371.176,67 € l'any 2013 i de 1.936.846,90€ l'any 2014.

DESPESA CORRENT AJUNTAMENT DE CABRILS (€)

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Var. 09 - 14 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Personal | 2.548.930,88 | 2.144.125,59 | 2.150.946,99 | 2.114.068,37 | 2.323.089,10 | 2.522.554,03 | -1,03% |
| Bens corrents i Serveis | 2.851.963,44 | 3.077.182,46 | 3.210.613,83 | 3.272.361,16 | 3.533.236,98 | 3.424.482,87 | 20,07% |
| Despeses Financeres | 52.094,66 | 25.331,19 | 45.820,01 | 75.791,72 | 57.556,08 | 62.287,48 | 19,57% |
| Transferències Corrents | 488.922,98 | 462.096,87 | 559.818,48 | 714.248,05 | 812.527,81 | 519.987,04 | 6,35% |
| Despesa corrent | 5.941.911,96 | 5.708.736,11 | 5.967.199,31 | 6.176.469,30 | 6.726.409,97 | 6.529.311,42 | 9,89% |
| Despesa corrent / habitant | 853,23 | 803,14 | 829,23 | 865,05 | 936,69 | 900,59 | 5,55% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriils, Sindicatura de comptes i IDESCAT

3.3. L'ingrés de capital municipal

El POUM de Cabriils aflorarà en un futur possibles ingressos de capital per la hisenda municipal derivats, fonamentalment, de l'alienació dels sòls amb aprofitament que l'Ajuntament de Cabriils pugui rebre en concepte de cessió obligatòria i gratuïta. Així doncs, abans d'especificar l'impacte potencial generat pel POUM en els ingressos de capital municipals, fem una breu aproximació als antecedents d'aquests ingressos en el període 2009 – 2014.

Al llarg del període 2009 - 2014 l'ingrés de capital mostra una tendència irregular arribant a assolir un màxim l'any 2010 de 4,56 milions d'euros per, l'any 2011, reduir-se un 98%, fins als 47.105 € i marcar un mínim de 14.200 € l'any 2012. Durant els anys 2013 i 2014, aquesta partida s'estabilitza a l'entorn dels 300.000 €.

Aquesta variació requereix analitzar els conceptes que la configuren ja que, en funció de l'origen, es pot veure afectada la càrrega financera futura municipal i, en conseqüència, la capacitat per concertar nou finançament aliè i poder afrontar amb seguretat els compromisos inversors que determini el POUM.



L'ingrés de capital s'ha fonamentat, al llarg de tot el període, en els capítols Transferències de capital i Passius Financers. Les Transferències de capital són ingressos rebuts, sense cap contraprestació, d'altres administracions (Estat, Generalitat i Diputacions) o d'empreses privades, vinculats a inversions de capital determinades. Destaquen els forts augments d'aquestes transferències rebudes els anys 2009 i 2010. L'any 2009 l'augment és conseqüència, principalment, de la transferència procedent del Fons Estatal d'Inversió Local (FEIL), transferència que formà part del "Plan Español para el Estímulo de la Economía i el Empleo" conegut com a PlanE. L'any 2010 l'increment es deu a una transferència procedent de la Generalitat de Catalunya associada a la construcció d'un pavelló poliesportiu municipal.

El capítol Passius financers recull el finançament de la hisenda local procedent de la concertació de nou deute i préstecs rebuts, és a dir, ens mostra l'increment de l'endeutament. Aquest capítol experimenta un fort augment l'any 2010 com a conseqüència d'un crèdit rebut per finançar inversions municipals aquest mateix any.

Si ens fixem en la composició per habitant, trobem un ritme molt similar a l'observat en termes absoluts, minorat lleugerament pel creixement demogràfic positiu.

INGRÉS DE CAPITAL AJUNTAMENT DE CABRILS (€)

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Var. 09 - 14 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Alienació d'Inversions | 0 | 0 | 0 | 36.570,96 | 0,00 | 20.000 | --- |
| Transferències de Capital | 1.639.903,23 | 2.617.788,20 | 47.105,14 | 14.199,92 | 326.315,00 | 294.243,59 | -82,06% |
| Actius Financers | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| Passius Financers | 333.000,00 | 1.945.163,00 | 0 | 463.801,39 | 367.144,53 | 323.946,00 | -2,72% |
| Ingrés de capital | 1.972.903,23 | 4.562.951,20 | 47.105,14 | 514.572,27 | 693.459,53 | 638.189,59 | -67,65% |
| Ingrés de capital / habitant | 283,3 | 641,94 | 6,55 | 72,06 | 96,57 | 88,03 | -68,93% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes i IDESCAT

3.4. La despesa de capital municipal

Tenint en compte que l'article 46 de la Llei 1/2010, de 3 d'agost, per la qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, estableix que l'administració actuant no participa en les càrregues d'urbanització dels terrenys que rep en compliment del deure de cessió de sòl amb aprofitament que preveuen els articles 43 i 45.1.a, els quals s'han de cedir urbanitzats, la potencial despesa de capital que se'n pugui derivar de l'execució del Pla queda pràcticament diluïda i es redueix estrictament a les possibles actuacions urbanístiques a càrrec de l'ajuntament i al possible augment en les Transferències de capital efectuades.

Tot i així, creiem oportú fer una breu aproximació a l'evolució de la despesa de capital municipal amb la finalitat de poder tenir una visió completa de la Hisenda Municipal de Cabriels, i com aquesta pot veure's afectada per l'aposta de nova ciutat construïda que proposa el POUM de Cabriels.

Al llarg del període 2009 – 2014, la despesa de capital (despesa corresponent a Inversions reals, Transferències de capital, Actius financers i Passius financers) ha manifestat una tendència irregular. L'any 2009 entra en una fase de creixement continuat fins a assolir un màxim de 3.965.692,60 € l'any 2012. A partir de l'any 2013, però, aquesta partida entra en una fase de decrement, disminuint aquell any d'una forma notable, arribant als 1.155.469 €, i als 978.404€ l'any 2014, que marca el mínim de la sèrie.

Les Inversions reals representen entre el 80% i el 90% del total de la despesa de capital en tot el període treballat, exceptuant els anys 2013 i 2014 on la partida d'inversions reals disminueix fins a representar un 55% i un 46% del total de despeses de capital, respectivament. L'any 2010 les principals Inversions reals han estat destinades a la urbanització de Sant Cristòfol, de Sant Jordi i del Carrer Can Blanch, a actuacions en l'escola de música i a diverses instal·lacions relatives a la infraestructura municipal de complex esportiu.



Pel que fa l'any 2011 destaquen les inversions en la construcció d'una piscina municipal, l'actuació a l'escola de música, la construcció d'un pavelló poliesportiu a l'IES i les urbanitzacions de Montcabrer i de Sant Crist Vell. L'any 2012 les inversions més rellevants tornen a ésser les relacionades amb la construcció de la piscina municipal i la construcció del pavelló poliesportiu. L'any 2013, les despeses en inversions reals van disminuir de forma notable, i les més destacables són les relacionades amb les actuacions al centre cívic de la Fàbrica, altres inversions de reposició en infraestructures i la urbanització del Turac Parc. L'any 2014, les inversions més destacables són les realitzades a la urbanització Els Llimoners i les instal·lacions a Mas Maria.

Pel que fa a les xifres per habitant s'assoleixen en tots els anys considerats, menys en l'any 2010, unes despeses de capital superiors als ingressos de capital. En aquest sentit, exceptuant el superàvit de capital assolit l'any 2010 (1.443.452,55 €) durant el període 2009 – 2014 la Hisenda Municipal de Cabriels presenta un dèficit de capital de 557.340,28 € l'any 2009, de 3.886.609,74 € l'any 2011, de 3.451.120,33 € l'any 2012, de 462.009,48 € l'any 2013 i de 340.214,70 l'any 2014.

DESPESA DE CAPITAL AJUNTAMENT DE CABRILS (€)

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Var. 09 - 14 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Inversions reals | 2.150.691,63 | 2.662.715,95 | 3.592.309,79 | 3.632.444,84 | 641.152,25 | 449.543,53 | -79,10% |
| Transferències de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000,00 | 105.000,00 | --- |
| Actius Financers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | --- |
| Passius Financers | 379.551,88 | 456.382,70 | 341.405,09 | 333.247,76 | 414.316,76 | 423.860,76 | 11,67% |
| Despesa de capital | 2.530.243,51 | 3.119.098,65 | 3.933.714,88 | 3.965.692,60 | 1.155.469,01 | 978.404,29 | -61,33% |
| Despesa de capital / habitant | 363,33 | 438,81 | 546,65 | 555,41 | 160,91 | 134,95 | -62,86% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes i IDESCAT

3.5. 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 desenvolupament urbanístic del POUM.

El compte financer

Tal i com mostra la taula, la capacitat d'autofinançament de la Hisenda Municipal de Cabriels se situa, durant el període analitzat, entre 2,99 milions d'euros l'any 2009 i els 1,82 milions d'euros de l'any 2014, marcant un màxim de 5,34 milions d'euros l'any 2010 i un mínim de 1,28 milions l'any 2013.

Aquesta capacitat d'autofinançament es compon l'any 2013, en un 83% per estalvi net corrent i en un 17% per Ingressos de capital no financers (Transferències de capital rebudes i Quotes urbanístiques). Aquests percentatges són, a l'any 2013 un 80% i un 20%, a l'any 2012 un 58% i un 42%, a l'any 2011 un 52% i un 48%, a l'any 2010 un 27% i un 73%, i a l'any 2009 un 33% i un 66%. Així doncs, l'estalvi net és positiu en tots els anys considerats i va augmentant la seva importància al llarg del període analitzat, el que genera confiança i un clima de seguretat i sostenibilitat econòmica a llarg termini.

Aquesta capacitat d'autofinançament permet finançar tota la inversió prevista en tots els anys, ja que en tots els anys l'Ajuntament de Cabriels ha tingut superàvit en aquesta partida menys els anys 2011 i 2012, per la caiguda dels ingressos de capital no financers i l'augment de les inversions reals. S'ha de dir que en els darrers dos anys de la sèrie analitzada es recupera el camí del superàvit (0,54 milions € l'any 2013 1,27 milions d'euros l'any 2014).

**COMPTE FINANCER**

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Ingrés corrent | 7.681.265,45 | 8.896.302,03 | 8.524.524,53 | 8.421.279,55 | 8.097.586,64 | 8.466.158,32 |
| Despesa corrent | 5.941.911,96 | 5.708.736,11 | 5.967.199,31 | 6.176.469,30 | 6.726.409,97 | 6.529.311,42 |
| Estalvi brut corrent (Ingrés corrent – Despesa corrent- CCEE i QQUU) | 1.393.092,52 | 1.878.493,90 | 1.522.299,63 | 1.465.425,40 | 1.437.547,47 | 1.937.085,83 |
| Passius financers (Capítol IX despeses) | 379.551,88 | 456.382,70 | 341.405,09 | 333.247,76 | 414.316,76 | 423.860,76 |
| Estalvi net corrent (Estalvi brut – passius financers) | 1.013.540,64 | 1.422.111,20 | 1.180.894,54 | 1.132.177,64 | 1.023.230,71 | 4.513.225,07 |
| Ingressos de capital no financers (Capítol VI + Capítol VII + CCEE i QQUU) | 1.986.164,20 | 3.926.860,22 | 1.082.130,73 | 830.155,73 | 259.944,20 | 314.004,66 |
| Autofinançament (Estalvi net corrent + Ingrés de capital no financer) | 2.999.704,84 | 5.348.971,42 | 2.263.025,27 | 1.962.333,37 | 1.283.174,91 | 1.827.229,73 |
| Despeses de capital no financeres (Capítol VI + Capítol VII) | 2.150.691,63 | 2.662.715,95 | 3.592.309,79 | 3.632.444,84 | 741.152,25 | 554.543,53 |
| Capacitat / necessitat finançament (Autofinançament – Despesa capital no financer) | 849.013,21 | 2.686.255,47 | -1.329.284,52 | -1.670.111,47 | 542.022,66 | 1.272.686,20 |
| Variació neta actius financers (Capítol VIII ingressos – Capítol VIII despeses) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Endeutament (Capítol IX ingressos) | 333.000,00 | 1.945.163,00 | 0,00 | 463.801,39 | 367.144,53 | 323.946,00 |
| Saldo financer (Variació neta actius financers + Endeutament) | 333.000,00 | 1.945.163,00 | 0,00 | 463.801,39 | 367.144,53 | 323.946,00 |
| Dèficit o superàvit públic (Capacitat / Necessitat finançament + Saldo financer) | 1.182.013,21 | 4.631.418,47 | -1.329.284,52 | -1.206.310,08 | 909.167,19 | 1.596.632,20 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriils, Sindicatura de comptes i IDESCAT

La càrrega financera

La càrrega financera es manté relativament constant durant el període temporal 2009 – 2014 amb una lleugera tendència a la baixa fins l'any 2011. L'any 2014 la càrrega financera assoleix una xifra de 486.148,24 €, xifra que representa el 5,74% dels ingressos corrents municipals del mateix any.

CÀRREGA FINANCERA

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Var. 09 – 14 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Despesa financera | 52.094,66 | 25.331,19 | 45.820,01 | 75.791,72 | 57.556,08 | 62.287,48 | 19,57% |
| Passius financers | 379.551,88 | 456.382,70 | 341.405,09 | 333.247,76 | 414.316,76 | 423.860,76 | 11,67% |
| Càrrega financera | 431.646,54 | 481.713,89 | 387.225,10 | 409.039,48 | 471.872,84 | 486.148,24 | 12,63% |
| Càrrega financera / Ingressos corrents | 5,62% | 5,41% | 4,54% | 4,86% | 5,83% | 5,74% | 2,18% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriils, Sindicatura de comptes i IDESCAT



L'article 53.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004⁴, determinava que el nou endeutament anual màxim contret, sumat al volum total de capital viu de les operacions de crèdit vigents a curt i a llarg termini, no podia generar en cap cas una ràtio d'endeutament municipal respecte a ingressos corrents liquidats l'any anterior major del 110%. S'ha de tenir en compte però, que la Ley 17/2012, de 27 de desembre, de Presupuestos Generales del Estado per a l'any 2013, estableix en la seva Disposició addicional septuagésima tercera el límit del 75% amb caràcter indefinit.

Tal i com mostra la taula següent, la ràtio d'endeutament de la Hisenda municipal de Cabriils se situava en el 29% l'any 2011, xifra per sota dels límits legals i que, en cas de necessitat, permetrien poder assumir nous reptes d'inversió mitjançant la concertació de finançament aliè.

Les últimes dades publicades pel Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas xifren el deute viu consolidat de Cabriils en 1.170.000 € en data 31 de desembre de 2014. Tenint en compte uns ingressos corrents de l'any 2013 són de 8.097.587, el percentatge es reduiria fins al 14%.

RATIO ENDEUTAMENT MUNICIPAL (DEUTE VIU ANY 2011-2013)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | VAR 11-14 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Deute viu en data 31 de desembre | 2.612.000 | 2.997.000 | 2.811.000 | 1.170.000 | -55% |
| Ingrés corrent | 8.524.525 | 8.421.280 | 8.097.587 | 8.466.158 | -1% |
| Ratio endeutament | 29% | 35% | 33% | 14% | -51% |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriils, Sindicatura de comptes i Ministerio De Hacienda y Administraciones públicas

El finançament de la inversió

El finançament de la inversió mostra la tendència general a acudir tant al finançament propi (estalvi net corrent i ingressos de capital no financers) com a l'endeutament per tal de fer front a la inversió municipal d'aquest sexenni. Durant tot el període l'estalvi net corrent es positiu amb una xifra màxima de 1.513.225,07 € l'any 2014. Alhora, però, la concertació de nou endeutament també és positiu en tots els anys, exceptuant l'any 2011 en què és nul. L'any 2013 i 2014, aquest nou endeutament se situa a l'entorn dels 340.000€ anuals.

Els ingressos rebuts per a ser destinats a inversions es componen de les Transferències de capital procedents d'altres administracions i per les Quotes urbanístiques procedents de propietaris de sòl que tenen l'obligació de sufragar uns determinats costos d'urbanització.

⁴ Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

**FINANÇAMENT DE LA INVERSIÓ**

| € | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Inversió real | 2.150.691,63 | 2.662.715,95 | 3.592.309,79 | 3.632.444,84 | 641.152,25 | 449.543,53 |
| Transferències de capital atorgades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 105.000,00 |
| Despesa Inversió (Inversió real + Transferències de capital atorgades) | 2.150.691,63 | 2.662.715,95 | 3.592.309,79 | 3.632.444,84 | 741.152,25 | 554.543,53 |
| Alienació inversions reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.570,96 | 0,00 | 20.000,00 |
| Variació neta actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferències de capital rebudes | 1.639.903,23 | 2.617.788,20 | 47.105,14 | 14.199,92 | 326.315,00 | 294.243,59 |
| Contribucions especials i Quotes urbanístiques | 346.260,97 | 1.309.072,02 | 1.035.025,59 | 779.384,85 | -66.370,80 | -238,93 |
| Ingressos inversió (Estalvi net corrent + Ingrés de capital no financer) | 2.999.704,84 | 5.348.971,42 | 2.263.025,27 | 1.962.333,37 | 1.283.174,91 | 1.827.229,73 |
| Superàvit/Dèficit compte capital (Ingressos inversió – Despesa inversió) | 849.013,21 | 2.686.255,47 | -1.329.284,52 | -1.670.111,47 | 542.022,66 | 1.272.686,20 |
| Estalvi net corrent | 1.013.540,64 | 1.422.111,20 | 1.180.894,54 | 1.132.177,64 | 1.023.230,71 | 1.513.225,07 |
| Endeutament | 333.000,00 | 1.945.163,00 | 0,00 | 463.801,39 | 367.144,53 | 323.946,00 |
| Superàvit/Dèficit de finançament (Sup./Déf. compte capital + ENC + endeutament) | 2.195.553,85 | 6.053.529,67 | -148.389,98 | -74.132,44 | 1.932.397,90 | 3.109.857,27 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes i IDESCAT



4. Impacte econòmic del POUM de Cabriels en la Hisenda Municipal

L'avaluació de l'impacte del POUM de Cabriels es realitza analitzant l'impuls que pot donar el desenvolupament urbanístic dels sectors i polígons d'actuació que incorpora el planejament en els ingressos corrents, la despesa corrent, l'ingrés de capital i la despesa de capital.

L'objectiu últim d'aquest capítol és verificar que el futur desenvolupament urbanístic del POUM garanteix la sostenibilitat econòmica de la Hisenda Municipal de l'Ajuntament de Cabriels via equilibri Ingrés corrent – Despesa corrent i equilibri via Ingrés de capital – Despesa de capital.

Els valors estimats s'han calculat tenint en compte les ràtios €/hab. dels diferents capítols econòmics de les liquidacions pressupostàries realitzant una mitjana dels anys 2012, 2013 i 2014, i sense tenir en compte el creixement futur de l'IPC amb l'objectiu de no distorsionar escenaris futurs per la inflació.

4.1. Impacte econòmic del POUM en l'ingrés i la despesa corrent

A l'hora d'estimar l'impacte econòmic del desenvolupament dels sectors de creixement i dels polígons d'actuació previstos en el POUM, s'ha tingut en compte, d'una banda, la població potencial derivada dels habitatges de nova construcció que proposa el Pla en cadascun dels àmbits analitzats i, de l'altra, els ingressos i despeses per habitant de les liquidacions pressupostàries de l'últim trienni disponible (període 2012 – 2014).

El POUM de Cabriels preveu 16 Polígons d'Actuació Urbanística, 10 Plans de Millora Urbana i 2 Sectors en Sòl Urbanitzable.

El desenvolupament urbanístic dels polígons i sectors poden suposar uns ingressos corrents anuals potencials de 812.689,58€ una vegada estiguin plenament consolidats i la nova ciutat construïda a ple rendiment. Aquest nou ingrés corrent suposa un 9,59% de l'ingrés corrent assolit l'any 2014. Pel que fa a l'impacte econòmic del POUM de Cabriels en la despesa corrent municipal, s'estima una xifra potencial anual de 637.752,68 € amb tots els sectors i polígons de d'actuació consolidats i a ple rendiment, el que suposa el 9,76% de les despeses corrents de l'any 2014.

**BALANÇ CORRENT POLÍGONS D'ACTUACIÓ POUM CABRILS**

| | | PAU 1 | PAU 2 | PAU 3 | PAU 4 | PAU 5 | PAU 6 | PAU 7 | PAU 8 | PAU 9 | PAU 10 | PAU 11 | PAU 12 | PAU 13 | PAU 14 | PAU 15 | PAU 16 | TOTAL | |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Habitatges | | 19 | | 14 | 1 | 14 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| Dimensió Mitjana de la Llar | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Població potencial | | 57 | 0 | 42 | 3 | 42 | 0 | 18 | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171 |
| INGRÉS CORRENT | Mitja 12-14 (€/hab.) | 65.428,40 | 0,00 | 48.210,40 | 3.443,60 | 48.210,40 | 0,00 | 20.661,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.888,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 196.285,20 |
| Impostos directes | 670,38 | 38.211,54 | 0,00 | 28155,8739 | 2.011,13 | 28.155,87 | 0,00 | 12.066,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.033,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114.634,63 |
| Impostos indirectes | 6,94 | 395,52 | 0 | 291,435504 | 20,8168217 | 291,4355041 | 0 | 124,90 | 0 | 0,00 | 0,00 | 62,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.186,56 |
| Taxes i altres ingressos* | 221,08 | 12.601,52 | 0,00 | 9285,32723 | 663,24 | 9.285,33 | 0,00 | 3.979,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.989,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.804,55 |
| Transferències corrents | 249,47 | 14.219,82 | 0,00 | 10477,7624 | 748,41 | 10.477,76 | 0,00 | 4.490,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.245,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.659,46 |
| DESPESA CORRENT | Mitja 12 - 14 (€/hab.) | 51.344,50 | 0,00 | 37.832,79 | 2.702,34 | 37.832,79 | 0,00 | 16.214,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.107,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154.033,49 |
| Despeses de personal | 322,51 | 18.383,10 | 0,00 | 13545,4403 | 967,53 | 13.545,44 | 0,00 | 5.805,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.902,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.149,29 |
| Béns corrents i serveis | 474,23 | 27.030,96 | 0,00 | 19917,5496 | 1.422,68 | 19.917,55 | 0,00 | 8.536,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.268,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.092,88 |
| Despeses financeres | 9,07 | 517,21 | 0 | 381,101199 | 27,2215142 | 381,101199 | 0 | 163,33 | 0 | 0,00 | 0,00 | 81,6645426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.551,63 |
| Transferències corrents | 94,97 | 5.413,23 | 0,00 | 3988,69472 | 284,91 | 3.988,69 | 0,00 | 1.709,44 | 0 | 0,00 | 0,00 | 854,720296 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.239,69 |
| SUP./DÈF. CORRENT | | 14.083,90 | 0,00 | 10.377,61 | 741,26 | 10.377,61 | 0,00 | 4.447,55 | 0,00 | 0 | 0 | 3.781,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.251,71 |

*Les Contribucions especials i les Quotes urbanístiques són recursos afectats a finançar unes determinades despeses de capital. Al tractar-se d'ingressos no habituals o recurrents, no tenen naturalesa d'ingrés corrent, raó per la qual no s'han pres en consideració a l'hora de calcular els futurs ingressos corrents.

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes, IDESCAT i memòria d'ordenació del POUM de Cabriels

BALANÇ CORRENT PLANS DE MILLORA URBANA I SECTORS URBANITZABLES POUM CABRILS

| | | PMU 1 | PMU 2 | PMU 3 | PMU 4 | PMU 5 | PMU 6 | PMU 7 | PMU 8 | PMU 9 | PMU 10 | SUD-1 | SUD-2 | TOTAL |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Habitatges | | 27 | 28 | 9 | 28 | 25 | 9 | 0 | 0 | 10 | 18 | 25 | 0 | 179 |
| Dimensió Mitjana de la Llar | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Població potencial | | 81 | 84 | 27 | 84 | 75 | 27 | 0 | 0 | 30 | 54 | 75 | 0 | 537 |
| INGRÉS CORRENT | Mitja 09-14 (€/hab.) | 92.977,20 | 96.420,80 | 30.992,40 | 96.420,80 | 86.090,00 | 30.992,40 | 0,00 | 0,00 | 34.436,00 | 61.984,80 | 86.090,00 | 0,00 | 616.404,39 |
| Impostos directes | 670,38 | 54.300,61 | 56.311,75 | 18.100,20 | 56.311,75 | 50.278,35 | 18.100,20 | 0,00 | 0,00 | 20.111,34 | 36.200,41 | 50.278,35 | 0,00 | 359.992,96 |
| Impostos indirectes | 6,94 | 562,05 | 582,87 | 187,35 | 582,87 | 520,42 | 187,35 | 0,00 | 0,00 | 208,17 | 374,70 | 520,42 | 0,00 | 3.726,21 |
| Taxes i altres ingressos | 221,08 | 17.907,42 | 18.570,65 | 5.969,14 | 18.570,65 | 16.580,94 | 5.969,14 | 0,00 | 0,00 | 6.632,38 | 11.938,28 | 16.580,94 | 0,00 | 118.719,54 |
| Transferències corrents | 249,47 | 20.207,11 | 20.955,52 | 6.735,70 | 20.955,52 | 18.710,29 | 6.735,70 | 0,00 | 0,00 | 7.484,12 | 13.471,41 | 18.710,29 | 0,00 | 133.965,68 |
| DESPESA CORRENT | Mitja 09-14 (€/hab.) | 72.963,23 | 75.665,57 | 24.321,08 | 75.665,57 | 67.558,55 | 24.321,08 | 0,00 | 0,00 | 27.023,42 | 48.642,15 | 67.558,55 | 0,00 | 483.719,19 |
| Despeses de personal | 322,51 | 26.123,35 | 27.090,88 | 8.707,78 | 27.090,88 | 24.188,29 | 8.707,78 | 0,00 | 0,00 | 9.675,31 | 17.415,57 | 24.188,29 | 0,00 | 173.188,13 |
| Béns corr. i serv. | 474,23 | 38.412,42 | 39.835,10 | 12.804,14 | 39.835,10 | 35.567,05 | 12.804,14 | 0,00 | 0,00 | 14.226,82 | 25.608,28 | 35.567,05 | 0,00 | 254.660,10 |
| Despeses financeres | 9,07 | 734,980884 | 762,202398 | 244,993628 | 762,202398 | 680,5378554 | 244,993628 | 0 | 0 | 272,215142 | 489,987256 | 680,537855 | 0 | 4872,651044 |
| Transferències corrents | 94,97 | 7.692,48 | 7.977,39 | 2.564,16 | 7.977,39 | 7.122,67 | 2.564,16 | 0,00 | 0,00 | 2.849,07 | 5.128,32 | 7.122,67 | 0,00 | 50.998,31 |
| SUP./DÈF. CORRENT | | 20.013,97 | 20.755,23 | 6.671,32 | 20.755,23 | 18.531,45 | 6.671,32 | 0,00 | 0,00 | 7.412,58 | 13.342,65 | 18.531,45 | 0,00 | 132.685,20 |

*Les Contribucions especials i les Quotes urbanístiques són recursos afectats a finançar unes determinades despeses de capital. Al tractar-se d'ingressos no habituals o recurrents, no tenen naturalesa d'ingrés corrent, raó per la qual no s'han pres en consideració a l'hora de calcular els futurs ingressos corrents.

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes, IDESCAT i memòria d'ordenació del POUM de Cabriels



4.2. Impacte econòmic del POUM en l'ingrés i la despesa de capital

L'ingrés de capital futur vinculat directament al POUM de Cabriils es focalitza en els potencials ingressos de capital relatius a les Alienacions d'inversions reals i als ingressos provinents de les Transferències de capital rebudes. Les despeses de capital futures se centren en les Inversions reals previstes en el POUM a càrrec de l'Ajuntament de Cabriils. No es realitza estimació de la futura despesa derivada de les Transferències de capital atorgades ja que, tal i com hem vist en el capítol referent a la Hisenda Municipal de Cabriils, aquest tipus de despesa ha estat residual en tot el sexenni objecte d'estudi (2009 - 2014).

EI POUM en l'ingrés provinent de l'Alienació d'inversions

Com a conseqüència del desenvolupament del POUM, l'Ajuntament de Cabriils veurà incrementat el seu patrimoni municipal en concepte de la cessió obligatòria i gratuïta de l'aprofitament urbanístic de les diferents postges d'actuació.

Els ingressos derivats d'aquesta cessió obligatòria es computen dins el capítol Alienació d'inversions, donat que es tracta d'una cessió d'actius materials que poden ser posteriorment alienats quedant el resultat d'aquesta operació vinculat a allò que permeti el marc legal referent al Patrimoni Públic de Sòl i Habitatge.

Quan la cessió de sòl es substitueix pel seu equivalent econòmic, els ingressos derivats de la cessió obligatòria es computarien dins el capítol 5, Ingressos patrimonials, classificat dins el conjunt d'ingressos corrents.

Resulta cabdal que l'aprovació definitiva del POUM de Cabriils vingui acompanyada de la constitució formal del Patrimoni Públic de Sòl i Habitatge com a eina de gestió i instrument urbanístic municipal que permeti gestionar de manera òptima els aprofitaments urbanístics que es derivin de l'execució del Pla.

En funció de les necessitats i estratègies municipals, la clau urbanística dels aprofitaments urbanístics i el resultat econòmic de les seves alienacions es permetrà destinar el fruit d'aquesta alienació a unes finalitats concretes.

Tenint en compte la multiplicitat d'escenaris possibles de recepció de l'aprofitament urbanístic, caldrà incorporar en cada cas específic a nivell de sector i de polígon, i en cada moment temporal (en fase de gestió urbanística) la qualitat d'aquest aprofitament tenint en compte les necessitats i prioritats municipals del moment i vehicular, en la mesura del possible, aquests ingressos de capital cap al ventall de destins que permet el marc legal que regula els Plans Parcials Sectorials de l'Habitatge.

EI POUM en l'ingrés provinent de les Transferències de capital

Tal i com hem esmentat en l'apartat referent al finançament de la inversió municipal, durant el període temporal 2009 – 2014, les Transferències de capital han estat font principal de finançament extern utilitzada per a realitzar les inversions executades.

S'estima un ingrés potencial anual via Transferències de capital de 20.947,70 € amb el conjunt de sectors i polígons consolidats.



TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DERIVADES DELS POLÍGONS D'ACTUACIÓ POUM CABRILS

| | PAU 1 | PAU 2 | PAU 3 | PAU 4 | PAU 5 | PAU 6 | PAU 7 | PAU 8 | PAU 9 | PAU 10 | PAU 11 | PAU 12 | PAU 13 | PAU 14 | PAU 15 | PAU 16 | TOTAL |
|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Habitatges | 19 | 0 | 14 | 1 | 14 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| Dimensió Mitjana de la Llar | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| Població potencial | 57 | 0 | 42 | 3 | 42 | 0 | 18 | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171 |
| Mitja 12-14 (€/hab.) | 1.672,30 | 0,00 | 1.232,22 | 88,02 | 1.232,22 | 0,00 | 528,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.016,89 |
| Transferències capital | 29,34 | 1.672,30 | 0,00 | 1.232,22 | 88,02 | 1.232,22 | 0,00 | 528,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.016,89 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes, IDESCAT i memòria d'ordenació del POUM de Cabriels

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DELS PLANS DE MILLORA URBANA I DELS SECTORS URBANITZABLES POUM CABRILS

| | PMU 1 | PMU 2 | PMU 3 | PMU 4 | PMU 5 | PMU 6 | PMU 7 | PMU 8 | PMU 9 | PMU 10 | SUD-1 | SUD-2 | TOTAL | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|-----------|
| Habitatges | 27 | 28 | 9 | 28 | 25 | 9 | 0 | 0 | 10 | 18 | 25 | 0 | 179 | |
| Dimensió Mitjana de la Llar | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| Població potencial | 75 | 84 | 33 | 81 | 120 | 27 | 0 | 0 | 30 | 30 | 63 | 0 | 543 | |
| Mitja 12-14 (€/hab.) | 2.200,39 | 2.464,44 | 968,17 | 2.376,42 | 3.520,62 | 792,14 | 0,00 | 0,00 | 880,16 | 880,16 | 1.848,33 | 0,00 | 15.930,81 | |
| Transferències capital | 29,34 | 2.200,39 | 2.464,44 | 968,17 | 2.376,42 | 3.520,62 | 792,14 | 0,00 | 0,00 | 880,16 | 880,16 | 1.848,33 | 0,00 | 15.930,81 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades Ajuntament de Cabriels, Sindicatura de comptes, IDESCAT i memòria d'ordenació del POUM de Cabriels



EI POUM en la despesa en Inversions reals

Pel que fa a les despeses de capital relatives a les Inversions reals, l'article 46 del Text refós de la Llei d'urbanisme 1/2010 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, fet que redueix en gran mesura les inversions municipals vinculades al procés d'execució urbanística. Tot i així, el POUM de Cabriels en el seu document d'Agenda i Avaluació econòmica i financera enumera tot un seguit d'actuacions de caire municipal no imputables als sectors i polígons d'actuació de nou creixement que sí suposaran una futura despesa de capital. Aquestes actuacions sumen un total de 6,24 milions d'euros que, tenint en compte un horitzó temporal de 12 anys (3 quadriennis de vigència del POUM), suposa una inversió mitja anual de 520.560,33 €. Cal precisar que aquesta quantitat anual és una xifra màxima si s'executa tot el que preveu l'Agenda i Avaluació econòmica i financera que incorpora el POUM, condicionat a la realitat dels pressupostos anuals municipals. Per tant, es tracta d'una quantitat raonable si l'entendem com un màxim teòric.

Val a dir que aquesta xifra anual estimada és inferior als 2,18 milions d'euros d'inversió real municipal mitjana durant el període 2009 – 2014. Si a aquest fet li afegim els nous ingressos de capital potencials anuals derivats de les noves transferències de capital previstes i els ingressos de capital puntuals rebuts en concepte d'alineació de l'aprofitament urbanístic anteriorment esmentat, la capacitat econòmica i financera per assumir els reptes d'inversió municipal que proposa el POUM resulta en principi suficient i factible en el mig i llarg termini.



Actuacions urbanístiques amb finançament a CÀRREC de l'Ajuntament de Cabriels previstes en el POUM

| | | Q | Finançament | Licitació (€) | Ajuntament (€) |
|--|---|-----|------------------------|------------------|-------------------|
| SX. Sistema viari | | | | | |
| SXr-1 | Conversió viari casc en prioritat invertida | I | Ajuntament | 359.394 | 359.394 |
| SX2-1 | Millora xarxa bàsica -vial distrib. intermig | III | Ajuntament | 1.300.320 | 1.300.320 |
| SX2-3 | Millora xarxa bàsica-millora eix riera-dreta | II | Ajuntament | 309.600 | 309.600 |
| SX2-8 | Obertura vial Mas Maria-Cal Cucut | II | Ajuntament | 861.901 | 861.901 |
| Sx3-27 | Vialitat La Galbanya | III | Ajuntament | 222.912 | 222.912 |
| SX3-29 | Cruïlla i escales carrer Campins (ca l'Abellà) | III | Ajuntament | 17.415 | 17.415 |
| SX3-30 | Antics vials privats | II | Ajuntament | 55.083 | 55.083 |
| SE. Sistema d'equipaments | | | | | |
| SE-4 | Ampliació equipaments esportius (30%) | III | Ajuntament / Altres AA | 3.302.964 | 446.346 |
| SE-10 | Cementiri i ampliació (30%) | III | Ajuntament | 271.573 | 271.573 |
| SV. Sistema d'espais lliures i zones verdes | | | | | |
| SV-11 | Espai lliure La Calma | III | Ajuntament | 21.762 | 21.762 |
| SV-22 | Espai lliure Carrer de Burriac | III | Ajuntament | 25.161 | 25.161 |
| SV-23 | Espai lliure carrer de can Barrica | III | Ajuntament | 80.760 | 80.760 |
| SV-24 | Espai lliure Arboterum | III | Ajuntament | 41.235 | 41.235 |
| SV-25 | Espai lliure can Valls | III | Ajuntament | 75.639 | 75.639 |
| SV-26 | Espai lliure carrer de les Oliveres-1 | III | Ajuntament | 69.944 | 69.944 |
| SV-27 | Espai lliure carrer de les Oliveres-2 | III | Ajuntament | 13.513 | 13.513 |
| SV-28 | Espai lliure camí de la Font de Cabrera-1 | III | Ajuntament | 17.531 | 17.531 |
| SV-29 | Espai lliure camí de la Font de Cabrera-2 | III | Ajuntament | 66.300 | 66.300 |
| SV-30 | Espai lliure torrent Xifré-1 | III | Ajuntament | 31.908 | 31.908 |
| SV-31 | Espai lliure torrent Xifré-2 | III | Ajuntament | 34.598 | 34.598 |
| SV-32 | Espai lliure torrent Xifré-3 | III | Ajuntament | 411.652 | 411.652 |
| SV-33 | Espai lliure carrer dels Roures-1 | III | Ajuntament | 11.668 | 11.668 |
| SV-34 | Espai lliure carrer dels Roures-2 | III | Ajuntament | 37.610 | 37.610 |
| SV-35 | Espai lliure carrer dels Roures-3 | III | Ajuntament | 993 | 993 |
| SV-36 | Espai lliure Av.S.Sebastià-1 | III | Ajuntament | 44.705 | 44.705 |
| SV-37 | Espai lliure carrer S.Sebastià-1 | III | Ajuntament | 9.623 | 9.623 |
| SV-38 | Espai lliure carrer S.Sebastià-2 | III | Ajuntament | 27.542 | 27.542 |
| SV-39 | Espai lliure carrer S.Sebastià-3 | III | Ajuntament | 134.644 | 134.644 |
| SV-40 | Espai lliure Garrofers de Baix-1 | III | Ajuntament | 375.880 | 375.880 |
| SV-41 | Espai lliure Garrofers de Baix-2 | III | Ajuntament | 12.223 | 12.223 |
| SV-42 | Espai lliure carrer Magraner (Can Vehils) | III | Ajuntament | 9.140 | 9.140 |
| SV-43 | Espai lliure entre can Xinxà i can Valls | III | Ajuntament | 192.649 | 192.649 |
| SV-45 | Espai lliure a can Bargay | III | Ajuntament | 106.122 | 106.122 |
| SV-46 | Espai lliure a la riera-ca l'Estrany | III | Ajuntament | 5.083 | 5.083 |
| SV-47 | Espais lliure a la riera -can Però | III | Ajuntament | 7.082 | 7.082 |
| SV-48 | Espai lliure a la riera -les Serres | III | Ajuntament | 839 | 839 |
| SV-49 | Placeta can Però | III | Ajuntament | 2.741 | 2.741 |
| SV-50 | Placeta can Però -av. de la Llobatera | III | Ajuntament | 2.361 | 2.361 |
| SV-51 | Espai lliure a can Valls -av. de la Llobatera | III | Ajuntament | 9.398 | 9.398 |
| SV-52 | Espai lliure a la riera -la Baileta-can Xinxà | III | Ajuntament | 9.127 | 9.127 |
| SV-53 | Espai lliure camí de Baix | III | Ajuntament | 5.837 | 5.837 |
| SV-54 | Espai lliure camí de Baix -can Rabassa | III | Ajuntament | 7.385 | 7.385 |
| SV-55 | Espai lliure la Resclosa | III | Ajuntament | 15.319 | 15.319 |
| SV-56 | Espai lliure la Baileta-can Xinxà | III | Ajuntament | 27.735 | 27.735 |
| SV-57 | Espai lliure Quatre Camins | III | Ajuntament | 3.670 | 3.670 |
| SV-58 | Espai lliure a la Llobera -carrer cau d'en Pi | III | Ajuntament | 6.714 | 6.714 |
| SV-59 | Espai lliure Aigua Picant | III | Ajuntament | 5.457 | 5.457 |
| SV-60 | Espai lliure can Tolrà -carrer del Tresor | III | Ajuntament | 19.544 | 19.544 |
| SV-61 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-1 | III | Ajuntament | 14.532 | 14.532 |
| SV-62 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-2 | III | Ajuntament | 20.563 | 20.563 |
| SV-63 | Espai lliure la Llobera -carrer dels Xiprers-3 | III | Ajuntament | 3.896 | 3.896 |
| SV-66 | Espai lliure carrer Salvador Espriu | III | Ajuntament | 5.218 | 5.218 |
| SV-67 | Espai lliure carrer Jaume Balmaes | III | Ajuntament | 1.761 | 1.761 |
| SV-68 | Espai lliure carrer del Roure-carrer de les Mimoses | III | Ajuntament | 3.057 | 3.057 |
| SV-69 | Espai lliure carrer dels Garrofers | III | Ajuntament | 1.335 | 1.335 |
| SV-70 | Espai lliure al carrer dels Eucaliptus | III | Ajuntament | 10.681 | 10.681 |
| SV-72 | Espais lliures centre urbà | III | Ajuntament | 11.997 | 11.997 |
| SV-73 | Parc Anselm Clavé | III | Ajuntament | 53.909 | 53.909 |
| SV-74 | Espai lliure Torrent Roig | III | Ajuntament | 7.237 | 7.237 |
| SV-75 | Espai lliure carrer Comú | III | Ajuntament | 1.045 | 1.045 |
| SV-76 | Espai lliure carrer del Castell-1 | III | Ajuntament | 716 | 716 |
| SV-77 | Espai lliure carrer del Castell-2 | III | Ajuntament | 342 | 342 |
| SV-78 | Espai lliure carrer del Castell-3 | III | Ajuntament | 3.083 | 3.083 |
| SV-79 | Espai lliure carrer can Mas-1 | III | Ajuntament | 5.005 | 5.005 |
| SV-80 | Espai lliure carrer can Mas-2 | III | Ajuntament | 10.752 | 10.752 |
| SV-81 | Espai lliure carrer del Castell-4 | III | Ajuntament | 374 | 374 |
| SV-82 | Plaça del Mil·lenari | III | Ajuntament | 149.072 | 149.072 |
| SV-83 | Espai lliure carretera a Vilassar de Dalt | III | Ajuntament | 1.477 | 1.477 |
| SV-84 | Espais lliures Valldeneu | III | Ajuntament | 22.575 | 22.575 |
| SV-85 | Espai lliure carrer de can Tosca | III | Ajuntament | 6.173 | 6.173 |
| SV-86 | Espai lliure carrer dels Pins-carrer de les Mimoses | III | Ajuntament | 3.057 | 3.057 |
| SV-87 | Espais lliures carrer de les Roques | III | Ajuntament | 15.112 | 15.112 |
| SV-88 | Espai lliure Montcabrer -carrer del Bosc | III | Ajuntament | 11.307 | 11.307 |
| SV-89 | Espais lliures Montcabrer | III | Ajuntament | 16.551 | 16.551 |
| SV-90 | Espai lliure Torrent Roig-el Castell | III | Ajuntament | 29.322 | 29.322 |
| SV-91 | Espai lliure camí vell del Sant Crist | III | Ajuntament | 10.268 | 10.268 |
| SV-92 | Espai lliure carrer de Burriac | III | Ajuntament | 671 | 671 |
| TOTAL INVERSIONS MUNICIPALS | | | | | 6.246.724 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades del document d'Agenda i Avaluació econòmica i financera del POUM de Cabriels.



Tal i com mostra la taula següent, durant el primer quadrienni de vigència del Pla es preveu una inversió anual mitjana derivada de compromisos inversors directament vinculats al POUM de 89.849 €, durant el segon quadrienni es preveu una inversió anual mitjana de 306.646 € i durant el III quadrienni i últim quadrienni de vigència del POUM es preveu 1.165.187 €.

El Pla Econòmic i Financer entre els anys 2010 i 2013 aconsellava planificar inversions a càrrec del Romanent i l'estalvi generat en el propi exercici, i a la vegada posposar la major part de les actuacions a l'últim quadrienni de vigència del POUM, fet que es reflecteix en les previsions dels compromisos inversors que haurà d'assumir l'Ajuntament de Cabriils directament vinculats al POUM.

Inversions Ajuntament de Cabriils previstes en l'Agenda i Avaluació econòmica i financera del POUM

| | I QUADRIENNI (anualitat 1 - 4) | II QUADRIENNI (anualitat 5 - 8) | III QUADRIENNI (anualitat 9 - 12) | TOTAL |
|------------------------|---|--|--|------------------|
| Inversió municipal (€) | 359.394 | 1.226.584 | 4.660.746 | 6.246.724 |
| Inversió municipal (%) | 6% | 20% | 74% | 100% |
| Inversió anual mitjana | 89.849 | 306.646 | 1.165.187 | 520.560 |

Font: Elaboració pròpia a partir de dades del document d'Agenda i Avaluació econòmica i financera del POUM de Cabriils.



4.3. Conclusions

Tal i com es desprèn del document de la Memòria d'informació i dels paràmetres presentats pel POUM de Cabriils, el Pla proposat té un caràcter clar de contenció de nous creixements urbanístics. Amb la nova ordenació es busca potenciar la qualitat i el paper de referència del centre urbà apostant per un creixement de consolidació i compactació del centre urbà i dels indrets estratègics que ajudin a consolidar les centralitats secundàries i els itineraris urbans de connexió. Amb aquestes característiques esmentades, l'impacte que pot provocar el desenvolupament dels creixements urbanístics i els habitatges de nova implantació que proposa el POUM en la hisenda municipal s'estima sigui acotat i ajudi a millorar l'estat econòmic i financer de les finances municipals.

A continuació es detallen les conclusions que s'extreuen de l'anàlisi de la Hisenda Local de Cabriils i de l'estimació realitzada de l'impacte que pot produir el POUM de Cabriils en aquesta.

1. El finançament de la inversió executada s'ha fonamentat amb Transferències de capital i les contribucions especials entre els anys 2009 - 2010, recolzada per l'estalvi net corrent municipal. Aquest escenari implica una càrrega financera municipal baixa i estable en els anys considerats, però hem de tenir en compte que l'escenari canvia a partir del 2011 on la partida de transferències de capital pateix una forta disminució i és l'estalvi net corrent l'encarregat del finançament de la inversió. En aquest sentit, el comportament del compte financer, de la càrrega financera i de la situació econòmica i financera de la hisenda municipal permet recórrer en el mig i llarg termini a la combinació de diferents estratègies de finançament (recursos propis i recursos aliens) per poder afrontar els compromisos inversors futurs que requereixi el POUM de Cabriils. Cal remarcar que el Pla Econòmic i Financer (2010 – 2013) va marcar la línia sobre la capacitat per assumir reptes inversors per part del públic. En aquest sentit, les previsions d'inversió municipal derivades del POUM es posposen en gran part fins al tercer quadrienni de vigència del Planejament.
2. L'article 53.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004⁵, determinava que el nou endeutament anual màxim contret, sumat al volum total de capital viu de les operacions de crèdit vigents a curt i a llarg termini, no podia generar en cap cas una ràtio d'endeutament municipal respecte a ingressos corrents liquidats l'any anterior major del 110%. S'ha de tenir en compte però, que la Ley 17/2012, de 27 de desembre, de Presupuestos Generales del Estado per a l'any 2013, estableix en la seva Disposició adicional septuagésima tercera el límit del 75% amb caràcter indefinit.

Tal i com s'esmenta en els capítols anteriors del present document, la ràtio d'endeutament de la Hisenda municipal de Cabriils s'estima entorn del 14% segons les últimes dades publicades pel Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas l'any 2014, xifra per sota dels límits legals i que, en cas de necessitat, permetrien poder assumir nous reptes d'inversió mitjançant la concertació de finançament aliè en el mig termini.

3. Pel que fa a l'impacte econòmic del POUM de Cabriils en l'ingrés i la despesa corrent municipal, s'estima una xifra potencial anual de 812.689,58 € i 637.752,68 € respectivament, amb el 100% dels sectors i polígons residencials de desenvolupament ja consolidats. Aquesta xifra suposa assolir un superàvit corrent de 174.936,91 € anuals, que sumats a estalvi brut corrent actual milloraran la capacitat d'autofinançament municipal.

⁵ Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.



4. Pel que fa a la despesa de capital vinculada al POUM de Cabriils, el planejament enumera tot un seguit d'actuacions de caire municipal no imputables als sectors i polígons d'actuació de nou creixement que sí suposaran una futura despesa de capital. Aquestes actuacions sumen un total de 6.246.724 € que, tenint en compte un horitzó temporal de 12 anys (3 quadriennis de vigència del POUM), suposa una inversió mitja anual de 520.560,33 €. Tanmateix, aquesta inversió mitja anual és una xifra teòrica ja que un 74% de la inversió municipal prevista es posposa fins al III quadrienni de vigència del Pla. En concret, durant el primer quadrienni de vigència del Pla es preveu només una inversió anual mitjana de 89.849 €.
5. La Hisenda Municipal de l'Ajuntament de Cabriils presenta una inversió mitjana anual al llarg del període 2009 – 2014 de 2,18 milions d'euros. S'observa que la xifra anual mitjana que incorpora el POUM en quan a inversió municipal futura com a conseqüència de la transformació urbanística dels nous sectors de desenvolupament i polígons d'actuació és molt inferior a la mitjana dels anys estudiats i, per tant, es preveu que els reptes d'inversió municipal que proposa el POUM de Cabriils siguin factibles des d'un punt de vista de capacitat inversora municipal en el curt, el mig i llarg termini.
6. Cal destacar que la capacitat d'autofinançament es veurà incrementada pels aprofitaments urbanístics que l'Ajuntament de Cabriils rebrà en cadascun dels sectors i polígons proposats en el Pla. Aquest potencial ingrés de capital no s'ha calculat degut a la multiplicitat d'escenaris possibles de recepció d'aquest aprofitament urbanístic vinculat al marc legal que regula el Patrimoni Públic de Sòl i Habitatge. (Habitatge renda lliure, habitatge protegit, comercial, industrial, etc.).
7. S'estima un ingrés potencial anual via transferències de capital de 20.947,70 € amb el conjunt de sectors i polígons consolidats

Sota aquests escenaris estimats, es garanteix la sostenibilitat econòmica de les finances locals en el llarg termini i amb les actuacions urbanístiques que proposa el Pla plenament consolidades i a ple rendiment.