DOCUMENT 5:

AGENDA I AVALUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA

Pla d'Ordenació Urbanística Municipal de Querol

ÍNDEX GENERAL

I. ESTUDI ECONÒMIC I FINANCER DE LA HISENDA MUNICIPAL.
II. AGENDA
III. AVALUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA DE LES ACTUACIONS A DESENVOLUPAR
IV. INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA

ESTUDI ECONÒMIC
I FINANCER DE LA HISENDA MUNICIPAL

INDEX

PRESENTACIÓ. 3
LA HISENDA LOCAL EN LA CONSTITUCIÓ ESPANYOLA. 4
EL RÈGIM JURÍDIC DE LES HISENDES LOCALS 5
PRINCIPIS PRESSUPOSTARIS..... 5
L'ACTIVITAT FINANCERA. 6
EVOLUCIÓ HISTÒRICA I PERSPECTIVES DE FUTUR 6
ASPECTES GENERALS..... 6
LA GESTIÓ D'INGRESSOS..... 6
Les Operacions corrents:..... 6
Els impostos directes. 7
L'Impost Sobre Bens Immobles (IBI), ... 7
L'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE), ... 7
L'Impost Sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM), ... 8
Impost Sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (Plus-Vàlua) 9
Els Impostos indirectes 10
Impost Sobre Construccions, Intal.lacions i Obres 11
Impost Sobre Despeses Sumptuaries 11
Taxes i altres ingressos. 11
Vendes..... 11
Taxa per l'expedició de documents 11
Taxa per llicències urbanístiques..... 12
Taxa per tramitació de llicències d'obertura..... 13
Taxa clavegueram 13
Taxa sobre la recollida d'escombreries..... 13
Taxa sobre el subministrament d'aigua domiciliària 14
Taxa per l'ús privatiu o aprofitament especial des sòl, subsòl i vol de les vies públiques de titularitat municipal per empreses subministradores de serveis públics 14
Preus públics. 14
Contribucions especials..... 14
Multes, Recàrrec d'apressament, Interessos de demora, Estrades a espectacles, Recursos eventuals i Participació en els ingressos de la companyia Telefònica i FECSA, Recursos eventuals, etc. 15
Transferències corrents. 15
Participació ingressos de l'Estat 15
Ingressos patrimonials. 16
Interessos de comptes corrents i arrendament de finques 16
Les Operacions de Capital: 16

Alienació d'inversions reals 16
Alienació d'inversions reals 16
Transferències de capital 16
Actius financers i Passius financers 17
ESTATS D'INGRESSOS ANUALS 19
GRAFIQUES DE L'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS 36
GRAFIQUES DE L'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS 37
ESTIMACIONS FUTURES DELS INGRESSOS. 39
HIPÒTESIS D'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS: 39
Les Operacions corrents: 45
1.- Despeses de personal. 45
2.- Despeses de bens corrents i serveis. 46
3.- Despeses financeres. 47
4.- Transferències corrents. 47
5.- Les Operacions de Capital: 47
6.- Inversions Reals. 47
7.- Transferències de capital. 48
8.- Actius financers. 48
9.- Passius financers. 48
ESTATS DE DESPESES ANUALS 49
L'EVOLUCIÓ DE LES DESPESES 59
HIPÒTESIS D'EVOLUCIÓ DE LA DESPESA. 62
Estimacions de la despesa de funcionament: 62
Estimacions de la despesa d'inversió: 64
INDICADORS I RÀTIOS DE L'ACTIVITAT ECONOMICOFINANCERA 66
L'Estalvi brut: 67
L'Estalvi brut per habitant: 68
L'Estalvi net: 69
Estalvi net per habitant: 70
Estalvi net / ingressos corrents: 71
Servei del deute o càrrega financera 72
Càrrega financera anual per habitant: 73
Superàvit / Dèficit no financer: 74
Capacitat / Necessitat de finançament: 75
Excés / Defecte de finançament: 76
Inversió total per càpita: 77
Finançament de la inversió: 78
La inversió i les seves fonts de finançament: 78
EL ROMANENT DE TRESORERIA 79
Despeseses de personal per càpita: 80
Ràtio de liquiditat: 81
NIVELL D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 82
Nivell d'execució del pressupost d'ingressos: 82
Nivell d'execució del pressupost de despeses: 83
Resultat Pressupostari. 84
CONCLUSIONS 86

PRESENTACIÓ.

L'objectiu d'aquest informe és analitzar la viabilitat econòmica i financera de les actuacions previstes en la revisió del planejament de Querol.

Per començar es fa una introducció amb un recull normatiu bàsic sobre les Hisendes Locals, amb un resum de les referències a les mateixes que es fa en la Constitució Espanyola i el seu règim jurídic.

S'ha fet una enumeració força detallada dels conceptes d'ingressos, en quan a les despeses no s'ha entrat en tant de detall fixant-nos només en aquestes a nivell de capítol, i prenen atenció en aquells fets més destacables.

Les partides pressupostàries del pressupost d'ingressos venen definides a nivell de concepte i subconcepte (5 dígits).

Les partides pressupostàries del pressupost de despeses venen definides a nivell de concepte i subconcepte (5 dígits), pel que fa a la classificació econòmica i no s'ha observat la classificació funcional i/o per programes.

No s'adopta classificació orgànica.

Com a base per elaborar l'informe s'han utilitzat les liquidacions pressupostaries més recents, l'interval 2003-2010, que permeten efectuar els càlculs orientatius per les previsions de futur.

Partint d'aquestes dades s'elabora una previsió del marc pressupostari en un horitzó de 12 anys, que és el període que s'estima plausible per portar a terme els objectius del planejament.

Pels pressupostos liquidats s'ha seguit el criteri de comptabilitzar com a ingressos els drets reconeguts, i com a despesa les obligacions reconegudes, que són els conceptes que millor recullen l'evolució real del pressupost, ja que incorporen les actuacions que s'han portat a terme efectivament en cada període.

LA HISENDA LOCAL EN LA CONSTITUCIÓ ESPANYOLA.

El Títol VIII de la Constitució Espanyola regula la Organització Territorial de l'Estat. Aquest Títol, es composa de tres capítols:

Capítol I: Principis generals.
Capítol II: De l'Administració Local.
Capítol III: De les Comunitats Autònomes.

El Capítol II està format per tres articles, els 140, 141 i 142, essent aquest últim el que regula les Hisendes Locals, s'hi disposa que:

"*Les Hisendes Locals han de disposar dels mitjans suficients per al desenvolupament de les funcions que la llei atribueix a les Corporacions respectives i es nodriran fonamentalment de tributs propis i de participació en els de l'Estat i les Comunitats Autònomes*"

es a dir, estableix el principi de suficiència financera a favor de les Entitats Locals.

També s'estableix un principi d'autonomia local, recollit en l'art. 137 on assenyala que:

"*L'Estat s'organitza territorialment en municipis, en províncies i en Comunitats Autònomes que es constitueixin, Totes aquestes Entitats gaudeixen d'autonomia per a la gestió dels seus respectius interessos*".

Tot i el principi d'autonomia local, en relació als tributs locals, s'estableix la primacia absoluta del principi de "reserva de llei" establert en l'art. 31.3 de la Constitució:

"*Només podran establir-se prestacions personals o patrimonials de caràcter públic d'acord a la Llei*".

I la seva instrumentació s'ha fer per mitjà del poder tributari originari de l'Estat recollit en l'art. 133.1 de la CE.

També cal fer esment, en relació a les Hisendes Locals, l'article 133.2 que diu:

"... les Corporacions Locals podran establir i exigir tributs d'acord amb la Constitució i les Lleis".

Això és el que s'anomena potestat derivada, ja que la potestat originaria correspon a l'Estat i per mitjà de Llei.

EL RÈGIM JURÍDIC DE LES HISENDES LOCALS

El règim jurídic de les hisendes Locals es fonamenta en el text de la Llei 39/1988 de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals (LHL), la qual va néixer amb la finalitat d'adaptar les Hisendes Locals als principis constitucionals.

PRINCIPIS PRESSUPOSTARIS.

El Títol VI de la Llei es dedica al Pressupost i despesa pública. Aquest Títol es composa de tres capítols:

Capítol I: dels Pressupostos.
Capítol II: de la Tresoreria de les Entitats Locals.
Capítol III: de Comptabilitat.

En aquest Titol VI de la Llei 39/1988 es van desgranant els principis pressupostaris en l'àmbit local:

- Principi d'unitat: (art. 143) "*Els Pressupostos Generals de les Entitats Locals constitueixen l'expressió xifrada conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'Entitat i els seus Organisme Autònoms, ...*".

- Principi de pressupost anual (art. 144) "*L'exercici pressupostari coincidirà amb l'any natural i a ell s'imputaran: ...*".

- Principi de competència: (art. 145) "*Les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un pressupost ...*".

- Principi de no afectació: (art. 146.2) "*Els recursos de les Entitats Locals i de cadascun dels seus Organismes Autònoms i Societats Mercantils es destinaran a satisfer el conjunt de les seves respectives obligacions, excepte en el cas d'ingressos específics afectats a fins determinats*".

- Principi de publicitat: (art. 150.5) "*El pressupost entrarà en vigor en l'exercici corresponent, una vegada publicat ...*".

- Principi de comptabilitat: (art. 181) "*Les Entitats Locals i els seus Organismes Autònoms queden sotmesos al règim de comptabilitat pública ...*".

- Principi de control intern en la seva triple accepció:

  Funció interventora: te per objecte fiscalitzar tots els actes de contingut econòmic amb la finalitat de que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables en cada cas.
  Control financer: comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic-financer dels serveis de les Entitats Locals, Organismes Autònoms i Societats Mercantils d'elles depenents.
  Control d'eficàcia: comprovació periòdica del grau de compliment dels objectius, així com de l'anàlisi del cost de funcionament i del rendiment del respectius serveis o inversions.

L'ACTIVITAT FINANCERA.

L'activitat financera comprèn el que s'anomena cicle financer:

- Obtenció d'ingressos.
- Conservació i gestió dels fons.
- Aplicació dels mateixos a les despeses públiques.

Podem dir així que en aquesta activitat financera es diferencien tres moments: L'obtenció dels recursos, la gestió dels mateixos i el control de la despesa.

A l'hora de fer l'estudi del pressupost hem de tenir en compte la classificació econòmica, tant dels ingressos com de les despeses que presenten una separació entre operacions corrents i operacions de capital.

EVOLUCIÓ HISTÒRICA I PERSPECTIVES DE FUTUR

ASPECTES GENERALS.

L'evolució del pressupost d'ingressos (drets reconeguts nets) en el període 2003-2010 representa un creixement, en termes reals del 39%, que havia arribat a un increment del 60% fins l'exercici 2007, però que en els últims tres anys a tornat a retrocedir.

L'evolució del pressupost de despeses (obligacions reconegudes netes) en el període 2003-2010 representa un creixement, en termes reals del 65%.

L'increment del l'índex de preus al consum (IPC) entre el gener de 2003 i el desembre de 2010 ha estat d'un 24.3% en el conjunt de l'Estat Espanyol i del 26,8% a Catalunya i a la província de Tarragona aquest increment ha estat del 22,4%.

LA GESTIÓ D'INGRESSOS.

Les Operacions corrents:

Compren els capítols 1 a 5 inclòs del Pressupost d'ingressos.
La diferència entre aquesta agrupació de recursos i les despeses dels capítols 1 a 4 inclòs permet conèixer l'estalvi brut de l'entitat.

Capítol:

1.- Impostos directes.
2.- Impostos indirectes.
3.- Taxes i altres ingressos.
4.- Transferències corrents.
5.- Ingressos patrimonials.

Les operacions corrents són, com el seu nom indica, els necessàris per al funcionament dels serveis, els d'interessos i la transferències corrents.

En aquest cas les operacions corrents, en tots els exercicis estudiats, de promig ha representat el 70% dels ingressos de l'exercici, amb un mínim del 50,17%, al 2008, arribant al 92,35% a l'any 2005. Aquest fet és força normal i recomanable ja que d'aquesta manera podem veure que els ingressos són estables i no s'està depenent de transferències de capital, que són esporàdiques i per a finalitats concretes i puntuals, ni s'està depenent de la venda d'immobilitzats.

Els impostos directes.

Els impostos són tributs que s'exigeixen sense contraprestació per a la realització de negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica, que posen de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu com a conseqüència de la possessió d'un patrimoni, la circulació de bens o l'adquisició o despesa de renda.

Els impostos directes son aquells que graven manifestacions directes de la capacitat de pagament, com ara la renda i la riquesa, la quota dels quals, no pot ser traslladada del subjecte passiu a terceres persones. En aquest cas representen un promig del 35,64% dels ingressos totals de l'Ajuntament.

L'Impost Sobre Bens Immobles (IBI), és un impost directe, real, d'exacció obligatòria, de titularitat municipal i de gestió compartida, ja que l'Estat es reserva la gestió cadastral i s'atribueix als ajuntaments la gestió tributària.

Aquest impost te una importància vital per a les Corporacions Locals, tant pel seu efecte recaptador, com pel fet de servir de base i referent per a altres ingressos (contribucions especials i l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana).
També cal preveure el seu lligam amb l'àrea d'informació del territori (aspectes gràfics) i l'àrea d'urbanisme (aspectes tècnics). El bon control de la seva gestió permet reduir i facilitar els tràmits administratius.

Els ingressos obtinguts per aquest impost es podran alterar amb l'aprovació del POUM, ja que necessàriament originarà una revisió ordinària del cadastre.

L'increment de l'IBI és del tot possible ja que el tipus de gravamen aprovat per l'exercici 2010 és del 0,50% sobre el valor cadastral, pels bens immobles de naturalesa urbana i del 0,45% pels de naturalesa rústica. Per tant l'Ajuntament té la possibilitat d'incrementar-lo fins a un 1,10% per l'urbà i un 0,90% pel rústic que és el màxim establert per la normativa vigent (Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals).

El pes específic de l'IBI Urbà, en el total dels recursos nets liquidats en els exercicis objecte d'estudi no ha patit importants variacions, essent el mínim de 19,16% l'any 2007 i el màxim del 44,89% l'any 2006, amb un promig del 28,28% en el període estudiat, pel que podem observar que és un ingrés bàsic per al finançament de la Corporació,

Per tant l'IBI Urbà és la partida més important del pressupost d'ingressos, només superada ocasionalment per partides sense continuïtat com poden ser subvencions puntuals.

L'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE), és un impost directe, real, de titularitat municipal i de caràcter obligatori, la gestió del qual era compartida per l'Estat i els Ajuntaments.

Aquest impost ha estat suprimit, per a empreses que facturin menys d'un milió d'euros anuals, de manera que aquestes empreses ja no l'han de pagar, però per compensar la disminució d'ingressos de les corporacions locals per aquest concepte l'Estat els transfereix l'import que s'estima han deixat de rebre.

Aquest impost representa una font de recursos amb molt poca rellevància pel municipi de Querol, en el decurs dels darrers anys el pes d'aquest impost en els ingressos municipals ha tigut alts i baixos però mai ha arribat a l'1% dels ingressos.

Els tipus aplicats en aquest municipi al 2010 per coeficient de ponderació municipal segons xifra de negoci:

Import net de la xifra de negocis (euros)	Coeficient
De 1.000.000,00 fins a 5.000.000,00	1,29
De 5.000.000,01 fins a 10.000.000,00	1,30
De 10.000.000,01 fins a 50.000.000,00	1,32
De 50.000.000,01 fins a 100.000.000,00	1,33
Més de 100.000.000,00	1,35
Sense xifra neta de negoci o activitat iniciada al 2002	1,31

Sense índex de situació. L'Ajuntament tenia la possibilitat de fixar un índex de situació d'entre el 0,4% fins el 3,8%. Però no es van posar tipus més alts per atraure o no allunyar empreses i professionals, a més de que amb un increment tampoc s'aconseguiria un canvi notable en els ingressos. (Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals).

L'Impost Sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM), és un tribut directe, de caràcter patrimonial, objectiu i és d'exacció obligatòria per tots els municipis.

La titularitat d'aquest impost de caràcter municipal, cada ajuntament pot fixar la quantia de l'impost a exigir en el seu municipi amb la fixació de la quantia del mateix, entre una escala de mínims i màxims.

El quadre de tarifes aplicant els coeficients d'increment:
Turismes..... 1,0060
Camions..... 1,0092
Altres vehicles..... 1,3605

És la següent:

Turismes
De menys de 8 cavalls fiscals .....12,62 €
De 8 fins 11,99 cavalls fiscals .....34,25 €
De 12 fins 15,99 cavalls fiscals .....72,12 €
De 16 fins 19,99 cavalls fiscals .....90,15 €
De més de 20 cavalls fiscals .....112,39 €

Autobusos
De menys de 21 places .....83,30 €
De 21 a 50 places.....118,64 €
De més de 50 places.....148,30 €

Camions
De menys de 1000 kg de càrrega útil.....42,67 €
De 1000 a 2999 Kg de càrrega útil.....83,54 €
De més de 2999 a 9999 kg de càrrega útil .....119,00 €
De més de 9999 kg de càrrega útil .....148,44 €

Tractors
De menys de 16 cavalls fiscals .....17,67 €
De 16 a 25 cavalls fiscals.....27,77 €
De més de 25 cavalls fiscals .....83,30 €

Remolcs

De menys de 1000 i més de 750 kg de càrrega útil ..... 17,67 €
De 1000 a 2999 kg de càrrega útil ..... 27,77 €
De més de 2999 kg de càrrega útil..... 83,30 €

Altres vehicles
Ciclomotors ..... 6,01 €
Motocicletes de fins a 125 c.c..... 6,01 €
Motocicletes de més de 125 c.c. fins a 250 c.c. ..... 7,81 €
Motocicletes de més de 250 c.c. fins a 500 c.c. ..... 15,63 €
Motocicletes de més de 500 c.c. fins a 1000 c.c. ..... 30,65 €
Motocicletes de més de 1000 c.c. ..... 60,70 €

Bonificació vehicles històrics segons RD 1247/95 ..... 100%
Bonificació vehicles antiguitat de més de 30 anys 100%
Pel consum de bioetanol, gas natural o pila d'hidrogen 50%
Per portar catalitzador, retirada aire condicionat, motor elèctric o híbrid 50%

Les quotes d'aquest impost poden ser incrementades per l'Ajuntament aplicant un coeficient fins a 2 un coeficient sobre la tarifa fixada pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. Per tant l'Ajuntament encara té la possibilitat d'incrementar-lo.

El pes específic d'aquest impost és important per aquest Ajuntament ja que en el període estudiat sempre ha representat un percentatge important dels ingressos totals, anant del mínim de 1,90% a l'any 2004 fins al màxim de 3,85% en el 2005. Observant el valor absolut veiem que els ingressos per aquest concepte gairebé s'han doblat, anant dels 11.687,66 euros a l'any 2003 fins els 20.410,37 euros el 2010.

Impost Sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (Plus-Vàlua), és un tribut directe, de meritament instantani, d'exacció potestativa la titularitat del qual és de caràcter municipal a qui li correspon íntegrament la seva gestió.

El fet imposable d'aquest impost està constituït per l'obtenció d'un increment de valor experimentat per terrenys de naturalesa urbana, posat de manifest com a conseqüència de:

- La transmissió de la propietat de terrenys urbans per qualsevol títol.
- La constitució o transmissió de qualsevol dret real de goig, limitatiu del domini sobre aquests terrenys.

La transmissió per qualsevol títol, implica que es pot portar a terme per mitjà d'un negoci jurídic "motis causa" o "inter vivos", una declaració formal d'hereus "ab intestato", una enagenació en subhasta pública, o per mitjà de l'expropiació forçosa.

Entre els drets de goig limitatius del domini s'hi poden trobar l'usdefruit, els drets d'ús i habitació, el dret de superfície i dret de construir una o més plantes sobre un edifici, i sense constituir dret de superfície.

La subjecció correspon a l'increment de valor que experimentin els terrenys que hagin de ser considerats urbans a efectes d'IBI, amb independència de que estiguin o no contemplats com a tals en el Cadastre o en el Padró del mateix.

Per al seu càlcul primer s'ha d'obtenir la base imposable, que és l'increment real del valor dels terrenys de naturalesa urbana posat de manifest en el moment del meritament

i experimentat en un període de temps màxim de 20 anys. Per calcular aquest increment, s'aplica al valor del terreny al temps del meritament un percentatge.

Actualment els percentatges anuals que s'estan aplicant al municipi de Querol són els següents:

Període d'1 fins a 5 anys:	3,00%
Període de fins a 10 anys:	2,50%
Període de fins a 15 anys:	250%
Període de fins a 20 anys:	2,20%

Els màxims que podrien aplicar són de:

Període d'1 fins a 5 anys:	3,70%
Període de fins a 10 anys:	3,50%
Període de fins a 15 anys:	3,20%
Període de fins a 20 anys:	3,00%

(Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals).

Una vegada obtinguda la base imposable la quota d'aquest impost és el resultat d'aplicar-li els tipus de gravamen, que en aquest municipi son:

Període d'1 fins a 5 anys:	30%
Període de fins a 10 anys:	25%
Període de fins a 15 anys:	16%
Període de fins a 20 anys:	16%

Pel que l'Ajuntament té marge per al seu increment, ja que el tipus màxim que es pot fixar és d'un 30% (Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals).

Aquest és un tribut que te certa rellevància en aquest municipi, ja que en els exercicis estudiats ha suposat un promig d'un 3,92% dels ingressos, es va mantenir en un nivell important durant els primers 5 anys del període estudiat, arribant al 6,33% del total dels ingressos en l'exercici 2005 però, degut a la conjuntura econòmica, l'ingrès per aquest concepte ha patit una important davallada arribant a ser només de l'1,14% dels ingressos en l'exercici 2009, tot i que al 2010 torna a pujar una mica fins el 3,04%, però sembla més un fet puntual que no pas una nova tendència.

De cara al futur aquest tribut podría aportar més recursos a les arques municipals per diferents motius, el primer i evident és que si es considera necessari es pot incrementar força el tipus de gravamen, també pot augmentar si amb el nou pla hi ha més terrenys urbans que es transmeten, cal tenir present que de manera general les transmissions de terrenys urbans no augmenta, la rotació en la titularitat d'aquests terrenys s'ha alentit, també cal tenir en compte que amb un creixent nombre d'habitatges construïts el valor dels terrenys urbans també creix, el que repercuteix el l'import de les liquidacions de plus-vàlues, ja que aquest valor és la base del seu càlcul. Tot i això no sembla previssible un augment important d'ingressos per aquest impost.

Els Impostos indirectes

Els impostos indirectes son aquells que graven manifestacions indirectes de la capacitat de pagament, és a dir usos de la renda com són el consum de bens i serveis, la compra de determinats actius i altres operacions similars.

En aquest municipi només s'apliquen dos impostos d'aquesta naturalesa que son els següents:

Impost Sobre Construccions, Intal.lacions i Obres, el seu pes específic dins els recursos es força important incrementant-se de manera molt important des de l'inici del periode estudiat fins a l'exercici 2005 on arriba a representar gairebe el 12% del total dels ingressos amb 42.701,02 euros, tot i això en termes absoluts el valor encara segueix incrementant-se fins a l'any 2007 on arriba als 76.886,83 euros fruit, en part, d'un increment de la tarifa del 2% al 2,5%. Tot i la situació econòmica general en aquest municipi no s'ha apreciat, fins a l'exercici 2010, el decrement esperat i s'ha mantingut un nivell ingressos força regular, en el 2010 encara representa un 8,73% del total dels ingressos i un valor de 59.266,69 euros, que representa molt més del doble de l'exercici 2003.

El tipus impositiu que s'està aplicant en aquest municipi és del 2,50%, essent el màxim aplicable del 4% (Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals).

La importància d'aquest recurs pot ser força important en el futur, però atenent a la cojuntura actual s'espera que durant un cert periode la construcció aturi força l'activitat, amb la millora de les infrastructures pot creixer l'interès per construir, fet que pot donar una major importància a aquest impost com a recurs per a les arques municipals en el futur.

Impost Sobre Despeses Sumptuaries,

Aquest és un impost que te molt poca rellevància en el pressupost i que es preveu es mantingui estable, sense increments importants, ja que s'apliquen els tipus que fixa la Generalitat i que fa molt de temps es mantenen invariables. A més grava les àrees privades de caça, les quals no es preveu puguin créixer ja que gran part del municipi està ja acotada.

Taxes i altres ingressos.

Les taxes son tributs que les entitats locals poden establir per a la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local, així com per la prestació de serveis públics o la realització d'activitats administratives de competència local que es refereixin, afectin o beneficiïn de manera particular als subjectes passius.

Vendes, aquest concepte no ha d'aportar gaires ingressos a la Corporació ja que la seva activitat no comporta la venda de bens.

Taxes, aquests son tributs que poden establir les Entitats Locals per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local, així com per la prestació de serveis públics o la realització d'activitats administratives de competència local que facin referència, afectin o beneficiïn de manera particular als subjectes passius.

Taxa per l'expedició de documents,

El fet imposable de la taxa el constitueix l'activitat administrativa desenvolupada amb motiu de la tramitació, a instància de part, de tota mena de documents que expedeixi i d'expedients de què entengui l'administració o les autoritats municipals.

La quota tributària es determina per una quantitat fixa que s'assenyalarà segons la naturalesa dels documents o expedients que s'han de tramitar, d'acord amb la tarifa següent:

Epígraf tercer. Certificacions i compulses

1. Certificació simple de documents o acords municipals, per cada acord .....30,00 €

Epígraf quart. Documents expedits o estesos per les oficines municipals

10. Manteniment cens d'animals (alta, baixa, modificació, gestió) per cada any .....6,01 €

Epígraf cinquè. Documents relatius a serveis d'urbanisme

11. Per cada certificat sobre caracteristiques d'edificació (ref. cadastral, superficie construïda, valor cadastral i no existencia d'expedient sancionador).....300,00 €

12. Per cada verificació o comprovació anual de la llicència de moviment de terres que modifiquin la configuració natural del sòl o terreny amb motiu dels següents aprofitaments: extracció d'àrids, graves, pedres o similars. Es liquidarà per tones de material extret anualment, essent per al present exercici:
Fins a 150.000 tones de material extret.....0,16 €/tona
A partir de les 150.001 tones de material extret .....0,09 €/tona

Taxa per llicències urbanístiques,

El fet imposable de la taxa el constitueix l'activitat municipal, tècnica i administrativa, que tendeixi a verificar si els actes d'edificació i ús del sòl a què es refereix l'article 178 de la Llei sobre Règim del Sòl i Ordenació Urbana, Text Refós aprovat per Reial Decret 1346/1976, de 9 d'abril, i que s'hagin de realitzar en el terme municipal, s'ajusten a les normes urbanístiques, d'edificació i policia previstes en l'esmentada Llei del Sòl i en el Pla General d'Ordenació Urbana del municipi.

Quota tributària:

Obres majors .....20,00 €
Obres menors.....5,00 €
Llicència d'instal.lació de grues-torre i aparells elevadors i d'altra
tipus provisionals d'obra.....10,00 €
Llicència d'instal.lació de rètols, tendals, aparells d'aire
condicionat i d'altres elements visibles des de la via:
Obra menor .....10,00 €
Obra major .....50.00 €
Transmissió de llicències d'obra atorgades
Obra menor .....20,00 €
Obra major .....60,00 €
Llicència de canvia d'ús.....50,00 €
Llicència de parcel.lació/segregació .....100,00 €
Llicència de primera ocupació .....50,00 €
Prorroga d'una llicència urbanística:
Obra menor .....20,00 €
Obra major .....60,00 €
Altres llicencies urbanístiques.....90,00 €

Taxa per tramitació de llicències d'obertura,

Constitueix el fet imposable de la taxa l'activitat municipal, tant tècnica com administrativa, que tendeix a verificar si els establiments industrials i mercantils reuneixen les condicions de tranquil·litat, sanitat i salubritat i qualsevol de les altres exigides per les corresponents ordenances i reglaments municipals o generals per al seu funcionament normal, com a pressupòsit necessari i previ s'atorgui la llicència d'obertura a què es refereix l'article 22 del Reglament de Serveis de les Corporacions Locals, la Llei 3/1998, de 27 de febrer, de la intervenció integral de l'Administració ambiental, el reglament que la desenvolupa i el reglament municipal.

Quota tributària:

1. La quantia de la taxa es determinarà per aplicació de les tarifes següents:
a) Per la tramitació de les activitats sotmeses al règim d'autorització ambiental, annex I del Decret 136/1999, 6.000,00 euros
b) Per l'atorgament de les llicències de les activitats sotmeses al règim de llicència ambiental, annex II.1 del Decret 136/1999, 18.000,00 euros
c) Per l'atorgament de les llicències de les activitats sotmeses al règim de llicència ambiental, annex II.2 del Decret 136/1999, 6.000,00 euros
d) Per l'atorgament de llicència de les activitats sotmeses a llicència ambiental, annex III del Decret 136/1999, 6.000,00 euros
e) Per la tramitació de les activitats sotmeses al règim de comunicació prèvia, annex III del Decret 136/1999, 60,00 euros
(Si pel volum de l'expedient es considera que el cost supera l'import d'aquesta taxa es concertarà un conveni amb el subjecte passiu)
2. Quan es produeixi acord denegatori de la llicència, es liquidarà el 100% de la taxa que correspondria pagar si s'hagués concedit.
3. Fins a la data en què s'adopti l'acord municipal sobre la concessió de la llicència, els interessats podran renunciar-hi expressament, i, en aquest supòsit, els drets liquidables quedarien reduïts al 20% del que correspondria.
4. Quan es produeixi la caducitat de l'expedient per causa imputable al sol•licitant, es liquidarà el 20% de la taxa que correspondria, segons el tipus de llicència sol•licitada, si s'hagués concedit la llicència d'obertura.

Taxa clavegueram,

Connexió ..... 60,00 €

Les connexions de xarxes generals de nous sectors que s'urbanitzin al municipi tributaran, a l'aprovació del projecte d'urbanització corresponent, o, a l'inici de les obres d'urbanització, si el projecte ja és aprovat a l'inici de la vigència d'aquesta tarifa, com a mínim i com a dret de connexió del sector a la xarxa municipal de clavegueram general, la quantitat de 140 euros/persona, i ratio de 4,5 persones per unitat mínima edificable (parcel.la mínima, habitatge previst al sector, etc...). El subjecte passiu serà el promotor o el propietari del sector de la zona a urbanitzar, la urbanitzadora, o d'altre substitut, segons correspongui. En els sectors industrials la ratio serà l'equivalent a 1 habitatge per cada 100 m2 de nau edificable en el sector (630 euros per cada 100 m2 de nau edificable).

Taxa sobre la recollida d'escombreries,

La quota tributària és la següent:

Habitatges unifamiliars .....70,00 €
Bars .....100,00 €
Restaurants .....100,00 €
Cafeteries .....100,00 €

Taxa sobre el subministrament d'aigua domiciliària,

Subministrament d'aigua:
Fins a 22 m3/abonat/trimestre.....0,6611 €/m3
De 22 a 50 m3/abonat/trimestre.....0,8414 €/m3
Mes de 50 m3/abonat/trimestre.....0,9135 €/m3

Conservació d'escomeses i comptadors.....1,8030 €/trimestre

Drets d'escomesa de xarxa general, amb comptador.....60,00 €
(la instal.lació fins a comptador serà a compte de l'usuari)

Taxa per l'ús privatiu o aprofitament especial des sòl, subsòl i vol de les vies públiques de titularitat municipal per empreses subministradores de serveis públics

La quantia de la taxa es determina aplicant a la base imposable definida
en l'article 5 d'aquesta Ordenança, el següent percentatge..... 1,50%

Preus públics.

Els preus públics son tributs que les entitats locals poden establir per la prestació de serveis o la realització d'activitats de competència de l'Entitat local, sempre que no es donin les mateixes circumstàncies per les que no es poden aplicar taxes.

Contribucions especials

Les contribucions especials tenen el seu origen en el finançament de les hisendes locals i s'apliquen quan, com a conseqüència d'alguna obra municipal, es beneficien especialment determinats veïns, o quan es creu que hi ha hagut un augment en el valor del terreny i dels edificis a causa d'obres municipals.

A diferència de les taxes no es recapten per la prestació individual d'un servei públic, sinó que s'imposen a un determinat col.lectiu per la realització d'una obra pública que li beneficia especialment i les han de pagar els beneficiaris de les obres i serveis, i cada propietari hauria de ser gravat proporcionalment al benefici que l'obra municipal proporciona al seu patrimoni.

En aquest municipi podem observar que l'aplicació de contribucions especials és una pràctica de la que no se n'ha fet ús en tot el període estudiat, pel que no observem ingressos per aquest concepte en cap exercici.

Multes, Recàrrec d'apressament, Interessos de demora, Estrades a espectacles, Recursos eventuals i Participació en els ingressos de la companyia Telefònica i FECSA, Recursos eventuals, etc., el conjunt d'aquest conceptes d'ingrés que formen part d'aquest capítol 3 de taxes i altres ingressos, no solen ser molt significatius. Els interessos de demora i recàrrec d'apressament es mantenen son baixos i irregulars, puntualment en l'exercici 2004 es recapten més de 85.000 euros, representant un 14% dels ingressos però és fruit d'un pagament important d'un deute "històric". La partida de recursos eventuals és variable i s'hi apliquen els ingressos que no han estat previstos en altres partides però tampoc superen en cap exercici el 0'60% dels ingressos.

Transferències corrents.

Participació ingressos de l'Estat, aquest concepte també anomenat Fons Nacional de Cooperació, la participació total per a cada exercici es determina aplicant un índex d'evolució a la corresponent a l'any base, en els següents termes: $PIE_t = PIE_{2004} \times IE_{t/2004}$ (PIE_t i PIE_{2004} = participació total en ingressos de l'Estat a l'any t i 2004 respectivament) ($IE_{t/2004}$ = Índex d'evolució entre l'any base i l'any t).

$IE_{t/2004} = ITE_t / ITE_{2004}$ (ITE = Ingressos tributs de l'Estat)

La participació total corresponent a l'any base s'obté: $PIE_{2004} = PIE_{2003} \times \Delta ITE_{2004/2003}$

Una vegada determinada la participació total es distribuirà entre els municipis atenent als següents criteris:

- El 75% en funció de número d'habitants del municipi amb un coeficient multiplicador d'1 per a municipis de menys de 5000 habitants,
- El 12,5% en funció de l'esforç fiscal mig del municipi obtingut en el segon exercici anterior al de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat corresponent, ponderat pel nombre d'habitants.
  L'altre 12,5% en funció de l'invers de la capacitat tributària.

Aquest ingrés és el més important, amb diferencia, dins les transferències corrents i com es pot veure evoluciona en funció del nombre d'habitants del municipi i, atès que el nombre d'habitants s'està mantenint amb alts i baixos molt poc importants i no s'aprecia una tendència clara d'augment. El seu pes específic sobre el total dels ingressos és molt important, representant un promig del 10,50% dels ingressos, arribant gairebé al 15,16% a l'any 2005, en valor absolut aquest és molt important, arribant a un màxim al 2008 de 97.473,90 euros.

Evolució de la població de Querol des de l'any 2000 fins el 2010:

Any	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Habitants	305	298	305	320	322	359	416	533	549	539	536
Increment respecte l'any anterior	-	-2,30%	2,35%	4,92%	0,63%	11,49%	15,88%	28,13%	3,00%	-1,82%	-0,56%
Increment respecte l'any 1996	-	-2,30%	0,00%	4,92%	5,57%	17,70%	36,39%	34,75%	80%	76,72%	75,74%

(Dades de l'INE)

Ingressos patrimonials.

Interessos de comptes corrents i arrendament de finques, l'ingrés per aquests conceptes te poca importància en aquest període, ja que no s'ingressa res per arrendament de finques i molt poc per interessos. Però cal destacar que augmenten molt els ingressos en els darrers 3 anys del període estudiat per que tot i la crisi general la tresoreria d'aquest Ajuntament millora i arriba a obtenir uns interessos de comptes corrents de més de 5.000 euros a l'any 2010, que no arriben a representar ni un 1% dels ingressos corrents, però que es un fet molt destacable.

Les Operacions de Capital:

Compren els capítols 6 al 9 del pressupost d'ingressos.
La diferència entre el capítol 6 de despeses i el mateix capítol d'ingressos permet conèixer la formació bruta de capital de l'Entitat, la diferència entre els capítols 7 d'ingressos i despeses estableix el saldo net de transferències de capital.

Capítol:

6.- Alienació d'inversions reals.
7.- Transferències de capital.
8.- Actius financers.
9.- Passius financers.

Alienació d'inversions reals.

Alienació d'inversions reals, normalment per aquest concepte no hi ha gaires mobiments concretament durant els exercicis estudiats no se'n dona cap cas:

Atenent a la normativa vigent aquests recursos han de ser dedicats a l'adquisició d'altres bens patrimonials.

Transferències de capital, son ingressos de naturalesa no tributària, rebuts per l'Ajuntament, sense contraprestació directa per part del mateix, destinats a finançar operacions de capital.

Aquest és el component d'ingrés més important en el decurs dels darrers anys, format principalment per les transferències de la Generalitat, la Diputació i el Consell Comarcal.

Hi ha una important variabilitat d'aquests ingressos i entre les entitats d'on provenen:

a) La dinàmica evolutiva competencial de l'Administració Estatal "versus" la Generalitat.
b) La concessió per part d'aquestes administracions dels ajuts sol·licitats per l'Ajuntament atenent a les bases de subvencions i diferents programes i plans existents (Bases anuals de la Diputació per diferents conceptes, Pla únic d'obres i serveis de Catalunya – PUOSC, Pla d'Acció municipal – PAM, Fons Estructurals – FEDER, etc.).

El seu pes específic sobre els recursos totals dels darrers anys ha variat entre 7,% de l'any 2004 i el 45,32% de l'any 2007, però en la majoria d'exercicis supera el 20% dels ingressos, aquesta gran variabilitat no és un fet significatiu ja que en ser subvencions finalistes, en uns exercicis es reb un ajut important i a l'altre no o en un exercici se

n'acumula el cobrament de varis ajuts a l'hora, tot i ser per finançar actuacions d'anys anteriors.

L'ingrés per aquest concepte normalment evolucionarà a l'alça, ja que les dotacions pel PUOSC i PAM, creixen en cada nova convocatòria, i més tenint en compte que aquest municipi es deficitari en serveis i infraestructures que hauràn d'anar creant, pel que fa al FEDER, progresivament segurament aquests fons es dedicaran als països recentment incorporats a la Unió Europea els quals són més pobres que el nostre.

Actius financers i Passius financers, en quan als actius financers no tenen cap rellevància en els ingressos d'aquesta Corporació i pel que fa als passius financers s'obtenen en l'exercici 2008 a llarg termini per import de 246.698,76 euros, éssent en aquest exercici un recurs molt important ja que va representar un 27,51% dels ingressos de l'exercici.

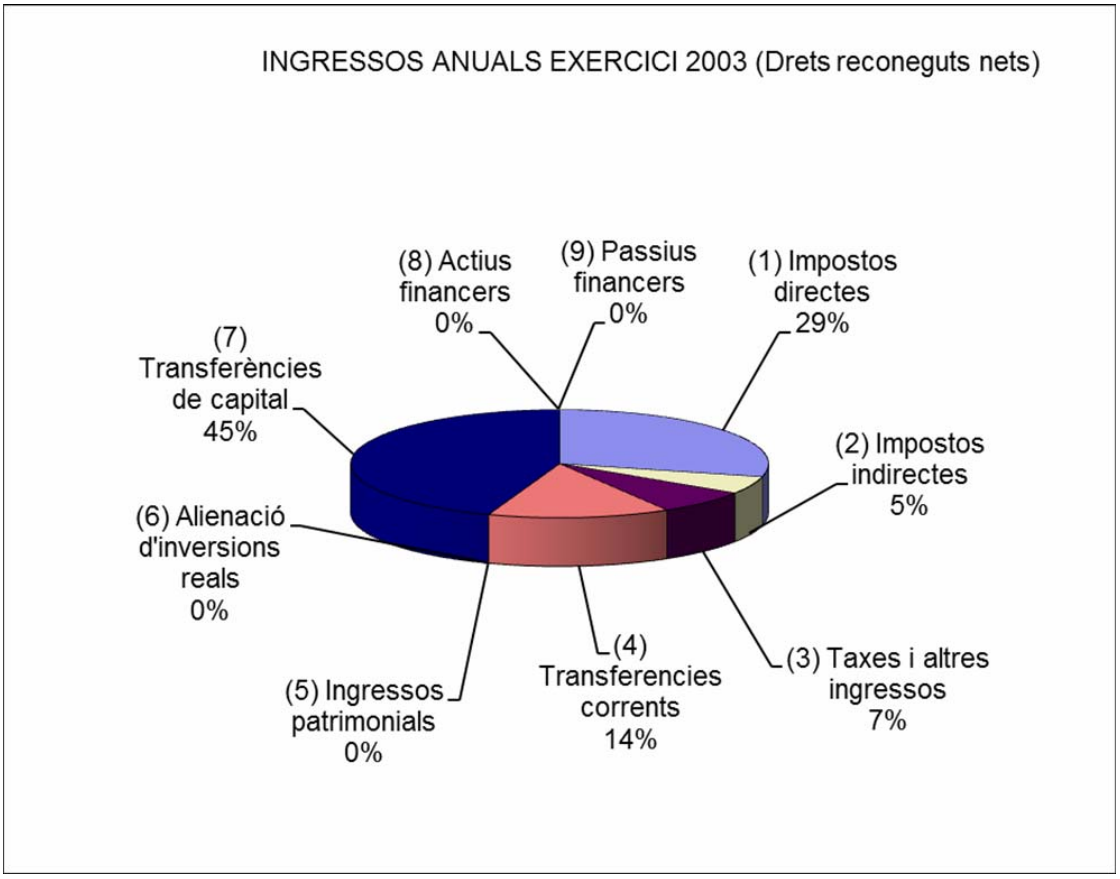
Cal tenir en compte que el motiu de recórrer a passius financers (préstec) no va ser necessitat de finançament de despesa corrent, sinó per portar a terme dues obres, per les quals no es va poder obtenir cap ajut i atès el nul endeutament d'aquest Ajuntament i l'oportunitat de poder rebre un préstec sense interessos (subvencionats al 100% per la Diputació de Tarragona), es va creure convenient subscriure aquest préstec a 15 anys, considerant que la seva amortització no havia de suposar un greuge important per l'Ajuntament, ni perjudicar al seu normal funcionament, com així ha estat durant els primer anys d'amortització.

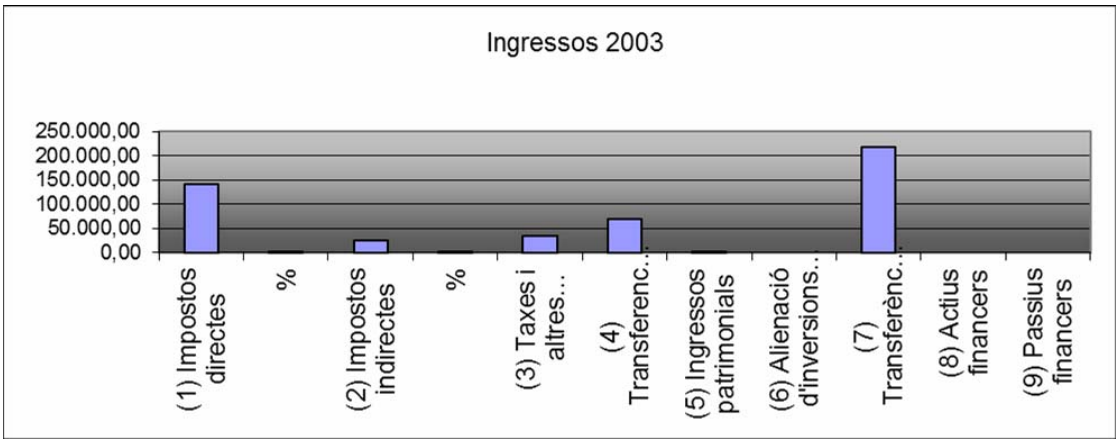
ESTATS D'INGRESSOS ANUALS

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2003 (Drets reconeguts nets)

Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	3.107,15	0,64	1,15
		11201	IBI Urbana	104.253,93	21,40	38,55
		11300	Impost Vehicles	11.687,66	2,40	4,32
		11400	Plusvàlues	19.800,43	4,06	7,32
	13	13000	IAE	2.095,59	0,43	0,77
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**140.944,76**	**28,93**	**52,11**
2	28	28200	Impost Construccions	24.896,22	5,11	9,21
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	637,29	0,13	0,24
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**25.533,51**	**5,24**	**9,44**
3	30	30000	Vendes	364,00	0,07	0,13
	31	31000	Taxa tinença animals	1.034,61	0,21	0,38
		31100	Taxa recollida escombraries	23.875,40	4,90	8,83
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	0,00	0,00	0,00
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.700,95	0,35	0,63
	39	39199	Multes	0,00	0,00	0,00
		39300	Interessos de demora	5.656,32	1,16	2,09
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	2.687,10	0,55	0,99
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**35.318,38**	**7,25**	**13,06**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	50.863,20	10,44	18,81
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	622,12	0,13	0,23
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	17.088,38	3,51	6,32
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**68.573,70**	**14,07**	**25,35**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	86,67	0,02	0,03
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**86,67**	**0,02**	**0,03**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**270.457,02**	**55,51**	**100**
	61	61900	Venda immoble	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	0,00	0,00	0,00
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	82.603,61	16,95	38,11
	76	76100	De la Diputació	4.407,40	0,90	2,03
		76500	Del Consell Comarcal	1.691,78	0,35	0,78
	77	77000	D'empreses privades	4.792,73	0,98	2,21
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	123.253,02	25,30	56,86
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**216.748,54**	**44,49**	**100,00**
8	87	87002	Incorporació romanents de crèdit	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	91	91001	Prestecs llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**216.748,54**	**44,49**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**487.205,56**	**100**	

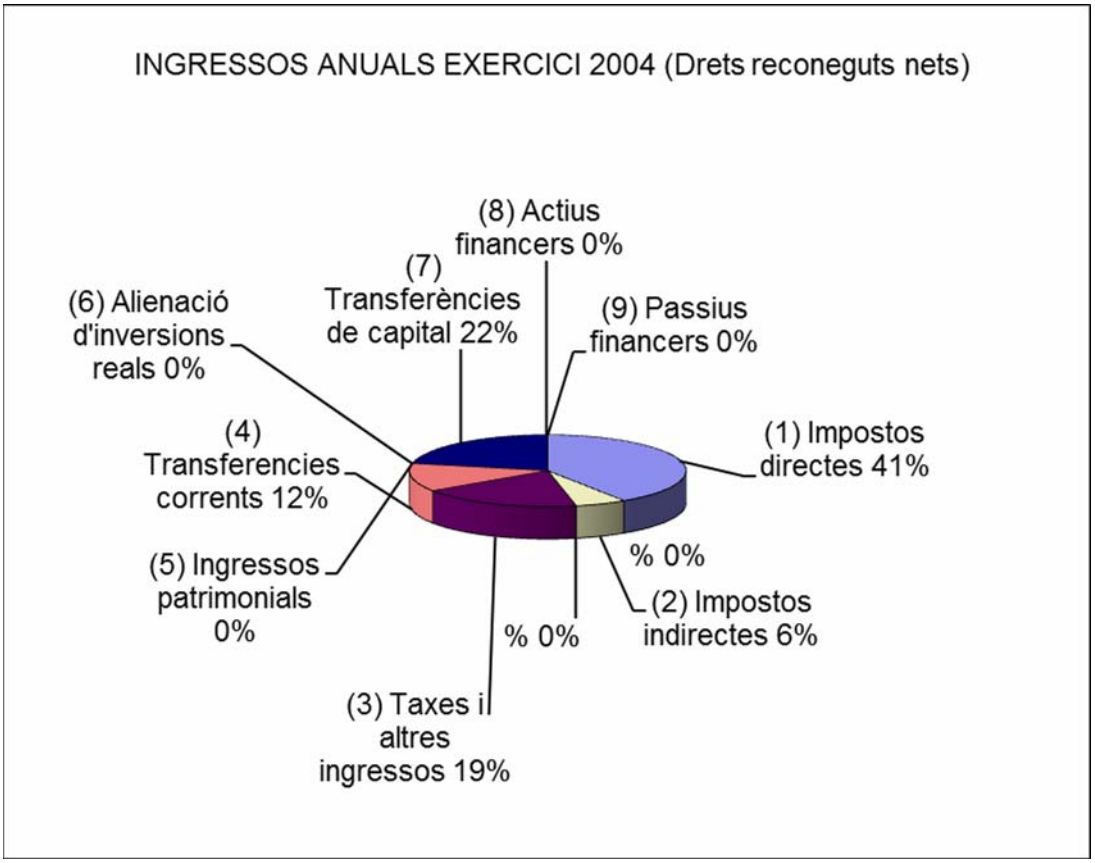
INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2003 (Drets reconeguts nets)

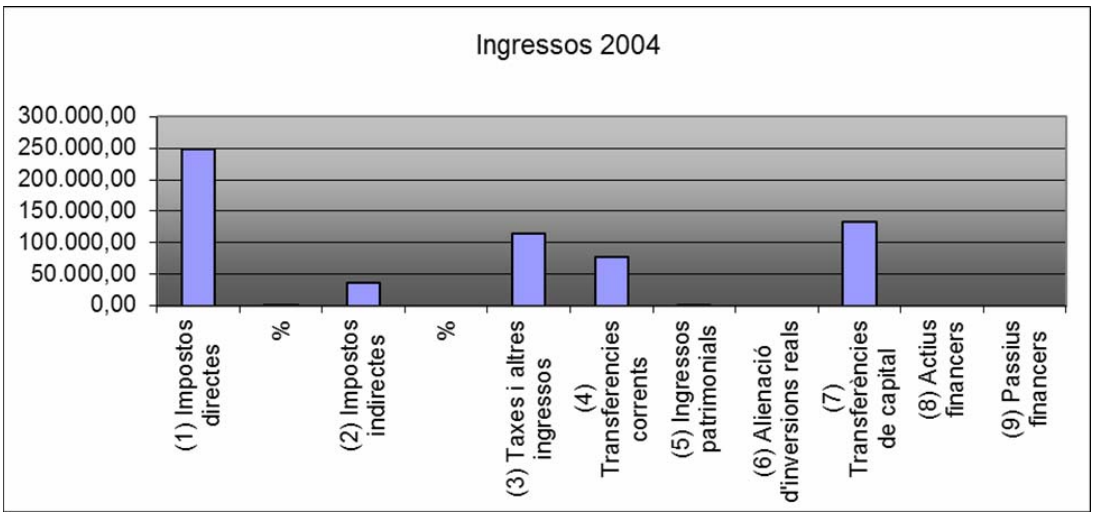




INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2004 (Drets reconeguts nets)

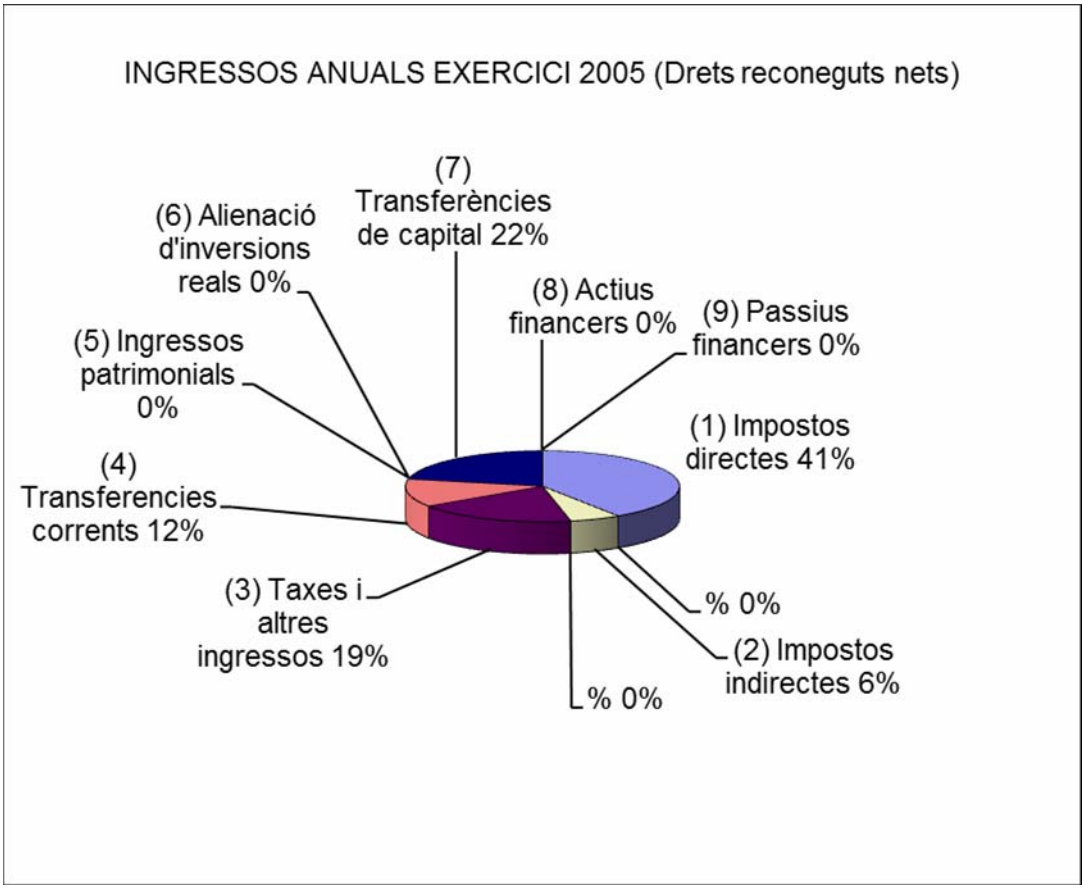
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	3.145,78	0,51	0,66
		11201	IBI Urbana	200.874,23	32,84	41,98
		11300	Impost Vehicles	11.604,67	1,90	2,43
		11400	Plusvàlues	30.083,20	4,92	6,29
	13	13000	IAE	3.381,79	0,55	0,71
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**249.089,67**	**40,73**	**52,05**
2	28	28200	Impost Construccions	35.604,61	5,82	7,44
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	835,19	0,14	0,17
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**36.439,80**	**5,96**	**7,62**
3	30	30000	Vendes	518,00	0,08	0,11
	31	31000	Taxa tinença animals	1.346,15	0,22	0,28
		31100	Taxa recollida escombraries	24.638,67	4,03	5,15
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	0,00	0,00	0,00
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.528,91	0,25	0,32
	39	39199	Multes	0,00	0,00	0,00
		39300	Interessos de demora	85.679,72	14,01	17,91
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	1.609,00	0,26	0,34
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**115.320,45**	**18,86**	**24,10**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	57.162,93	9,35	11,95
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	847,52	0,14	0,18
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	19.560,76	3,20	4,09
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**77.571,21**	**12,68**	**16,21**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	91,96	0,02	0,02
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**91,96**	**0,02**	**0,02**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**478.513,09**	**78,24**	**100**
	61	61900	Venda immoble	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	2.054,41	0,34	1,54
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	62.264,63	10,18	46,79
	76	76100	De la Diputació	5.000,00	0,82	3,76
		76500	Del Consell Comarcal	11.215,15	1,83	8,43
	77	77000	D'empreses privades	11.635,40	1,90	8,74
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	40.906,34	6,69	30,74
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**133.075,93**	**21,76**	**100,00**
8	87	87002	Incorporació romanents de crèdit	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	91	91001	Prestecs llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**133.075,93**	**21,76**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**611.589,02**	**100**	

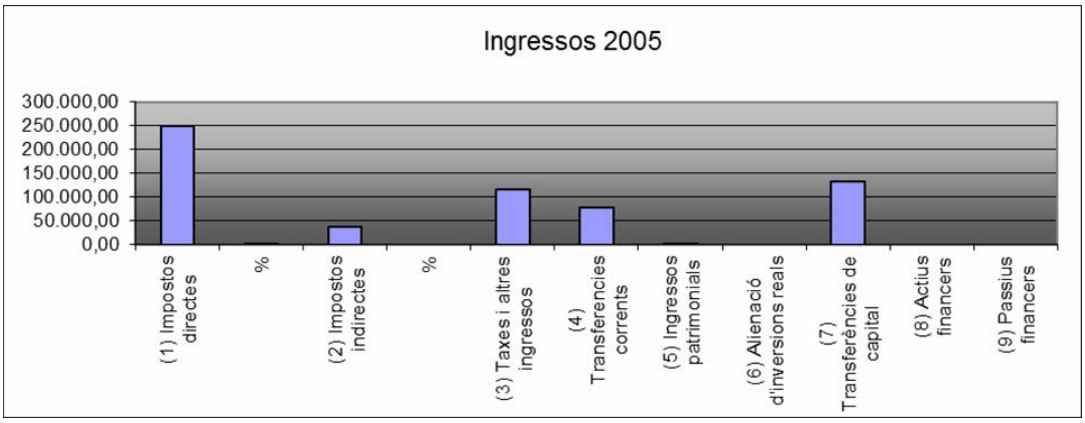

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2004 (Drets reconeguts nets)
(8) Actius financers 0%
(7) Transferències de capital 22%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(9) Passius financers 0%
(4) Transferencies corrents 12%
(1) Impostos directes 41%
(5) Ingressos patrimonials 0%
% 0%
(2) Impostos indirectes 6%
% 0%
(3) Taxes i altres ingressos 19%


Ingressos 2004
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2005 (Drets reconeguts nets)

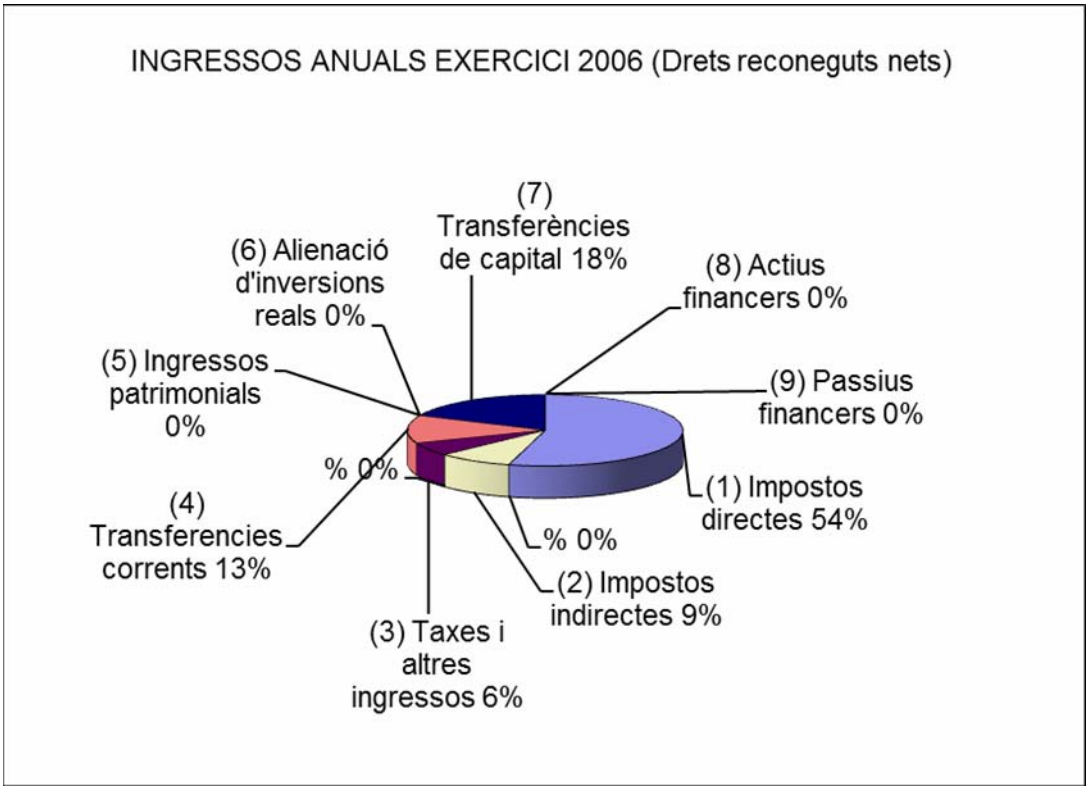
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	3.368,75	0,92	1,00
		11201	IBI Urbana	125.540,19	34,44	37,29
		11300	Impost Vehicles	14.032,70	3,85	4,17
		11400	Plusvàlues	23.065,12	6,33	6,85
	13	13000	IAE	897,69	0,25	0,27
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**166.904,45**	**45,79**	**49,58**
2	28	28200	Impost Construccions	42.701,02	11,71	12,68
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	52,44	0,01	0,02
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**42.753,46**	**11,73**	**12,70**
3	30	30000	Vendes	981,00	0,27	0,29
	31	31000	Taxa tinença animals	1.151,31	0,32	0,34
		31100	Taxa recollida escombraries	31.218,82	8,56	9,27
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	0,00	0,00	0,00
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	2.005,16	0,55	0,60
	39	39199	Multes	200,00	0,05	0,06
		39300	Interessos de demora	5.027,91	1,38	1,49
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	2.156,27	0,59	0,64
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**42.740,47**	**11,73**	**12,70**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	55.269,29	15,16	16,42
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	1.170,75	0,32	0,35
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	27.676,98	7,59	8,22
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**84.117,02**	**23,08**	**24,99**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	122,40	0,03	0,04
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**122,40**	**0,03**	**0,04**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**336.637,80**	**92,35**	**100**
	61	61900	Venda immoble	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	457,33	0,13	1,64
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	18.780,23	5,15	67,37
	76	76100	De la Diputació	450,00	0,12	1,61
		76500	Del Consell Comarcal	6.078,66	1,67	21,80
	77	77000	D'empreses privades	2.111,62	0,58	7,57
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**27.877,84**	**7,65**	**100,00**
8	87	87002	Incorporació romanents de crèdit	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	91	91001	Prestecs llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**27.877,84**	**7,65**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**364.515,64**	**100**	

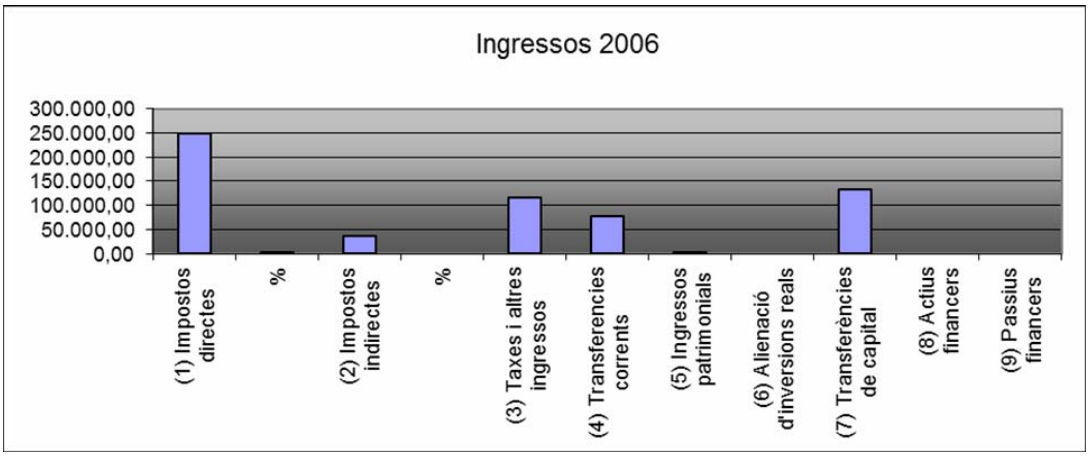

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2005 (Drets reconeguts nets)
(7) Transferències de capital 22%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(8) Actius financers 0%
(9) Passius financers 0%
(5) Ingressos patrimonials 0%
(1) Impostos directes 41%
(4) Transferencies corrents 12%
(3) Taxes i altres ingressos 19%
% 0%
(2) Impostos indirectes 6%
% 0%


Ingressos 2005
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2006 (Drets reconeguts nets)

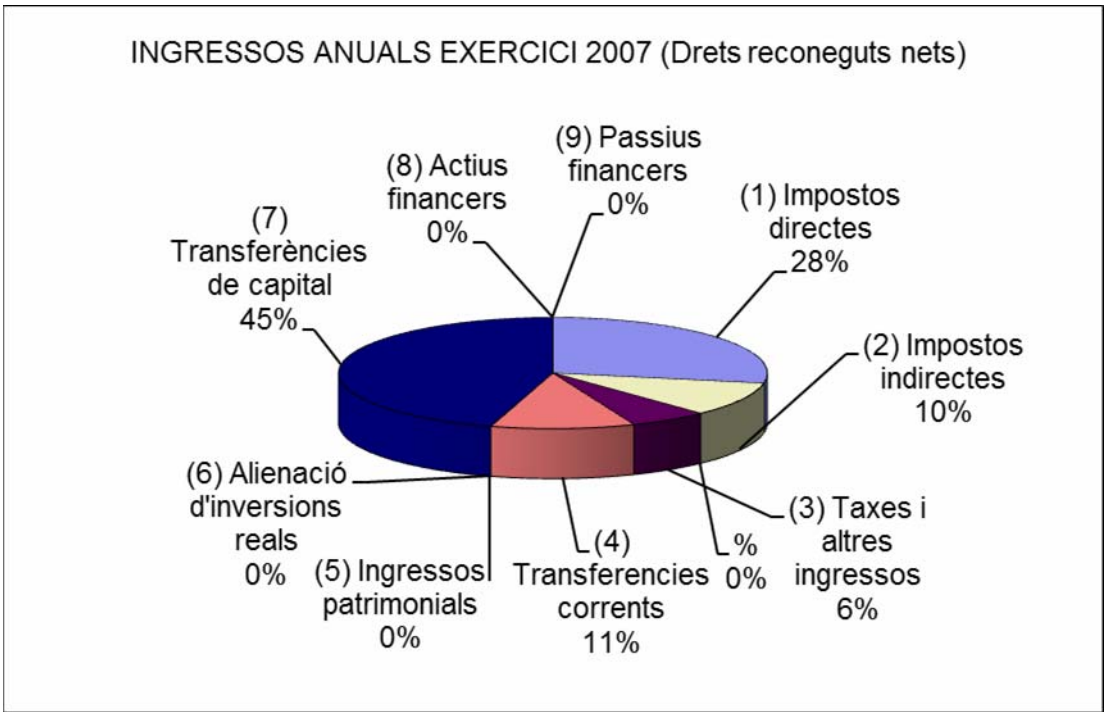
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	4.403,35	0,56	0,68
		11201	IBI Urbana	354.844,19	44,89	54,88
		11300	Impost Vehicles	21.059,00	2,66	3,26
		11400	Plusvàlues	43.327,04	5,48	6,70
	13	13000	IAE	5.040,55	0,64	0,78
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**428.674,13**	**54,24**	**66,30**
2	28	28200	Impost Construccions	68.111,81	8,62	10,53
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	1.008,53	0,13	0,16
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**69.120,34**	**8,75**	**10,69**
3	30	30000	Vendes	1.372,00	0,17	0,21
	31	31000	Taxa tinença animals	1.929,46	0,24	0,30
		31100	Taxa recollida escombraries	37.288,99	4,72	5,77
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	2.242,70	0,28	0,35
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.496,28	0,19	0,23
	39	39199	Multes	100,00	0,01	0,02
		39300	Interessos de demora	2.552,68	0,32	0,39
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	1.499,52	0,19	0,23
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**48.481,63**	**6,13**	**7,50**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	45.938,24	5,81	7,10
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	1.698,69	0,21	0,26
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	52.459,11	6,64	8,11
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**100.096,04**	**12,66**	**15,48**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	203,47	0,03	0,03
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**203,47**	**0,03**	**0,03**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**646.575,61**	**81,80**	**100**
	61	61900	Venda immoble	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	5.347,55	0,68	3,72
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	86.816,77	10,98	60,37
	76	76100	De la Diputació	41.134,36	5,20	28,60
		76500	Del Consell Comarcal	10.517,71	1,33	7,31
	77	77000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**143.816,39**	**18,20**	**100,00**
8	87	87002	Incorporació romanents de crèdit	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	91	91001	Prestecs llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**143.816,39**	**18,20**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**790.392,00**	**100**	

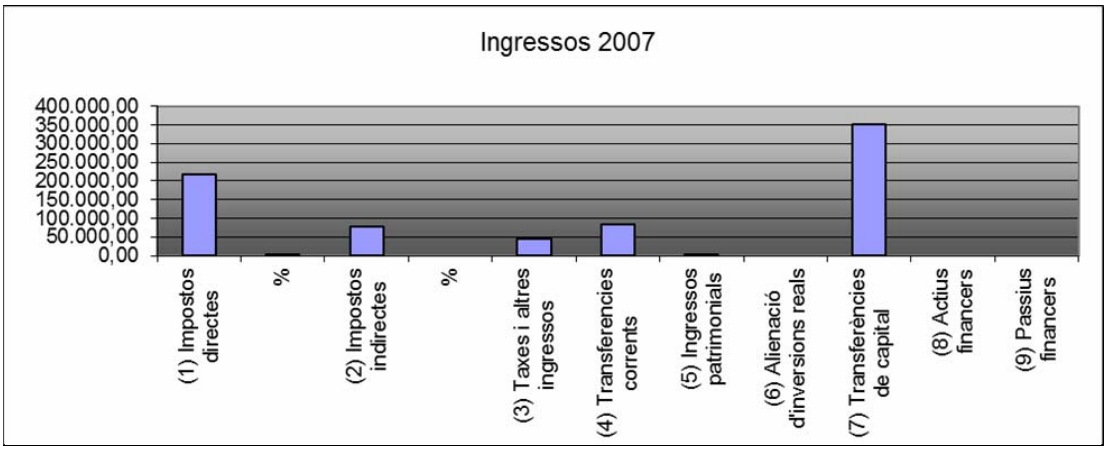

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2006 (Drets reconeguts nets)
(7) Transferències de capital 18%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(8) Actius financers 0%
(5) Ingressos patrimonials 0%
(9) Passius financers 0%
% 0%
(1) Impostos directes 54%
(4) Transferencies corrents 13%
% 0%
(2) Impostos indirectes 9%
(3) Taxes i altres ingressos 6%


Ingressos 2006
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2007 (Drets reconeguts nets)

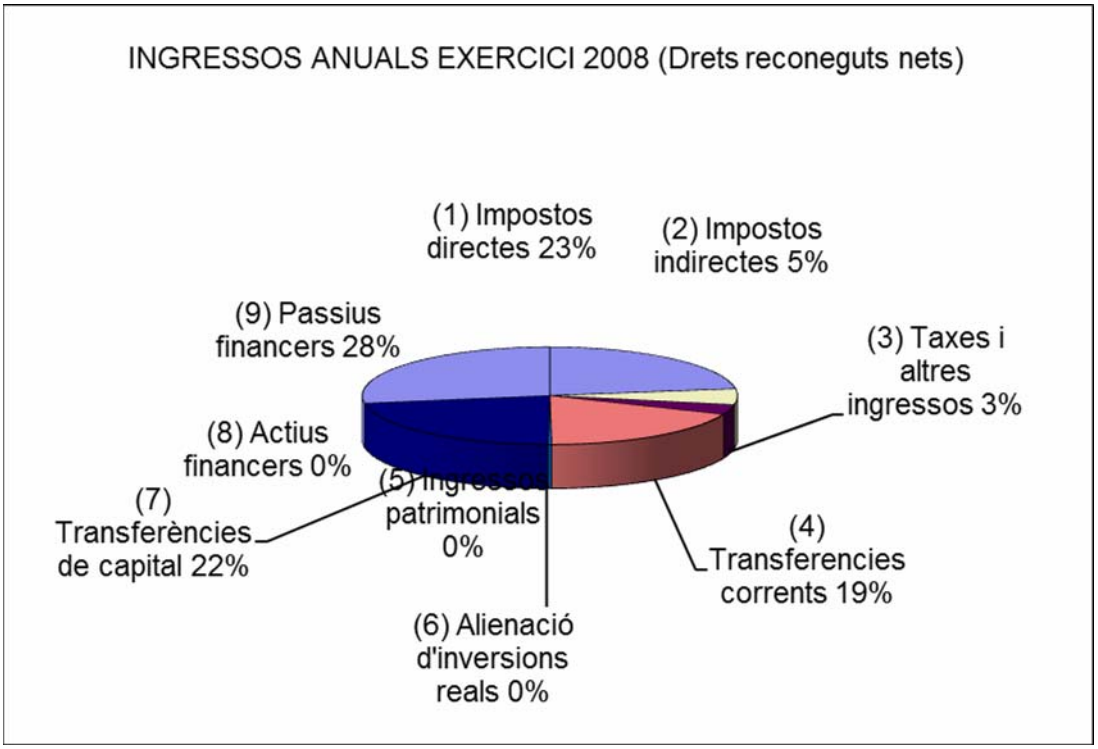
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	3.491,53	0,45	0,82
		11201	IBI Urbana	154.601,89	19,91	36,40
		11300	Impost Vehicles	17.788,61	2,29	4,19
		11400	Plusvàlues	40.499,29	5,21	9,54
	13	13000	IAE	538,27	0,07	0,13
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**216.919,59**	**27,93**	**51,08**
2	28	28200	Impost Construccions	76.886,83	9,90	18,10
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	608,66	0,08	0,14
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**77.495,49**	**9,98**	**18,25**
3	30	30000	Vendes	1.810,64	0,23	0,43
	31	31000	Taxa tinença animals	1.169,58	0,15	0,28
		31100	Taxa recollida escombraries	34.499,04	4,44	8,12
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	0,00	0,00	0,00
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.877,88	0,24	0,44
	39	39199	Multes	0,00	0,00	0,00
		39300	Interessos de demora	5.737,00	0,74	1,35
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	893,02	0,11	0,21
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**45.987,16**	**5,92**	**10,83**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	53.901,90	6,94	12,69
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	1.610,71	0,21	0,38
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	28.536,36	3,67	6,72
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**84.048,97**	**10,82**	**19,79**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	230,86	0,03	0,05
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**230,86**	**0,03**	**0,05**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**424.682,07**	**54,68**	**100**
	61	61900	Venda immoble	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	17.816,82	2,29	5,06
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	203.177,55	26,16	57,73
	76	76100	De la Diputació	130.943,59	16,86	37,21
		76500	Del Consell Comarcal	0,00	0,00	0,00
	77	77000	D'empreses privades	1,24	0,00	0,00
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**351.939,20**	**45,32**	**100,00**
8	87	87002	Incorporació romanents de tresoreria	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	93	93100	Prestecs a llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**351.939,20**	**45,32**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**776.621,27**	**100**	

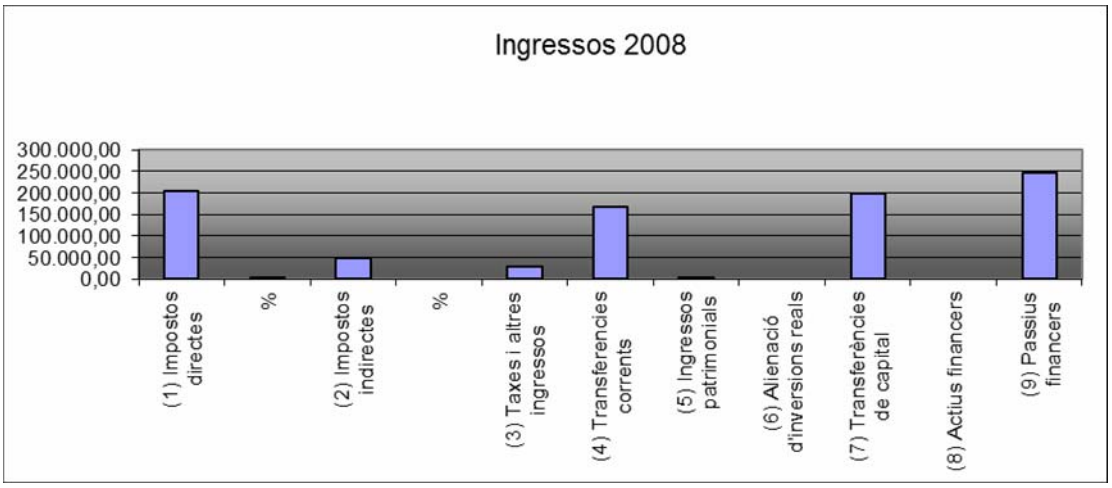

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2007 (Drets reconeguts nets)
(9) Passius financers 0%
(8) Actius financers 0%
(1) Impostos directes 28%
(7) Transferències de capital 45%
(2) Impostos indirectes 10%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(3) Taxes i altres ingressos 6%
(4) Transferencies corrents 11%
% 0%
(5) Ingressos patrimonials 0%


Ingressos 2007
400.000,00
350.000,00
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2008 (Drets reconeguts nets)

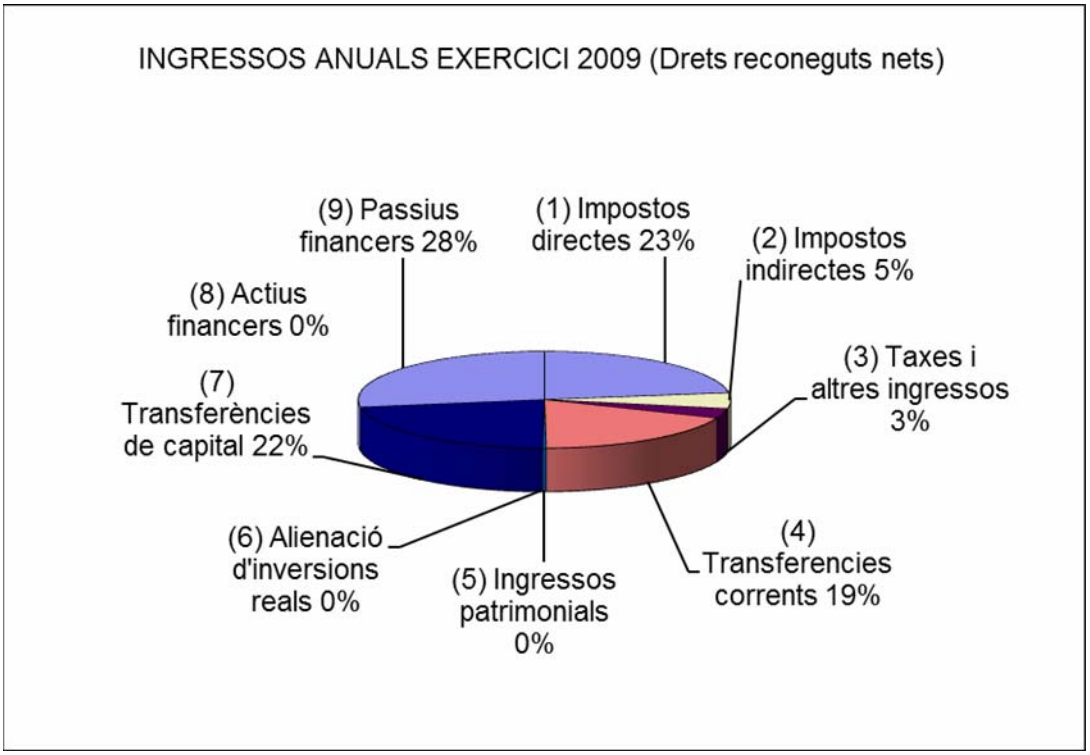
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	3.970,49	0,44	0,88
		11201	IBI Urbana	171.790,72	19,16	38,19
		11300	Impost Vehicles	17.198,03	1,92	3,82
		11400	Plusvàlues	10.491,64	1,17	2,33
	13	13000	IAE	422,39	0,05	0,09
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**203.873,27**	**22,74**	**45,32**
2	28	28200	Impost Construccions	46.446,37	5,18	10,32
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	645,32	0,07	0,14
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**47.091,69**	**5,25**	**10,47**
3	30	30000	Vendes	890,00	0,10	0,20
	31	31000	Taxa tinença animals	1.108,79	0,12	0,25
		31003	Taxa llicencies d'obres	260,00	0,03	0,06
		31100	Taxa recollida escombraries	22.755,92	2,54	5,06
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	0,00	0,00	0,00
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.605,41	0,18	0,36
	39	39199	Multes	100,00	0,01	0,02
		39300	Interessos de demora	1.153,88	0,13	0,26
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	1.254,04	0,14	0,28
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**29.128,04**	**3,25**	**6,47**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	97.473,90	10,87	21,67
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	1.820,58	0,20	0,40
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	65.030,95	7,25	14,46
	46	46200	Altres transferencies corrents d'entitats locals	2.550,96	0,28	0,57
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**166.876,39**	**18,61**	**37,09**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	2.914,42	0,33	0,65
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**2.914,42**	**0,33**	**0,65**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**449.883,81**	**50,17**	**100**
6	61	61900	Alienació d'altres inversions (no terrenys)	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	0,00	0,00	0,00
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	180.039,93	20,08	40,29
	76	76100	De la Diputació	20.076,27	2,24	4,49
		76500	Del Consell Comarcal	0,00	0,00	0,00
	77	77000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**200.116,20**	**22,32**	**44,79**
8	87	87000	Romanent de Tresoreria	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	93	93100	Prestecs a llarg plaç	246.698,76	27,51	55,21
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**246.698,76**	**27,51**	**55,21**
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**446.814,96**	**49,83**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**896.698,77**	**100**	

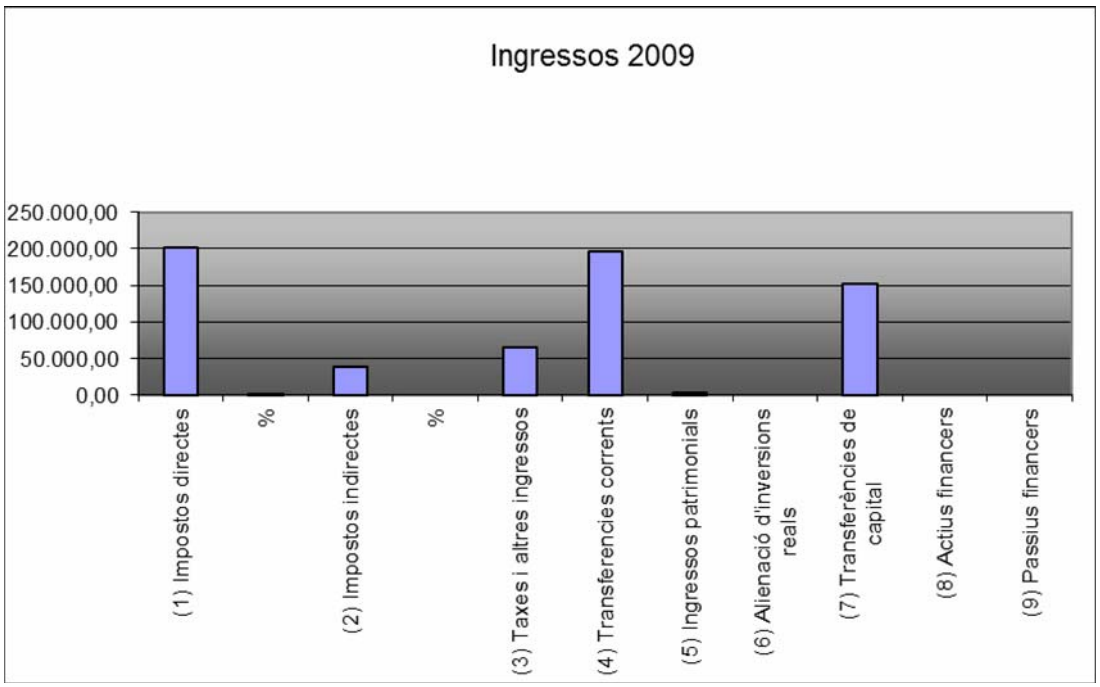

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2008 (Drets reconeguts nets)
(1) Impostos directes 23%
(2) Impostos indirectes 5%
(3) Taxes i altres ingressos 3%
(4) Transferencies corrents 19%
(5) Ingressos patrimonials 0%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(7) Transferències de capital 22%
(8) Actius financers 0%
(9) Passius financers 28%


Ingressos 2008
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2009 (Drets reconeguts nets)

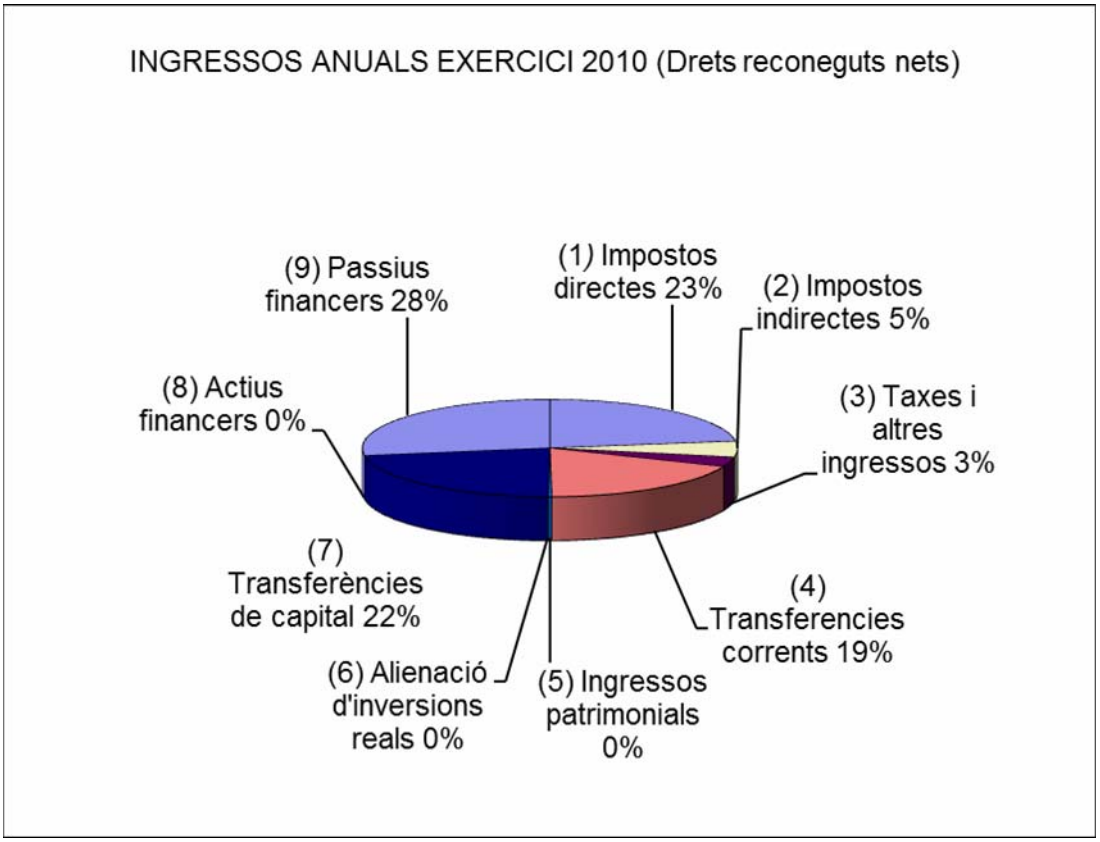
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	2.964,58	0,45	0,59
		11201	IBI Urbana	172.570,96	26,32	34,22
		11300	Impost Vehicles	18.352,45	2,80	3,64
		11400	Plusvàlues	7.472,48	1,14	1,48
	13	13000	IAE	772,55	0,12	0,15
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**202.133,02**	**30,83**	**40,08**
2	28	28200	Impost Construccions	37.066,69	5,65	7,35
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	1.461,87	0,22	0,29
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**38.528,56**	**5,88**	**7,64**
3	30	30000	Vendes	420,00	0,06	0,08
	31	31000	Taxa tinença animals	1.279,52	0,20	0,25
		31003	Taxa llicencies d'obres	2.535,00	0,39	0,50
		31100	Taxa recollida escombraries	47.312,07	7,22	9,38
	32	32000	Taxa aprofitament sol, subsol i vol	3.043,60	0,46	0,60
	34	34200	Taxa subministrament d'aigua	1.288,88	0,20	0,26
	39	39199	Multes	320,00	0,05	0,06
		39101	Multes urbanistiques (PMS)	6.300,00	0,96	1,25
		39300	Interessos de demora	1.148,48	0,18	0,23
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	1.405,00	0,21	0,28
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**65.052,55**	**9,92**	**12,90**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	93.906,12	14,32	18,62
		42002	Subvencio PEIM	20.000,00	3,05	3,97
		42003	Subvencio interessos prestec	7.960,47	1,21	1,58
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
		42300	Participació Telefonica	1.711,58	0,26	0,34
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	69.725,13	10,63	13,83
		45101	Subvencio Jutjat de Pau	950,00	0,14	0,19
	46	46200	Altres transferencies corrents d'entitats locals	0,00	0,00	0,00
	47	47000	Transferencies corrents d'empreses privades	2.490,24	0,38	0,49
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**196.743,54**	**30,00**	**39,01**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	1.849,43	0,28	0,37
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**1.849,43**	**0,28**	**0,37**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**504.307,10**	**76,91**	**100**
6	61	61900	Alienació d'altres inversions (no terrenys)	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	0,00	0,00	0,00
		72001	Fons Estatal d'Inversio Local	94.335,00	14,39	62,31
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	32.351,18	4,93	21,37
	76	76100	De la Diputació	21.710,05	3,31	14,34
		76500	Del Consell Comarcal	0,00	0,00	0,00
	77	77000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	3.000,00	0,46	1,98
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**151.396,23**	**23,09**	**100,00**
8	87	87000	Romanent de Tresoreria	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	93	93100	Prestecs a llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**151.396,23**	**23,09**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**655.703,33**	**100**	

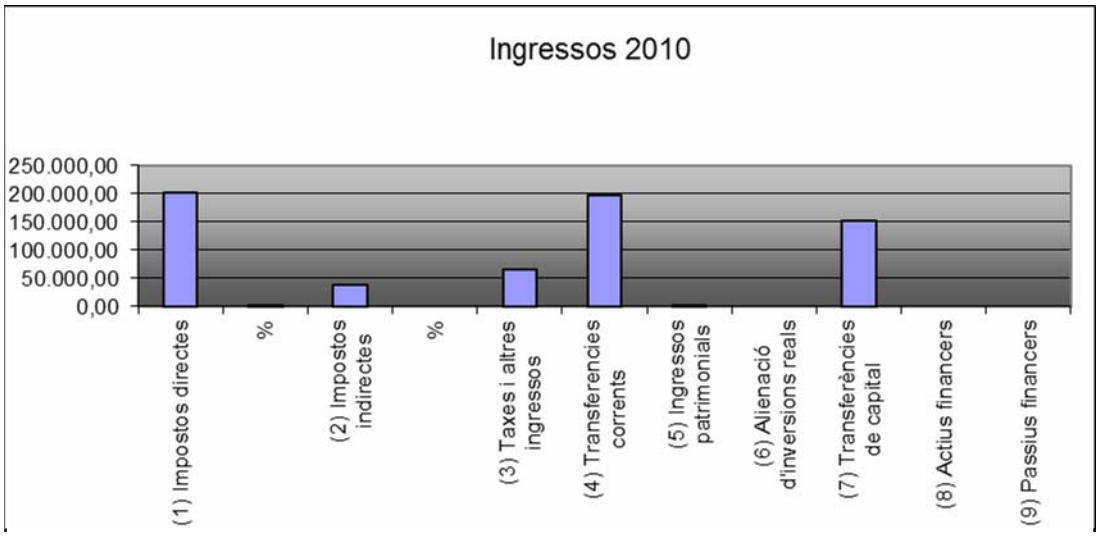

INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2009 (Drets reconeguts nets)
(9) Passius financers 28%
(1) Impostos directes 23%
(2) Impostos indirectes 5%
(8) Actius financers 0%
(3) Taxes i altres ingressos 3%
(7) Transferències de capital 22%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(5) Ingressos patrimonials 0%
(4) Transferencies corrents 19%


Ingressos 2009
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

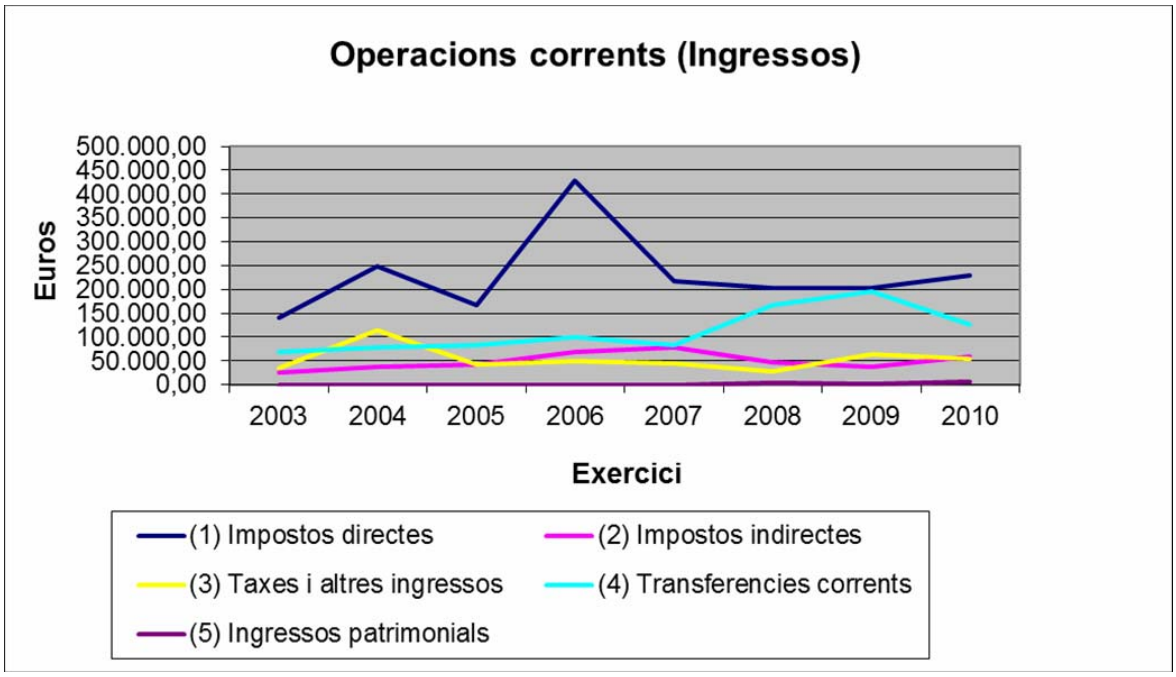
INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2010 (Drets reconeguts nets)

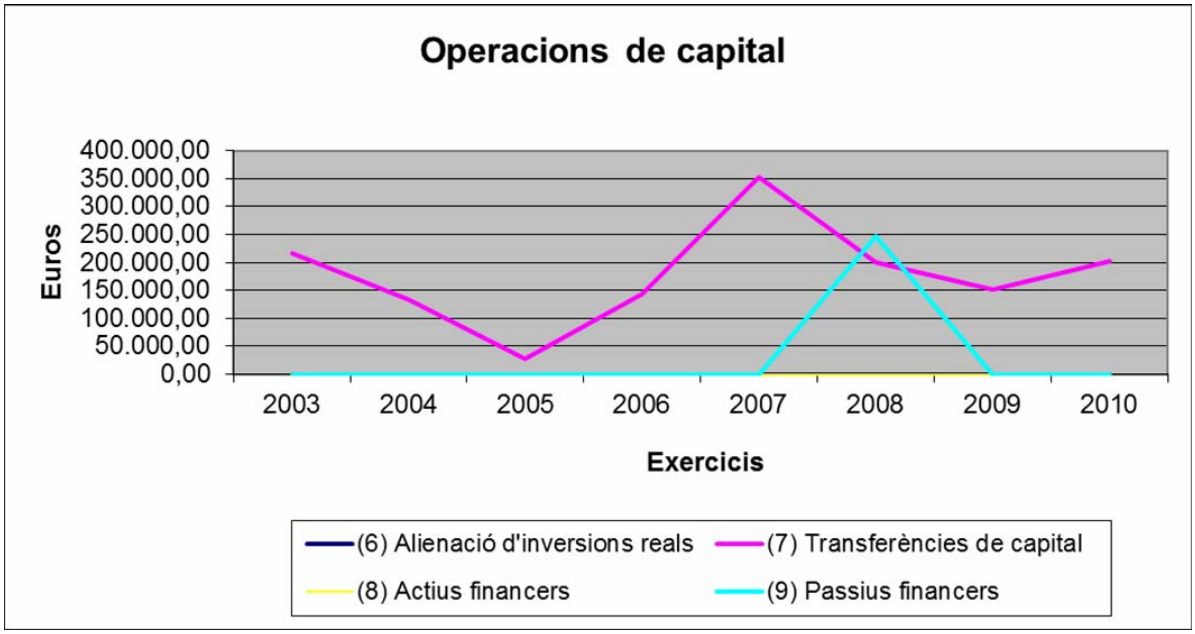
Capítol	Article	Partida	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	11	11200	IBI Rustica	2.981,90	0,44	0,63
		11201	IBI Urbana	185.418,98	27,33	38,98
		11300	Impost Vehicles	20.410,37	3,01	4,29
		11400	Plusvàlues	20.610,01	3,04	4,33
	13	13000	IAE	708,69	0,10	0,15
TOTAL 1			**IMPOSTOS DIRECTES**	**230.129,95**	**33,92**	**48,38**
2	28	28200	Impost Construccions	59.266,69	8,73	12,46
	29	29000	Impost despeses sumptuaries	0,00	0,00	0,00
TOTAL 2			**IMPOSTOS INDIRECTES**	**59.266,69**	**8,73**	**12,46**
3	30	30000	Servei proveïment d'aigua	1.786,79	0,26	0,38
		30200	Servei recollida d'escombraries	48.372,48	7,13	10,17
	32	32100	Llicencies urbanistiques	2.670,00	0,39	0,56
		32200	Cedules habitabilitat i primera ocupacio	0,00	0,00	0,00
		32900	Altres taxes per realització d'activitats	1.113,82	0,16	0,23
	33	33200	Taxa per utilitzacio privativa i aprofitament especial	0,00	0,00	0,00
		33800	Compensacio Telefonica de España	2.019,36	0,30	0,42
	36	36000	Vendes	574,00	0,08	0,12
	39	39199	Multes	-5.780,00	-0,85	-1,22
		39101	Multes urbanistiques (PMS)	0,00	0,00	0,00
		39300	Interessos de demora	2.665,50	0,39	0,56
		39400	Prestació personal	0,00	0,00	0,00
		39900	Recursos Eventuals	1.865,57	0,27	0,39
TOTAL 3			**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**55.287,52**	**8,15**	**11,62**
4	42	42000	Participació tributs de l'Estat	75.684,85	11,15	15,91
		42200	De la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00
	45	45100	Participació ingressos de la Generalitat	50.035,14	7,37	10,52
	46	46200	Altres transferencies corrents d'entitats locals	0,00	0,00	0,00
	47	47000	Transferencies corrents d'empreses privades	0,00	0,00	0,00
TOTAL 4			**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**125.719,99**	**18,53**	**26,43**
5	52	52000	Interessos Comptes Corrents	5.315,39	0,78	1,12
	54	54000	Arrendament de finques	0,00	0,00	0,00
TOTAL 5			**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**5.315,39**	**0,78**	**1,12**
TOTAL OPERACIONS CORRENTS				**475.719,54**	**70,11**	**100**
6	61	61900	Alienació d'altres inversions (no terrenys)	0,00	0,00	0,00
TOTAL 6			**ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	72	72000	De l'Estat	0,00	0,00	0,00
		72001	Fons Estatal d'Inversio Local	52.267,14	7,70	25,77
	75	75500	De la Generalitat de Catalunya	100.837,56	14,86	49,72
	76	76100	De la Diputació	49.710,77	7,33	24,51
		76500	Del Consell Comarcal	0,00	0,00	0,00
	77	77000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00
	78	78000	De families i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00
TOTAL 7			**TRANSFERENCIES DE CAPITAL**	**202.815,47**	**29,89**	**100,00**
8	87	87000	Romanent de Tresoreria	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8			**ACTIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	93	93100	Prestecs a llarg plaç	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9			**PASSIUS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL				**202.815,47**	**29,89**	**100**
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				**678.535,01**	**100**	


INGRESSOS ANUALS EXERCICI 2010 (Drets reconeguts nets)
(9) Passius financers 28%
(1) Impostos directes 23%
(2) Impostos indirectes 5%
(8) Actius financers 0%
(3) Taxes i altres ingressos 3%
(7) Transferències de capital 22%
(4) Transferencies corrents 19%
(6) Alienació d'inversions reals 0%
(5) Ingressos patrimonials 0%

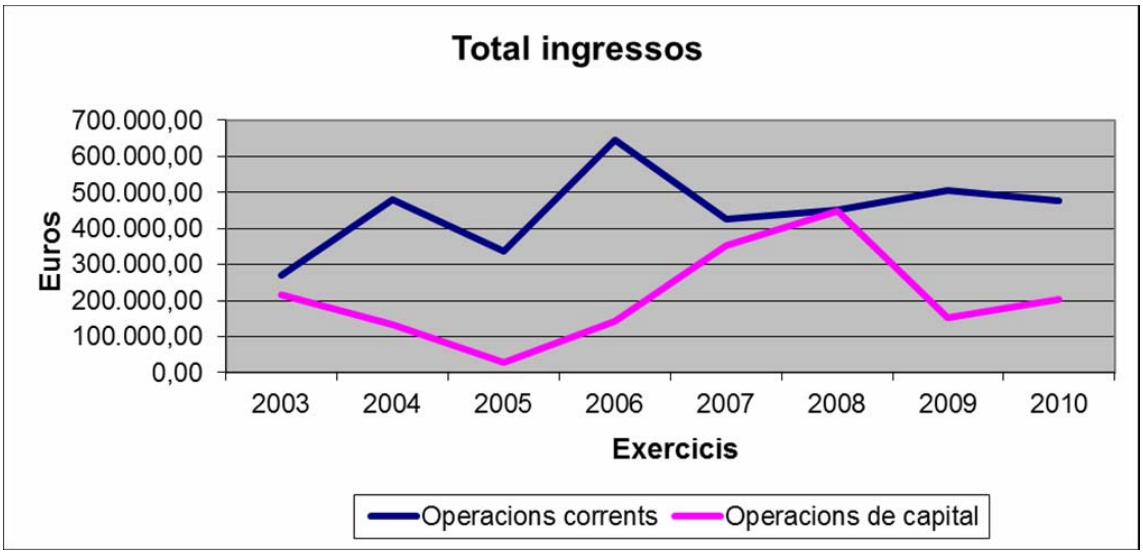

Ingressos 2010
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
(1) Impostos directes
%
(2) Impostos indirectes
%
(3) Taxes i altres ingressos
(4) Transferencies corrents
(5) Ingressos patrimonials
(6) Alienació d'inversions reals
(7) Transferències de capital
(8) Actius financers
(9) Passius financers

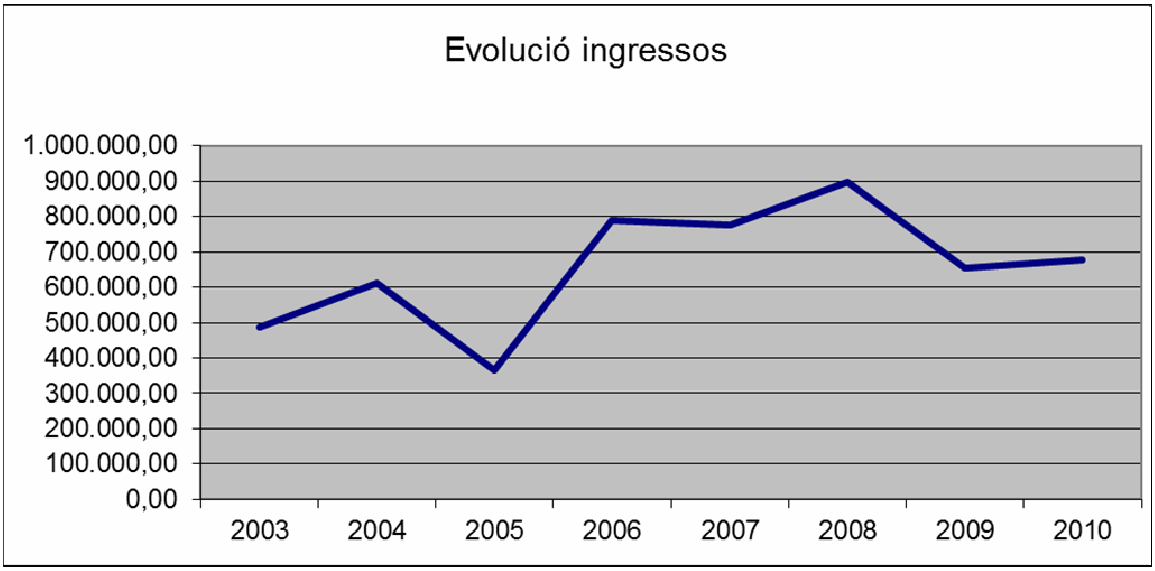
GRAFIQUES DE L'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS





GRAFIQUES DE L'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS





L'evolució dels ingressos d'aquest municipi segueix una tendència a l'alça, tot i la baixada de l'exercici 2005, hi ha un creixement molt important a l'exercici 2008, però no és significatiu perquè es degut a la recepció d'un préstec d'un import important per al finançament de dues obres. I els dos últims exercicis, tot i la situació econòmica general, es manté un nivell d'ingressos força elevat i amb tendència alcista.

Si observem aquesta evolució atenent a les classificacions econòmiques, s'observa que tenen una importància molt superior les operacions corrents a les operacions de capital, ja que son més regulars i evolucionen d'una manera més constant, i dins de les primeres el capítol que te més importància són els impostos directes i dins d'aquests l'IBI urbà.

Les transferències per participació en els ingressos de l'Estat i de la Generalitat també son molt importants per les arques municipals, el que dona una certa seguretat ja que es tracta d'ingressos, en principi, fixes i constants. Puntualment cobren importancia les operacions de capital a l'any 2007 per la coincidència de la rebuda d'importants subvencions com son les procedents del PUOSC de la Generalitat i del PAM de la Diputació aproximant-se molt els ingressos per operacions de capital i les operacions corrents i a l'any 2008 en que s'igualen per la recepció d'un important préstec.

Com deiem les transferències corrents son els que tenen un increment més regular i continu, a més de tenir un paper molt important en el conjunt del ingressos, per tant seria el concepte que fa incrementar el conjunt dels ingressos, ja que els impostos directes i les taxes tenen un comportament molt regular amb increments molt minsos, fins i tot amb lleus descensos durant el període estudiat. En aquest cas trobem l'exepció de l'exercici 2006 on hi ha important ingressos per impostos directes, però com ja hem comentat es tracta d'un fet aïllat.

Els impostos indirectes tenen una evolució molt irregular i a un nivell molt més baix que el impostos directes i taxes, ja que per aquest concepte normalment només es recapta l'impost sobre construcció i obres.

Els ingressos patrimonials no tenen cap rellevància en el conjunt dels ingressos.

En quan a les operacions de capital en tots els seus conceptes han estat molt irregulars, podem destacar les transferències de capital, per la recepció de subvencions d'altres ens que com ja s'ha comentat te una important pujada en l'exercici 2007, tot i que arriba a un nivell molt baix en l'exercici 2005. I també cal destacar la gran pujada de l'any 2008 per la recepció de passius financers (préstec).

Per alienació d'inversions no hi ha ingressos en cap exercici.

En cap exercici dels estudiats hi ha ingressos per actius financers.

ESTIMACIONS FUTURES DELS INGRESSOS.

Atenent a l'evolució que ha seguit el municipi els darrers anys, resulta difícil realitzar una previsió acurada dels ingressos que s'obtindran durant el període de vigència del nou pla.

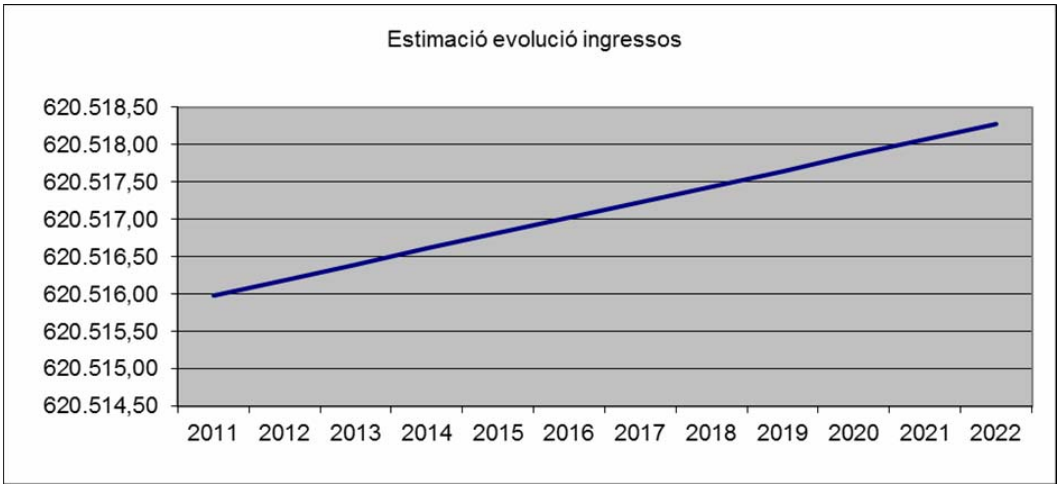
Per l'obtenció dels ingressos previstos per als propers 12 anys formularem diferents hipòtesis de la possible evolució dels ingressos municipals:

HIPÒTESIS D'EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS:

1a.- Per mitjà d'una regressió lineal obtinguda de les dades d'ingressos corrents dels darrers 8 anys, excloent les contribucions especials, els resultats de la qual extrapolem a la totalitat dels ingressos (tenint en compte que aquests ingressos representen, en promig, un percentatge de gairebé el 70% dels ingressos totals):

$$Y = -434.067,42 + (0,15 \cdot X)$$

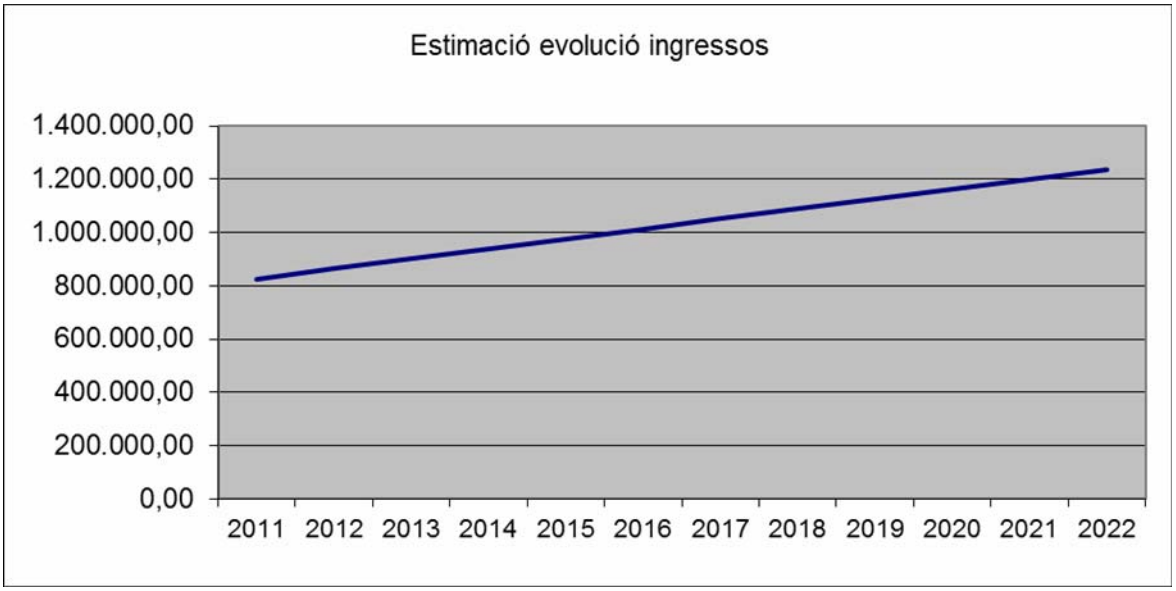
2011	620.515,98
2012	620.516,19
2013	620.516,40
2014	620.516,61
2015	620.516,82
2016	620.517,02
2017	620.517,23
2018	620.517,44
2019	620.517,65
2020	620.517,86
2021	620.518,07
2022	620.518,28



2a.- Per mitjà d'una regressió lineal obtinguda de les dades d'ingressos totals dels darrers 8 anys, sense tenir en compte les contribucions especials ni l'import de la venda d'immobles, que no s'han donat, ni les unes ni les altres:

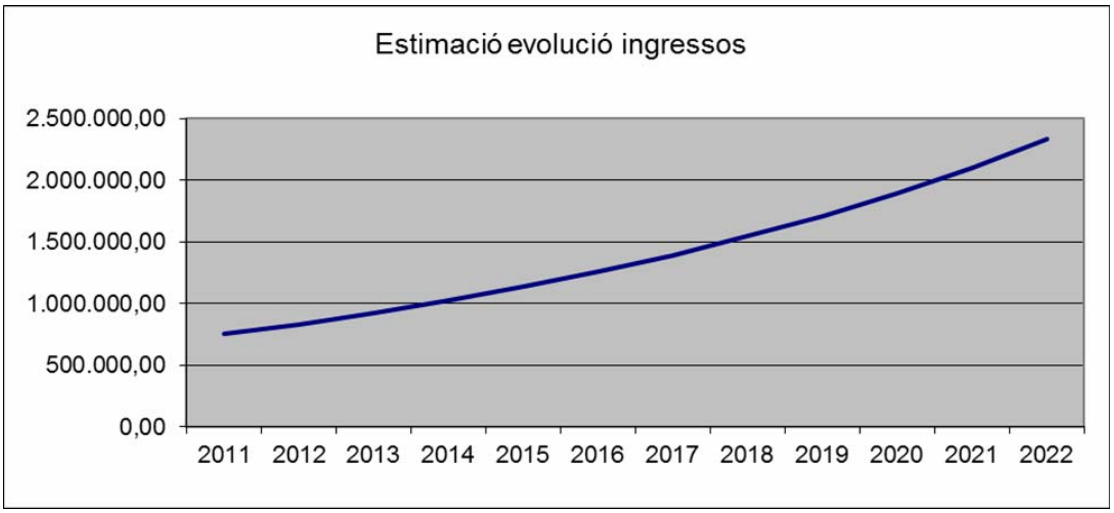
$$Y = -74.410.675,60 + (37.412,58 \cdot X)$$

2011	826.014,17
2012	863.426,74
2013	900.839,32
2014	938.251,89
2015	975.664,47
2016	1.013.077,04
2017	1.050.489,62
2018	1.087.902,20
2019	1.125.314,77
2020	1.162.727,35
2021	1.200.139,92
2022	1.237.552,50



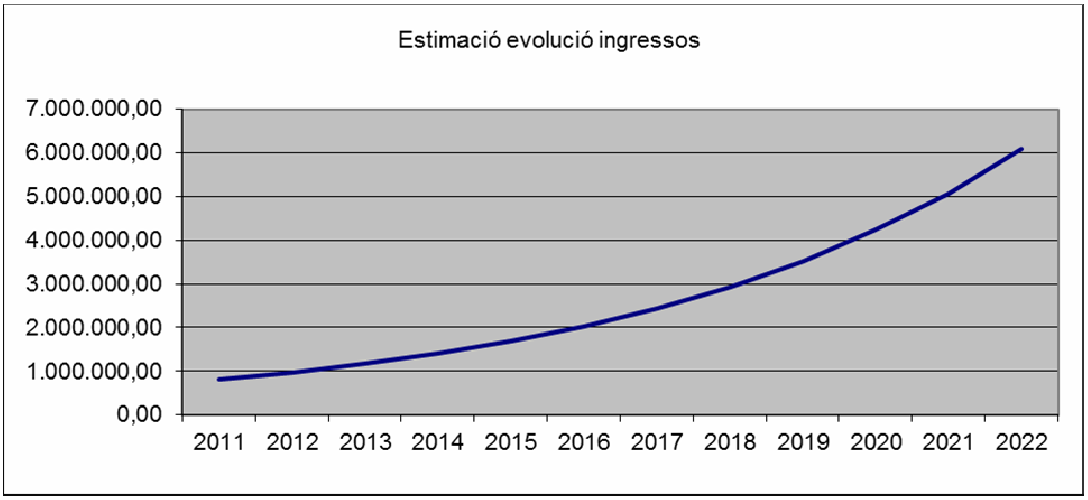
3a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al creixement anual acumulatiu dels ingressos corrents en euros constants dels darrers 8 anys, excloent les contribucions especials, que correspon a una taxa anual del 10,84%, i extrapolant el resultat a la totalitat dels ingressos:

2011	752.088,21
2012	833.614,57
2013	923.978,39
2014	1.024.137,64
2015	1.135.154,16
2016	1.258.204,87
2017	1.394.594,28
2018	1.545.768,30
2019	1.713.329,59
2020	1.899.054,51
2021	2.104.912,02
2022	2.333.084,49



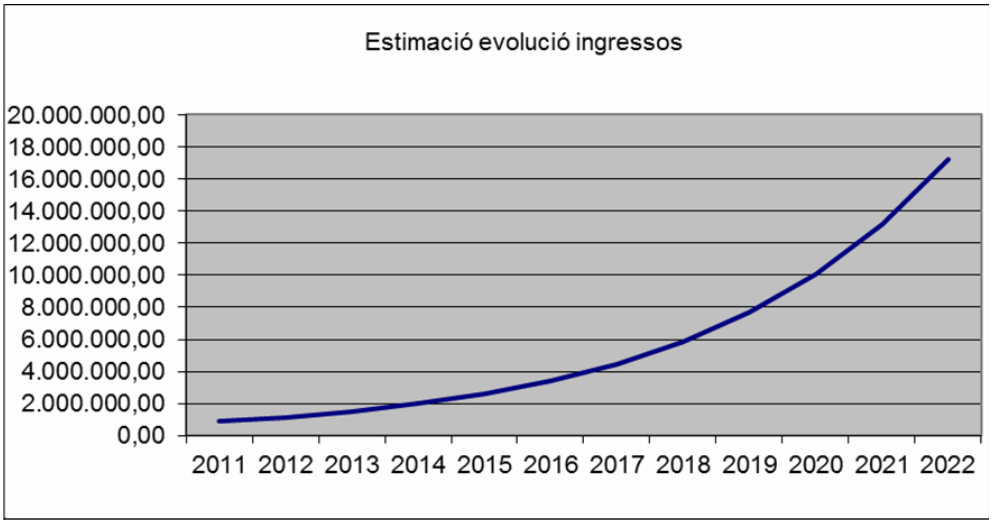
4a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al promig del creixement anual dels ingressos corrents en euros constants dels darrers 8 anys, excloent les contribucions especials, que correspon a una taxa anual del 20,07 %, i extrapolant el resultat a la totalitat dels ingressos:

2010	678.535,01
2011	814.716,99
2012	978.230,69
2013	1.174.561,58
2014	1.410.296,09
2015	1.693.342,52
2016	2.033.196,36
2017	2.441.258,87
2018	2.931.219,53
2019	3.519.515,29
2020	4.225.882,01
2021	5.074.016,53
2022	6.092.371,65



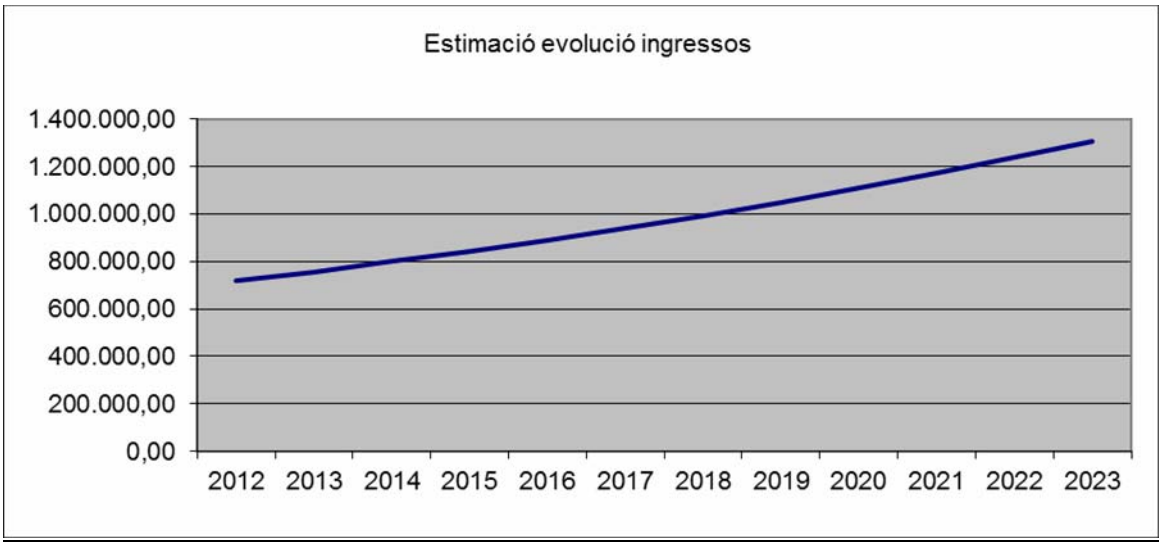
5a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al creixement anual acumulatiu dels ingressos totals en euros constants dels darrers 8 anys, que correspon a una taxa anual del 30,94%, sense tenir en compte l'import de la venda dels immobles ni les contribucions especials:

2011	888.473,74
2012	1.163.367,52
2013	1.523.313,43
2014	1.994.626,60
2015	2.611.764,07
2016	3.419.843,88
2017	4.477.943,57
2018	5.863.419,32
2019	7.677.561,25
2020	10.052.998,70
2021	13.163.396,50
2022	17.236.151,38



6a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al promig del creixement anual dels ingressos totals en euros constants dels darrers 8 anys, que correspon a una taxa anual del 5,61%:

2012	716.600,82
2013	756.802,13
2014	799.258,73
2015	844.097,14
2016	891.450,99
2017	941.461,40
2018	994.277,38
2019	1.050.056,34
2020	1.108.964,50
2021	1.171.177,41
2022	1.236.880,46
2023	1.306.269,46



LA GESTIÓ DE DESPESES

Les Operacions corrents:

El pressupost de despeses classifica en els seus capítols 1 a 4 les despeses per operacions corrents, separant les despeses de funcionament dels serveis (personal i despeses en bens corrents i serveis), els interessos i les transferències corrents.

Capítol:

1.- Despeses de personal.
2.- Despeses de bens corrents i serveis.
3.- Despeses financeres.
4.- Transferències corrents.

1.- Despeses de personal.

Aquest capítol inclou les despeses següents:

- Tot tipus de retribucions i indemnitzacions, en diners i en espècie, a satisfer per l'Ajuntament al personal de tot ordre (funcionari i laboral) per raó del treball realitzat per aquest.
- Cotitzacions obligatòries de l'entitat a la Mutualitat Nacional de Previsió de l'Administració Local i a la Seguretat Social.
- Prestacions socials, que comprenen tota classe de pensions i les remuneracions a concedir en raó de les càrregues familiars.
- Despeses de naturalesa social realitzats, en compliment d'acords i disposicions vigents, per les Entitats locals pel seu personal.

La Plantilla orgànica de l'exercici 2011 es composa dels següents llocs:

1. PERSONAL FUNCIONARI DE CARRERA

NÚM. DE PLACES	DENOMINACIÓ DE LES PLACES	GRUP DE CLASSIFICACIÓ	NIVELL DE COMPLEMENT DE DESTÍ	COMPLEMENT ESPECÍFIC
I.- Funcionaris d'habilitació estatal:				
1	Secretari-Interventor (vacant)	A2	18	
II.- Escala de l'Administració general:				
1	Administratiu	C1	22	SI
III.- Escala de l'Administració especial:				
1	Tècnic serveis econòmics	A2	26	SI

2. PERSONAL LABORAL INDEFINIT

NÚM. DE LLOCS	DENOMINACIÓ DEL LLOC	GRUP DE CLASSIFICACIÓ	CATEGORIA PROFESSIONAL	JORNADA
1	Vigilant			
1	Assessor jurídic (vacant)			
1	Operari de serveis			

3. PERSONAL EVENTUAL

NÚM. DE LLOCS	DENOMINACIÓ DEL LLOC	GRUP DE CLASSIFICACIÓ	CATEGORIA PROFESSIONAL	JORNADA
1	Arquitecte tècnic			
1	Netejadora			
1	Auxiliar administratiu			

En els propers exercicis la despesa de personal possiblement augmentarà, fins i tot potser a curt termini, perquè s'ha creat una oficina d'atenció al ciutadà que per poder obrir de manera regular segurament caldria la incorporació de nou personal, encara que no hauria de pujar massa la despesa, si bé els salaris haurien d'augmentar anualment, tot i que a curt termini i atenent a la situació econòmica general és possible que aquest augment es demori i sigui molt minso, en un futur aquest augment farà pujar la despesa de forma sostinguda.

La despesa per aquest capitol és important per l'Ajuntament, especialment en els exercicis 2004 i 2005 en que representa més d'un 23% de les despeses totals més d'aproximadament un 33% de les operacions corrents, però en la resta d'exercicis representa uns percentatges força més baixos, en valor absolut creix d'una manera força constant, tot i que en els tres últims exercicis s'ha mantingut i fins i tot ha baixat, per l'obligació de rebaixar els salaris.

L'estimació de l'evolució de la despesa per aquest concepte pot dependre tant de les necessitats com de decisions polítiques com són l'assumpció de noves tasques.

2.- Despeses de bens corrents i serveis.

Aquest capítol compren les despeses en bens i serveis necessaris per l'exercici de les activitats de l'Entitat local que no produeixin increment del capital o del patrimoni públic.

Son imputables als crèdits d'aquest capítol les despeses originades per l'adquisició de bens que reuneixin alguna de les següents característiques:

a) Ser bens fungibles.
b) Tenir una durada previsiblement inferior a l'exercici pressupostari.
c) No ser susceptibles d'inclusió a l'inventari.
d) Ser despeses que previsiblement seran reiteratius.

A més s'aplicaran a aquest capítol les despeses de caràcter immaterial que puguin tenir caràcter reiteratiu, no siguin susceptibles d'amortització i no estiguin directament relacionats amb la realització de les inversions.

Aquest és el capítol més nombrós en quan a partides que conté, de les quals les més corrents són:

- Reparacions, manteniment i conservació: Edificis i instal·lacions, maquinària, vehicles, equip d'oficina, equip informàtic.
- Material, subministres i altres: Material d'oficina, premsa i revistes, material informàtic, consums elèctrics, servei d'aigua, carburants, vestuari, postals, telèfons, assegurances, tributs despeses diverses, defensa jurídica festes populars, neteja i escombraries, despeses electorals, estudis i treballs, servei de recaptació, parcs i jardins, etc.
- Indemnització per raó del servei: Assistències de càrrecs, dietes de personal, desplaçaments.

Per això en tots els exercicis estudiats la despesa en bens corrents i serveis supera el 31% de les despeses de l'exercici, superant el 47% en els exercicis 2004 i 2005, superant el 60% de les operacions corrents en gairebé tots els exercicis.

3.- Despeses financeres.

Aquest capítol compren els interessos i altres despeses derivades de tot tipus d'operacions financeres contretes per l'Ajuntament, així com les despeses d'emissió o formalització, modificació i cancel·lació de les mateixes. En el període estudiat aquestes despeses gairebé no tenen cap rellevància, ja que no hi ha despeses per aquest concepte fins a l'exercici 2009, en que aquesta despesa va suposar el 1,18% de les despeses, ja que en aquest exercici es comença a retornar el préstec rebut en l'exercici 2008, tot i això en l'exercici 2010 només suposa un 0,47% de les despeses.

4.- Transferències corrents.

Compren els crèdits per aportacions per part de l'Ajuntament sense contrapartida directa dels agents perceptors i amb destí a finançar operacions corrents. Aquestes transferències son al Consell Comarcal, segurament per finançar alguns serveis comarcals (Assistent social, assistència tècnica i d'altres), atencions benefiques i altres a families i institucions. La despesa d'aquest capítol va creixent en el temps, si be normalment no representa més d'un 1% de les despeses amb l'exepció de l'exercici 2010 en que arriba a representar un 3,16% de les despeses, en termes reals te una clara tendència a crèixer, ja que passa dels 1.116,51 euros de l'any 2003 als 25.511,53 euros en l'exercici 2010, motivada especialment pel creixement de serveis socials, i el pagament d'una important indemnització, en compliment d'una sentencia judicial, pel que es tracta d'un fet puntual, sense continuïtat.

5.- Les Operacions de Capital:

Compren els capítols 6 al 9 i descriuen les variacions en l'estructura del patrimoni de l'Ajuntament.

La diferència entre el capítol 6 de despeses i el mateix capítol d'ingressos permet conèixer la formació bruta de capital de l'Entitat local, la diferència entre els capítols 7 d'ingressos i despeses estableix el saldo net de transferències de capital, i els capítols 8 i 9, que computen les operacions financeres, reflexen les transaccions de dèbits i crèdits, posant de manifest les variacions netes d'actius financers (diferències entre els capítols 9 d'ingressos i despeses).

Capítol:

6.- Inversions reals.
7.- Transferències de capital.
8.- Actius financers.
9.- Passius financers.

6.- Inversions Reals.

Aquest capítol comprèn les despeses a realitzar directament per l'Entitat Local destinades a la creació d'infrastructures i a la creació o adquisició de bens de naturalesa inventariable necessaris pel funcionament dels serveis i aquelles despeses que tinguin caràcter amortitzable.

És el capítol d'import més alt de les despeses, ja que és l'utilitzat per al pagament de les obres i serveis realitzats per l'Ajuntament, havent fet obres d'arranjament de camins, edificis, instal.lacions, terrenys, maquinaria, projectes, etc. obres de diferents envergadures.

El seu pes específic gairebé sempre ha estat molt alt estant en la majoria d'exercicis per sobre del 40% de les despeses, apropant-se molt al 50% en els exercicis 2003, 2006 i 2008, amb motiu de la coincidència de moltes obres a l'hora arribant a 309.456,06 euros al 2006, 361.571,33 euros al 2007, 325.440,93 euros al 2008 i 352.747,99 euros al 2010 Trobem el nivell més baix a l'exercici 2005 cau fins el 26,80% de les despeses.

7.- Transferències de capital.

Compren els crèdits per aportacions per part de l'Ajuntament sense contrapartida directa dels agents perceptors i amb destí a finançar operacions de capital.

En aquest Ajuntament no hi ha despeses per aquest concepte.

8.- Actius financers.

Aquest capítol recull la despesa que es realitza en l'adquisició d'actius financers, tant de l'interior com de l'exterior, qualsevol que sigui la forma d'instrumentació, amb venciment a curt, mig i llarg termini.

En aquest Ajuntament no hi ha despeses per aquest concepte.

9.- Passius financers.

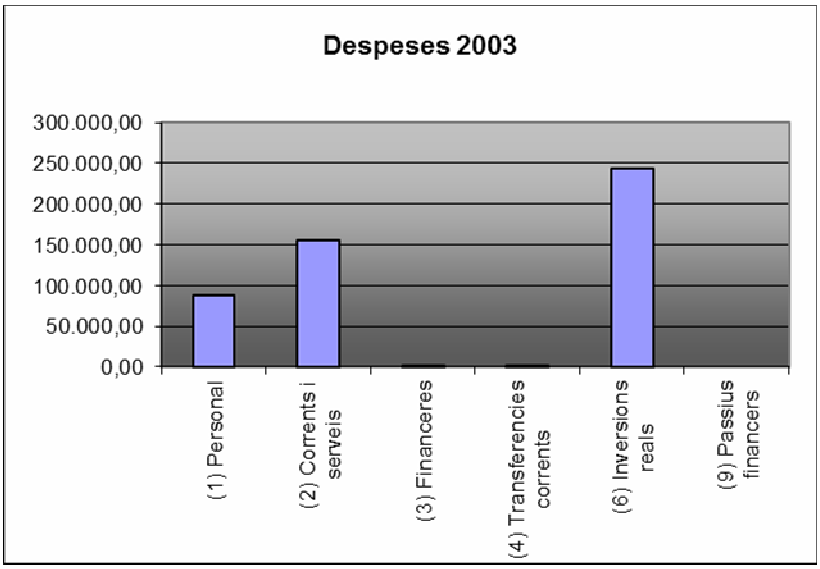
Aquest capítol recull la despesa que realitza l'Entitat destinat a l'amortització de passius financers, tant de l'interior com de l'exterior, qualsevol que sigui la forma en que s'haguessin instrumentat i amb independència de que el venciment sigui a llarg, mig o curt termini. També es destina per recollir les previsions per a la devolució de dipòsits i fiances que s'haguessin constituït a favor de l'Ajuntament.

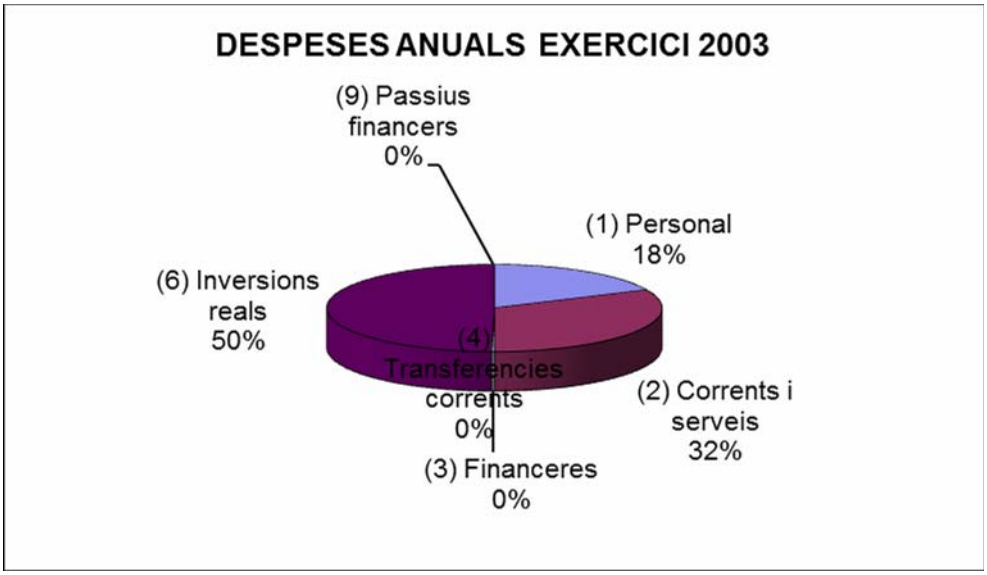
La part de despeses destinades a amortitzar passius financers ha patit importants canvis, no hi ha hagut despeses per aquest concepte en tot el període estudiat fins a l'últim, l'exercici 2010, que es quan es comença a amortitzar el préstec rebut al 2008, de 246.698,96 euros, reprentant un 2,65% de les despeses en aquest exercici 2010.

ESTATS DE DESPESES ANUALS

DESPESES ANUALS EXERCICI 2003 (Obligacions reconegudes netes)

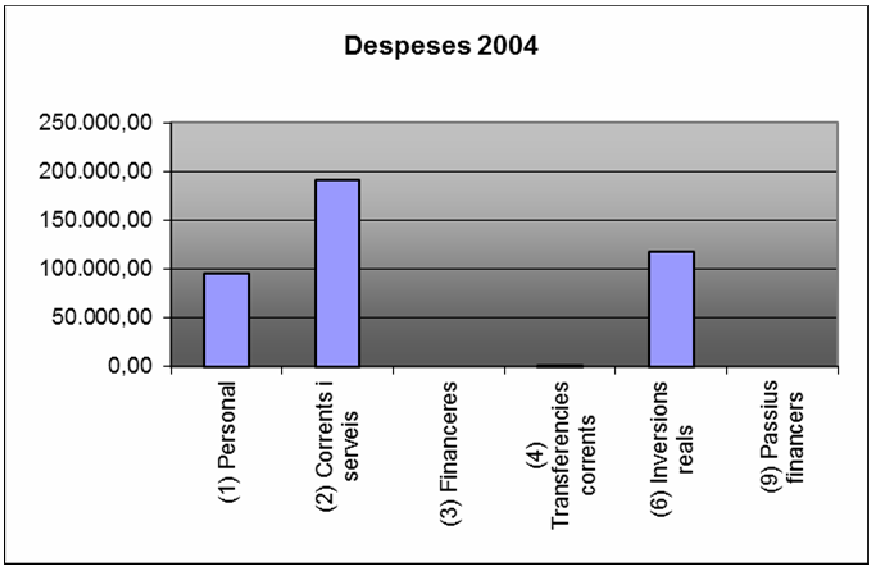
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	88.620,41	18,16	36,14
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	155.427,58	31,85	63,38
3	DESPESES FINANCERES	5,66	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.166,51	0,24	0,48
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**245.220,16**	**50,24**	**100**
6	INVERSIONS REALS	242.854,80	49,76	100,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**242.854,80**	**49,76**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**488.074,96**	**100**	

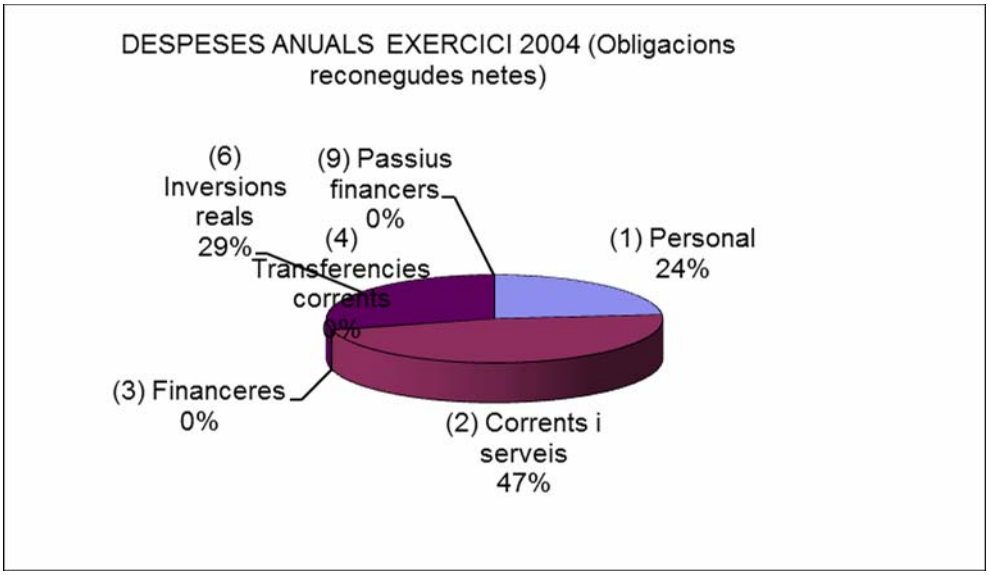




DESPESES ANUALS EXERCICI 2004 (Obligacions reconegudes netes)

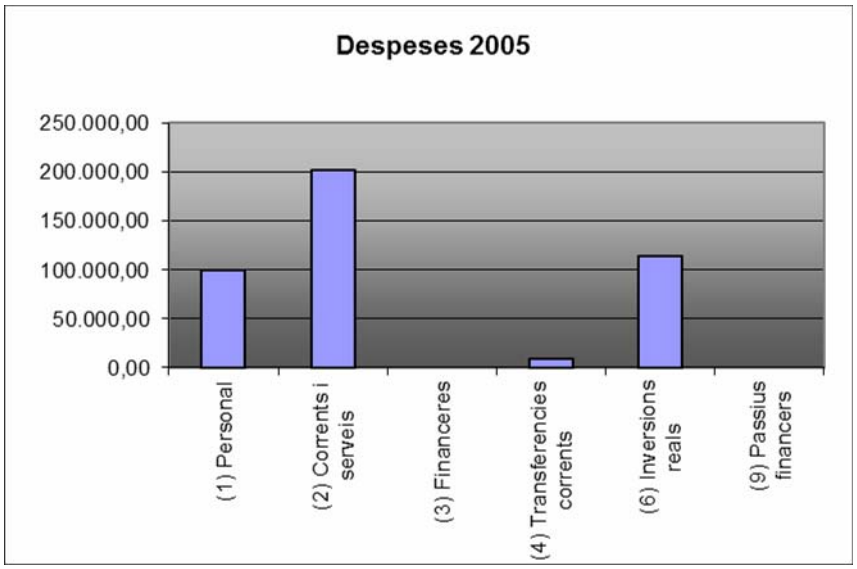
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	95.675,13	23,55	33,15
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	191.754,70	47,20	66,44
3	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.200,00	0,30	0,42
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**288.629,83**	**71,05**	**100**
6	INVERSIONS REALS	117.598,21	28,95	100,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**117.598,21**	**28,95**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**406.228,04**	**100**	

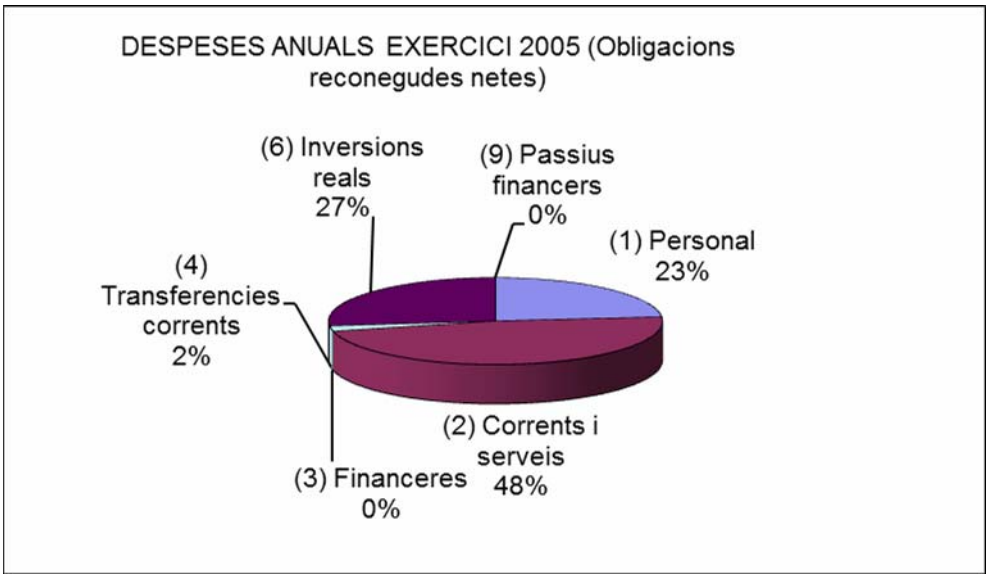




DESPESES ANUALS EXERCICI 2005 (Obligacions reconegudes netes)

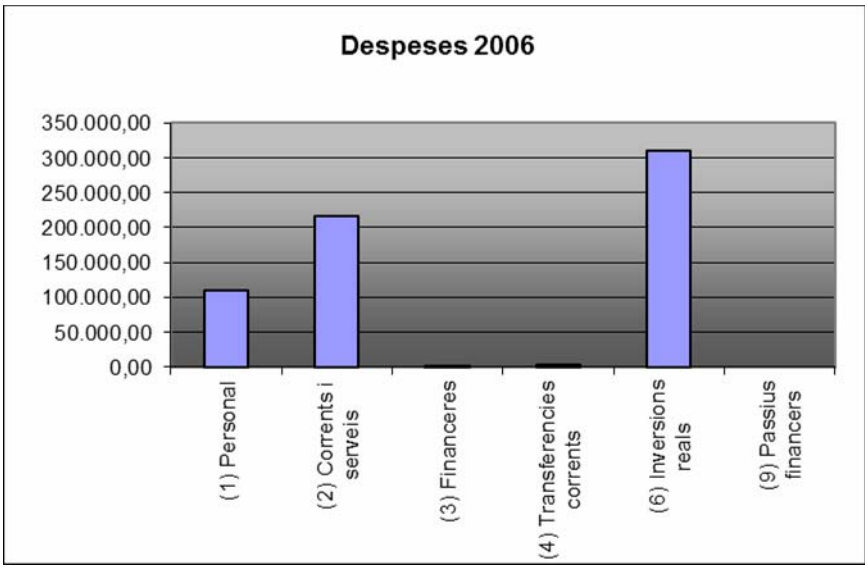
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	99.613,27	23,52	32,13
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	201.784,43	47,65	65,10
3	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.586,36	2,03	2,77
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**309.984,06**	**73,20**	**100**
6	INVERSIONS REALS	113.474,83	26,80	100,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**113.474,83**	**26,80**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**423.458,89**	**100**	

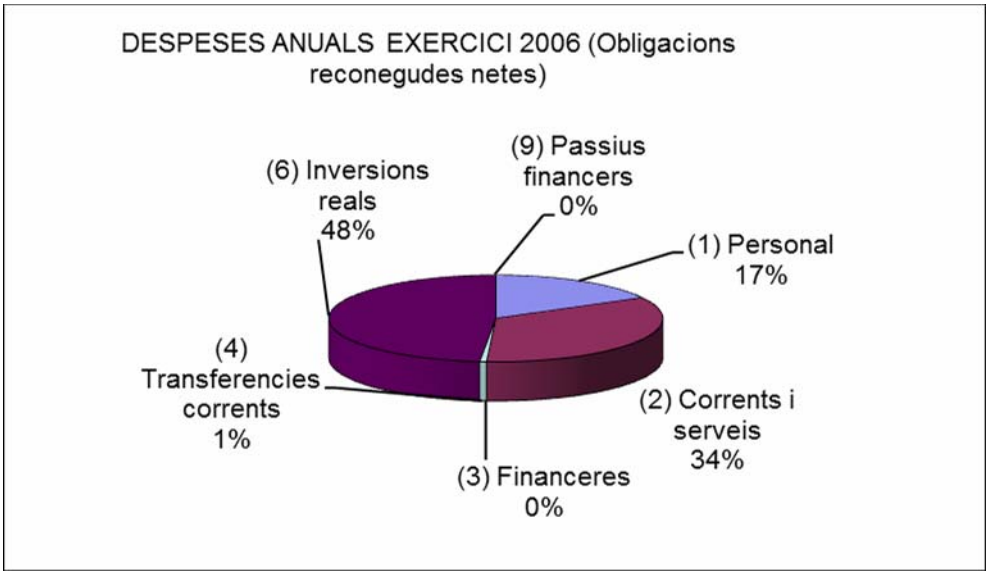




DESPESES ANUALS EXERCICI 2006 (Obligacions reconegudes netes)

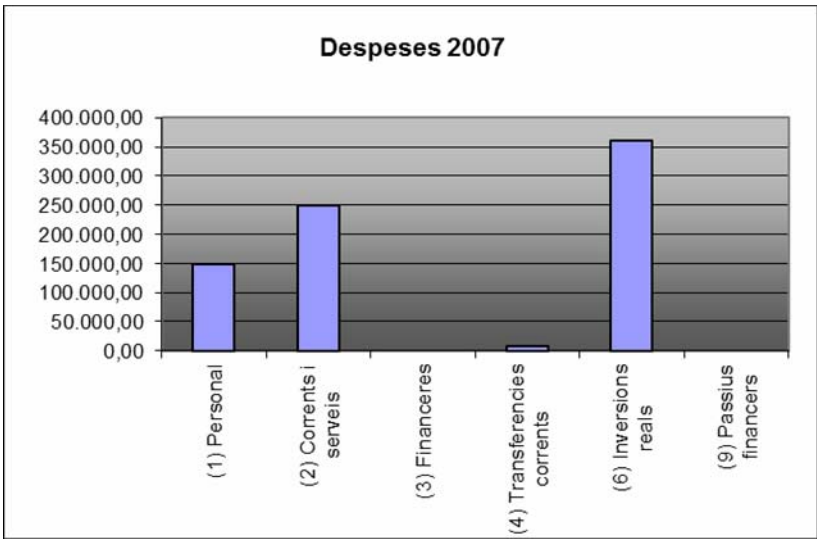
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	108.941,39	17,06	33,10
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	215.966,02	33,82	65,62
3	DESPESES FINANCERES	9,54	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.209,84	0,66	1,28
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**329.126,79**	**51,54**	**100**
6	INVERSIONS REALS	309.456,06	48,46	100,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**309.456,06**	**48,46**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**638.582,85**	**100**	

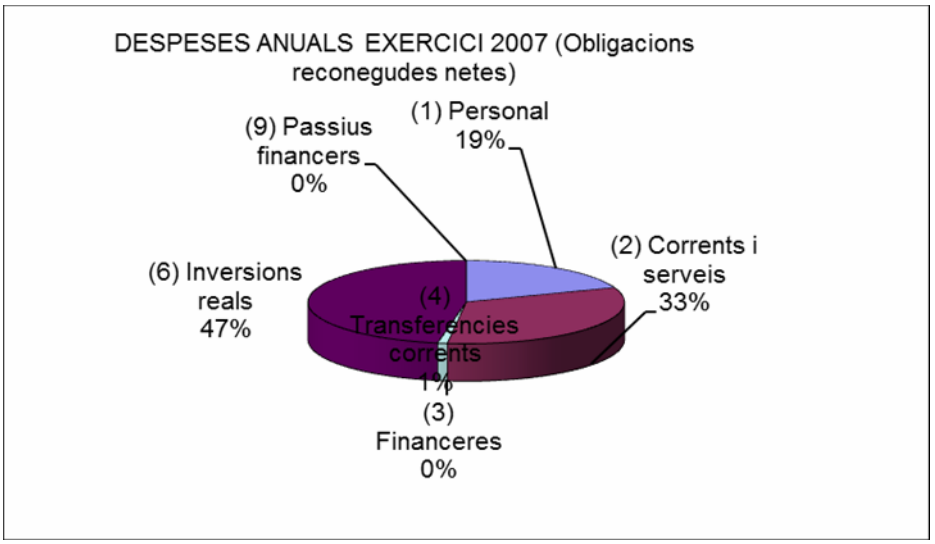




DESPESES ANUALS EXERCICI 2007 (Obligacions reconegudes netes)

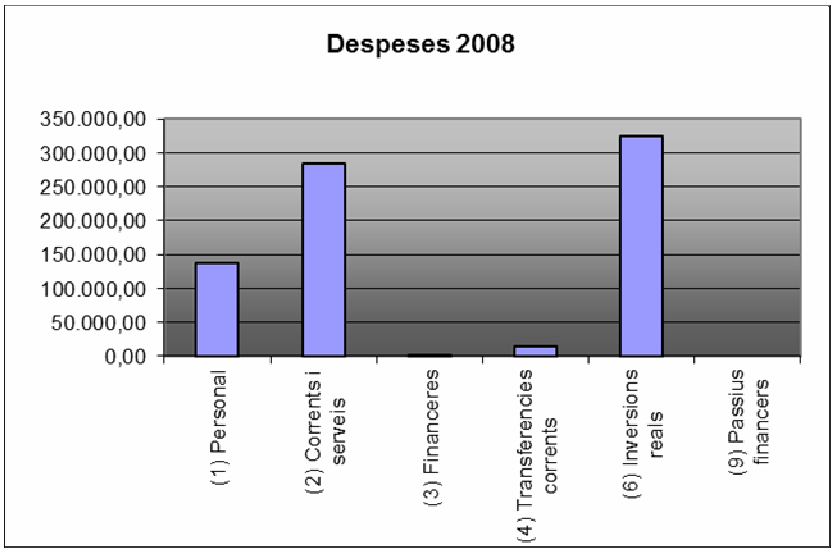
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	148.508,65	19,35	36,59
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	249.781,47	32,55	61,54
3	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.601,68	0,99	1,87
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**405.891,80**	**52,89**	**100**
6	INVERSIONS REALS	361.571,33	47,11	100,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**361.571,33**	**47,11**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**767.463,13**	**100**	

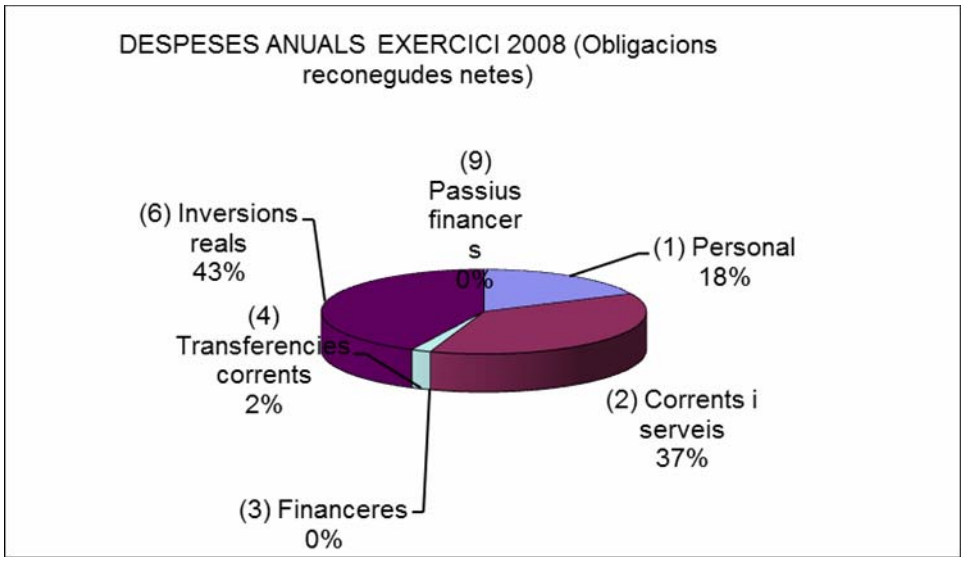




DESPESES ANUALS EXERCICI 2008 (Obligacions reconegudes netes)

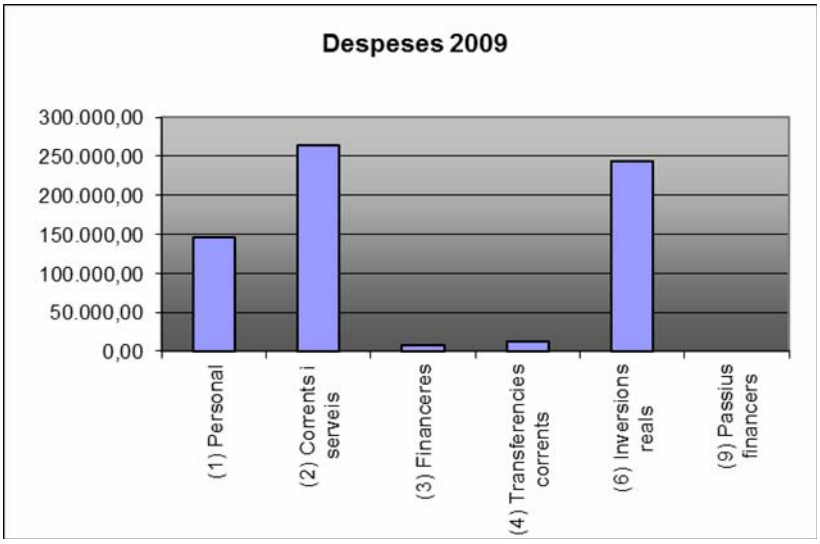
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	137.312,89	18,02	31,46
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	284.166,49	37,30	65,11
3	DESPESES FINANCERES	11,96	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.928,77	1,96	3,42
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**436.420,11**	**57,28**	**100**
6	INVERSIONS REALS	325.440,93	42,72	100,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**325.440,93**	**42,72**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**761.861,04**	**100**	

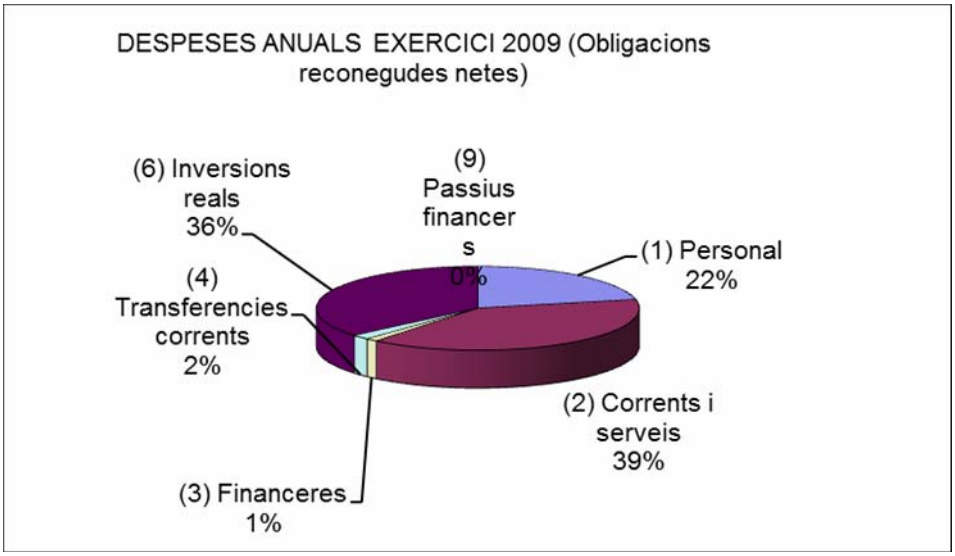




DESPESES ANUALS EXERCICI 2009 (Obligacions reconegudes netes)

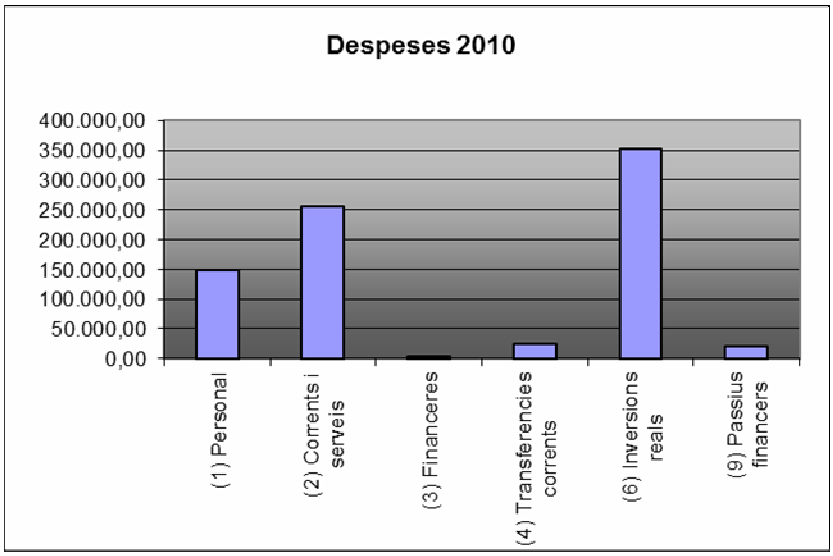
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	146.226,99	21,68	33,98
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	263.808,36	39,11	61,30
3	DESPESES FINANCERES	7.960,47	1,18	1,85
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	12.363,61	1,83	2,87
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**430.359,43**	**63,80**	**100**
6	INVERSIONS REALS	244.182,13	36,20	100,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**244.182,13**	**36,20**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**674.541,56**	**100**	

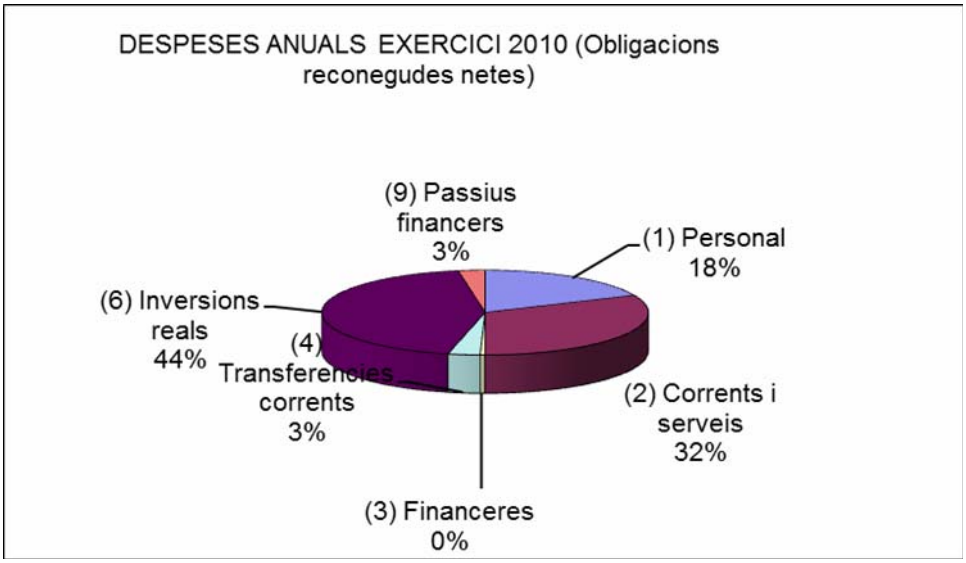




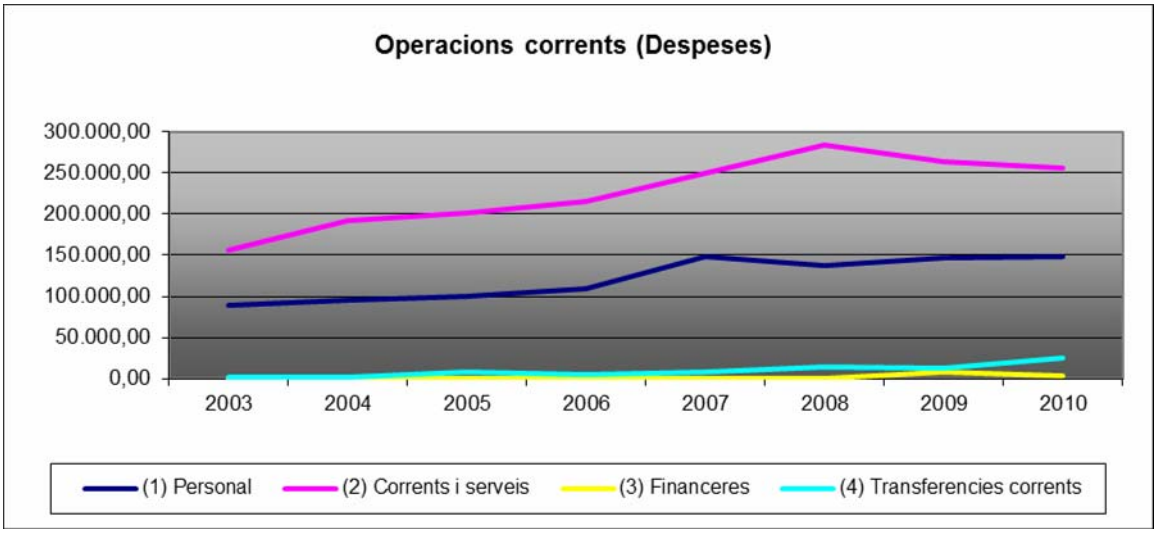
DESPESES ANUALS EXERCICI 2010 (Obligacions reconegudes netes)

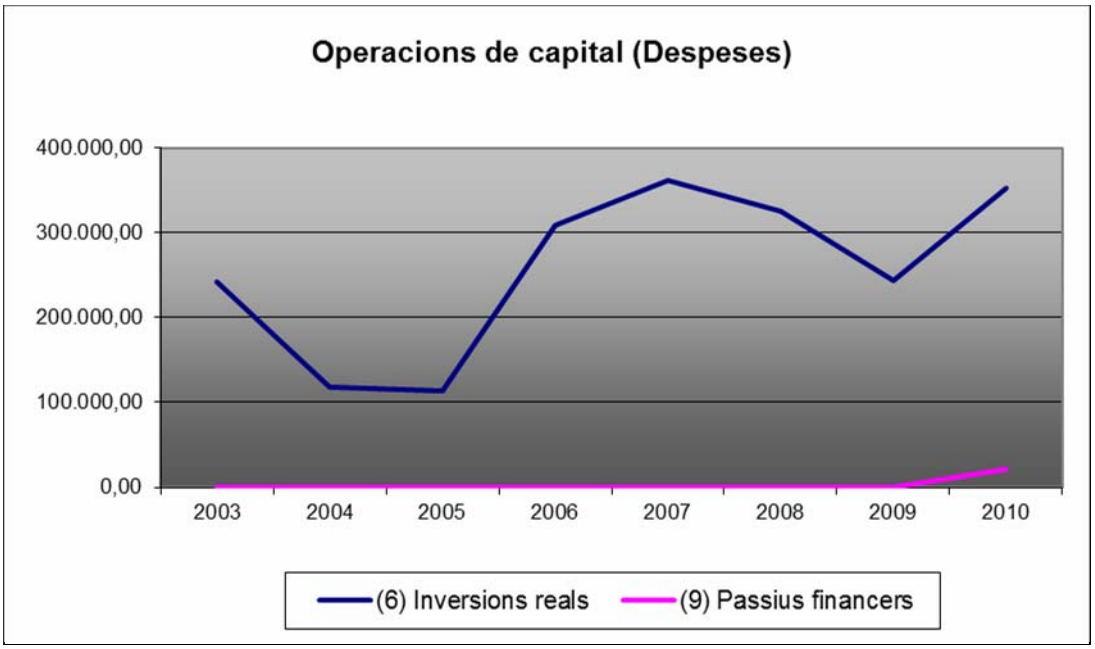
Capítol	Concepte	Euros	% pres	% clas econ
1	DESPESES DE PERSONAL	148.239,75	18,36	34,22
2	DESPESES CORRENTS I SERVEIS	255.604,17	31,66	59,01
3	DESPESES FINANCERES	3.794,74	0,47	0,88
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	25.511,53	3,16	5,89
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		**433.150,19**	**53,66**	**100**
6	INVERSIONS REALS	352.747,99	43,70	94,29
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	21.368,19	2,65	5,71
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		**374.116,18**	**46,34**	**100**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**807.266,37**	**100**	

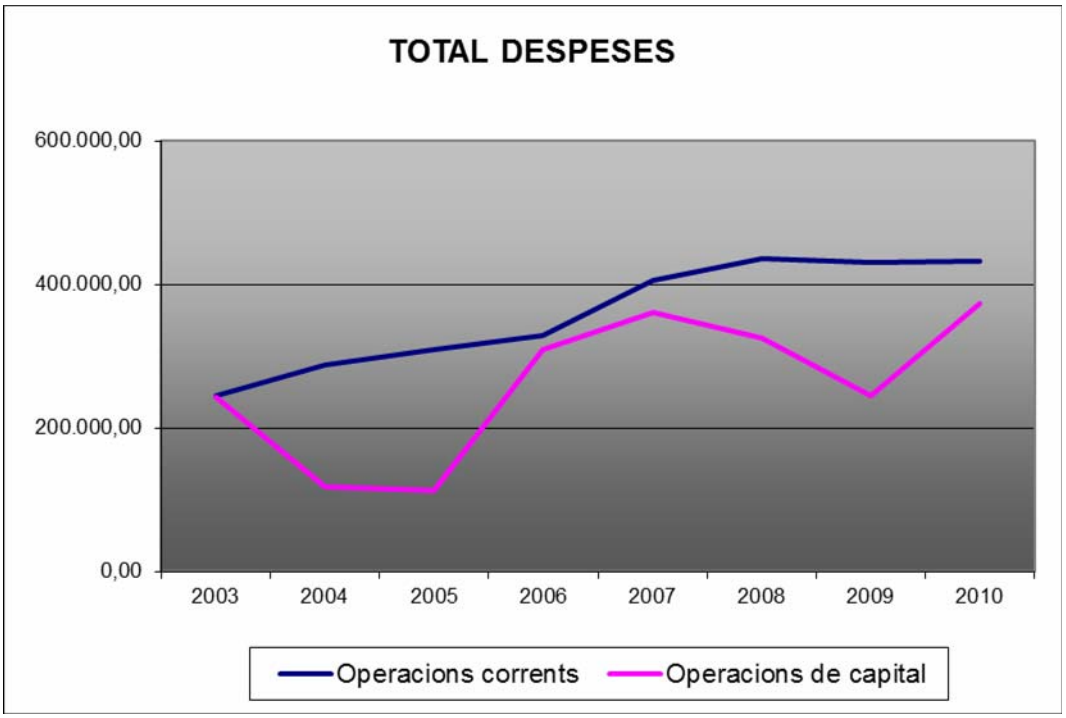




L'EVOLUCIÓ DE LES DESPESES







Podem observar que les despeses per operacions corrents sempre han anat per sobre de les operacions de capital, excepte en l'exercici 2003 que les operacions de capital van ser una mica superiors. En els exercicis 2066 i 2007 les operacions de capital s'aproximen a les operacions corrents per ser exercicis que la inversió arriba a quanties molt altes.

Pel que fa a les operacions corrents podem observar que tots els capítols (les despeses de personal, despeses corrents i de serveis, financeres i transferències corrents) han evolucionat de manera progressiva sense salts importants.

El capítol de personal augmenta una mica més en l'exercici 2007, el motiu pot ser l'ampliació de la plantilla, que dins una plantilla tant curta representa un augment significatiu.

Les despeses corrents i serveis han anat pujant de manera progresiva, amb un màxim a a l'any 2008, tornant a baixar tant al 2009 com al 2010, la partida que més fa pujar aquest capítol es el servei de recollida d'escombraries.

Pel que fa a despeses financeres tenen poc pes dins les despeses de, sense que n'hi hagi cap fins a l'exercici 2009 per la percepció d'un crèdit en l'exercici 2008.

Les transferències corrents són baixes i força constants, guanyant importància a l'exercici 2010, per l'abonament d'una indemnització, tot i que només represen del 3,16% de les despeses.

En les operacions de capital, veiem que els passius financers no tenen una gran importància, de fet no n'hi fa fins a l'exercici 2010 en que es comença a amortitzar el préstec rebut a l'any 2008, amb un import total de 21.368,19 euros, representant un 2,65% de les despeses de l'exercici.

Les inversions reals són molt importants peró molt variants, amb un punt màxim en l'any 2007, en que supera el 47% de les despeses, tot i que al 2003 són de gairebé el 50%, però en valor absolut menor, essent més baixes en els exercicis 2004 i 2005. Aquestes pujades i baixades són força normals, ja que es tracta d'obres que si bé apareixen al pressupost en varis exercicis es fan efectives en un de concret podent-se donar que en coincideixen algunes en un mateix any o més d'una però de quanties altes, en canvi en altres exercicis aquesta despesa pot baixar molt, tot i que s'estan executant les obres.

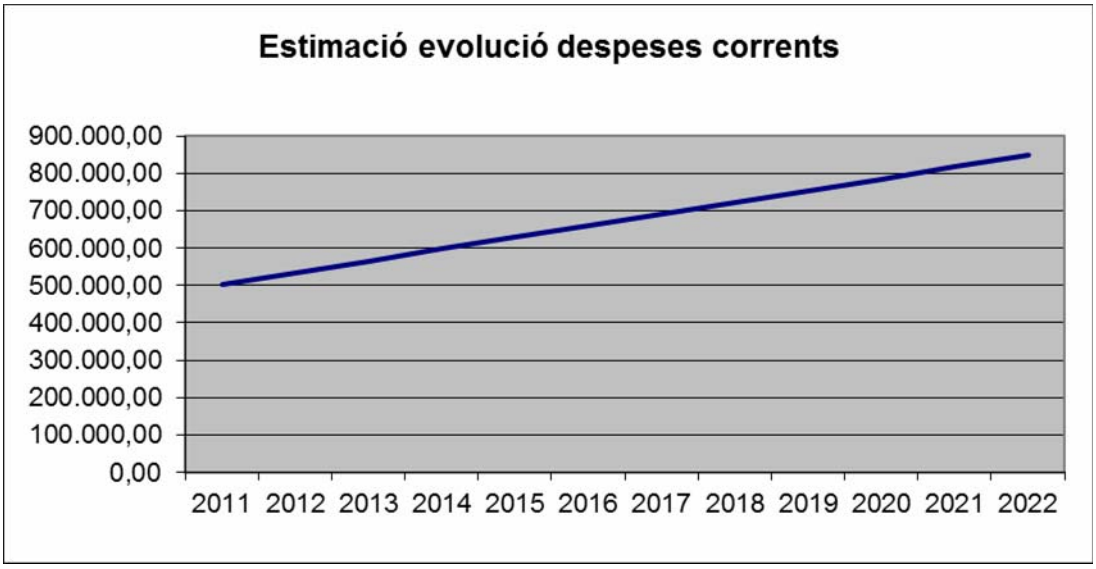
HIPÒTESIS D'EVOLUCIÓ DE LA DESPESA.

Estimacions de la despesa de funcionament:

1a.- Per mitjà d'una regressió lineal obtinguda de les dades de despeses corrents dels darrers 8 anys, tenint en compte que la calculem prenent els capítols 1, 2, 3, 4 i també el capítol 9:

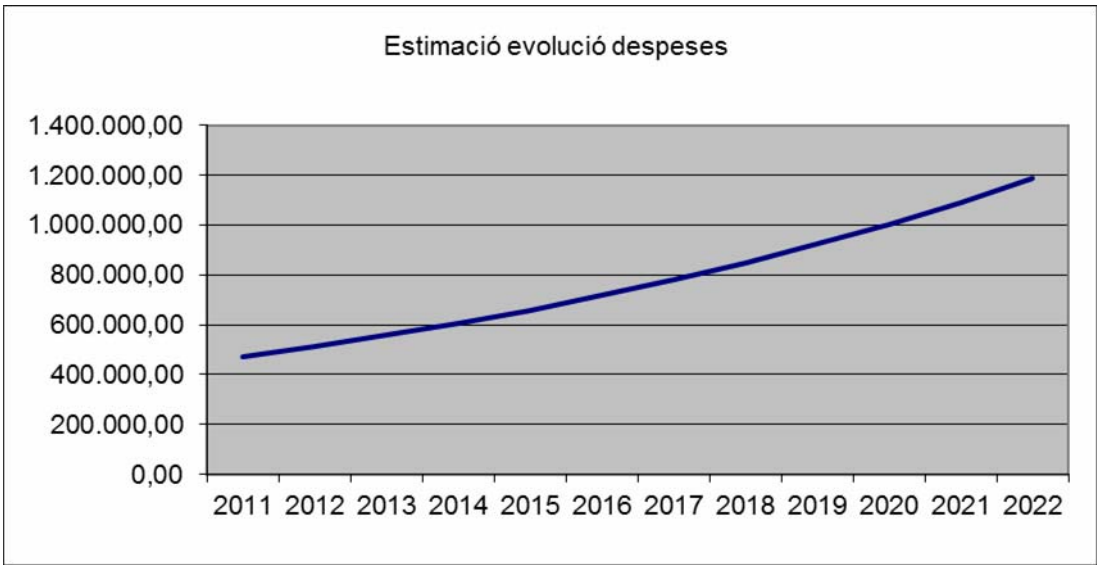
$$Y = -62.455.471,14 + (31.307,25 \cdot X)$$

2011	503.401,43
2012	534.708,68
2013	566.015,92
2014	597.323,17
2015	628.630,41
2016	659.937,66
2017	691.244,91
2018	722.552,15
2019	753.859,40
2020	785.166,65
2021	816.473,89
2022	847.781,14



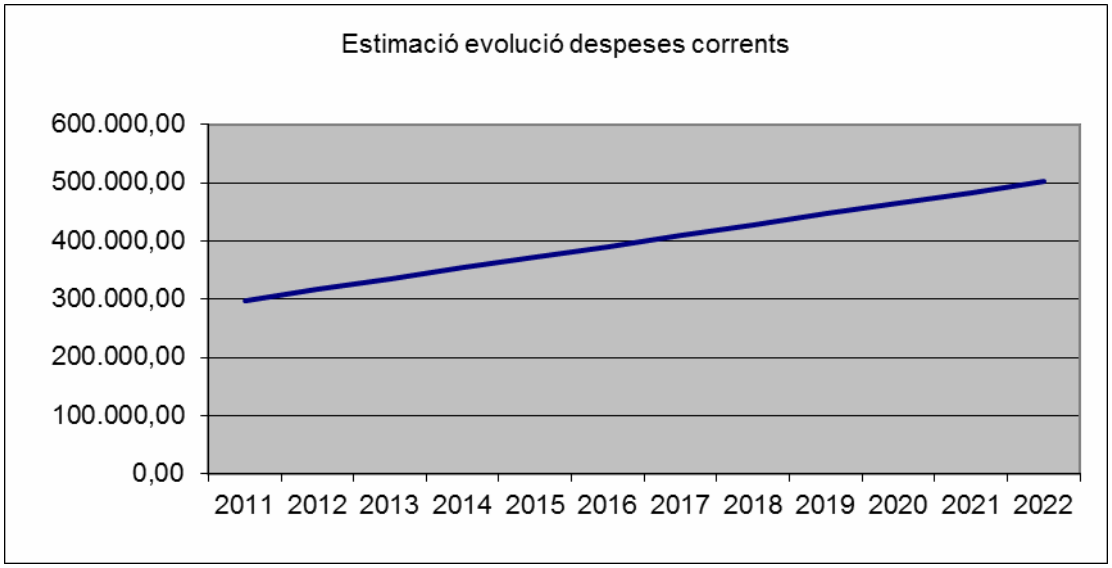
2a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al promig de creixement anual de les despeses corrents en euros constants dels darrers 8 anys, que correspon a una taxa anual del 8,77%:

2011	471.137,46
2012	512.456,22
2013	557.398,63
2014	606.282,49
2015	659.453,46
2016	717.287,53
2017	780.193,65
2018	848.616,63
2019	923.040,31
2020	1.003.990,94
2021	1.092.040,95
2022	1.187.812,94



3a.- Considerar que les despeses de funcionament representen un 59,54% de la Primera hipòtesi d'ingressos, ja que és el percentatge promig que han representat les despeses corrents respecte dels ingressos totals dels exercicis observats:

2011	298.063,99
2012	316.601,01
2013	335.138,03
2014	353.675,05
2015	372.212,07
2016	390.749,09
2017	409.286,11
2018	427.823,13
2019	446.360,15
2020	464.897,17
2021	483.434,19
2022	501.971,21



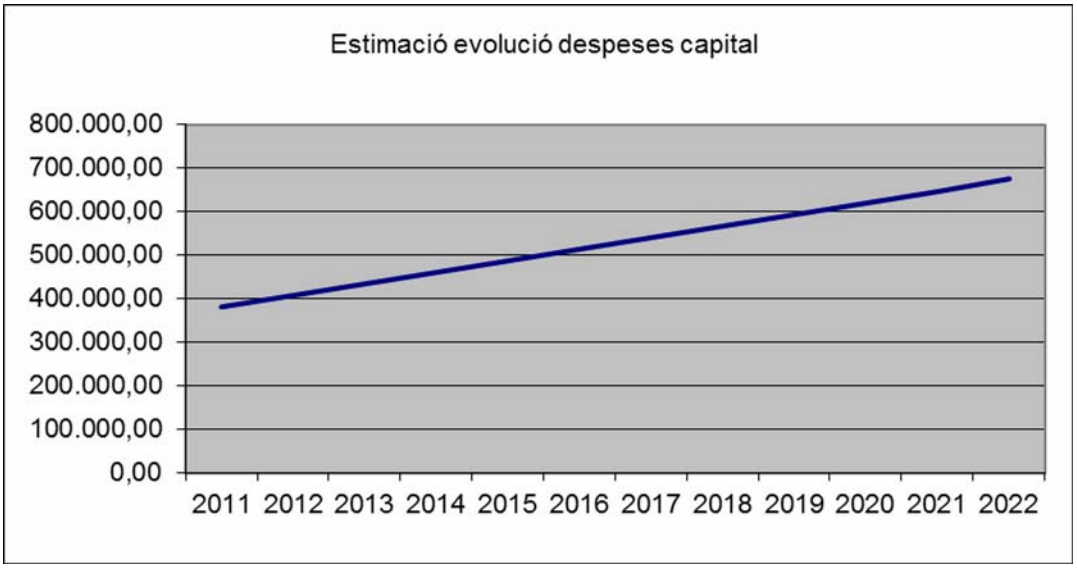
Estimacions de la despesa d'inversió:

Si observem la evolució d'aquestes despeses, que son la part de despesa que no és fixa de funcionament, podem veure que son molt irregulars, com ja s'ha comentat anteriorment.

Per tot això resulta molt difícil formar una previsió de mig i llarg termini de la despesa que per aquest concepte es realitzarà, però tot i això formarem un parell d'hipòtesis per donar almenys algun punt de referència:

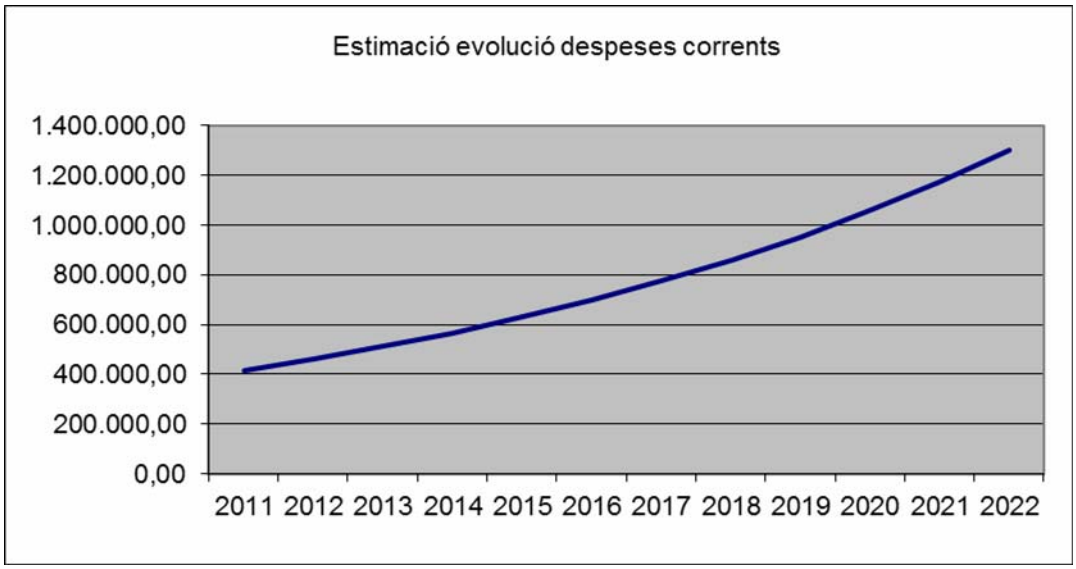
1a.- Per mitjà d'una regressió lineal obtinguda de les dades de despeses d'inversió dels darrers 8 anys:

$$Y = -53.239.914,60 + (26.663,84 \cdot X)$$



2a.- Fent una estimació de l'augment equivalent al creixement anual acumulatiu de les despeses corrents en euros constants dels darrers 8 anys, que correspon a una taxa anual del 10,95%:

2011	415.081,90
2012	460.533,37
2013	510.961,77
2014	566.912,09
2015	628.988,96
2016	697.863,25
2017	774.279,28
2018	859.062,86
2019	953.130,24
2020	1.057.498,01
2021	1.173.294,04
2022	1.301.769,73



INDICADORS I RÀTIOS DE L'ACTIVITAT ECONOMICOFINANCERA

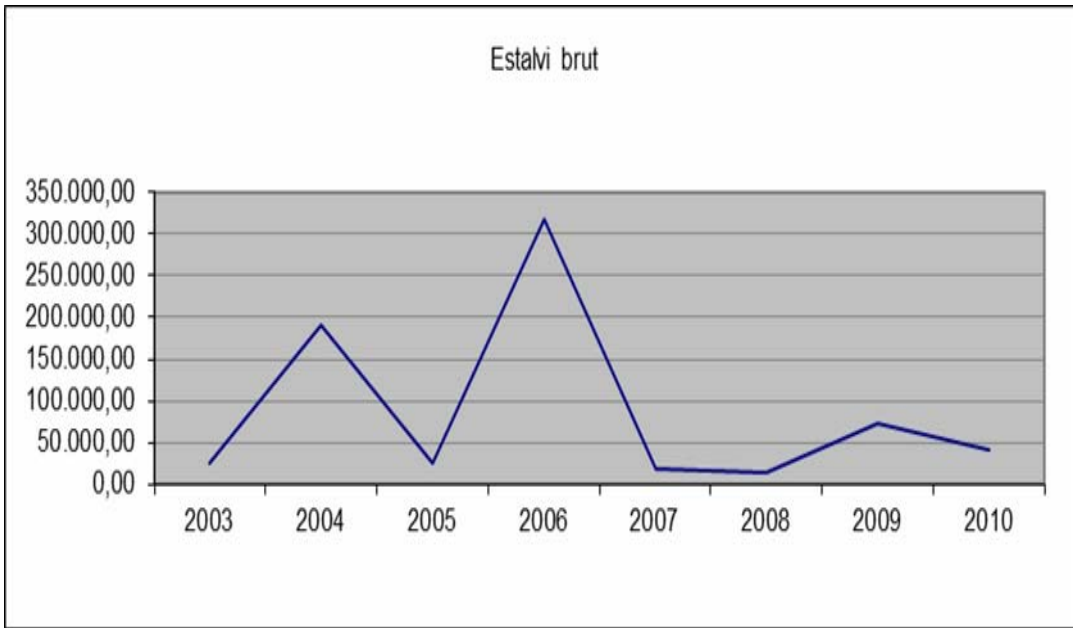
Les ràtios son un dels elements per interpretar i diagnosticar correctament els estats financers, és un índex o unitat de mesura, generalment un percentatge, resultat d'un quocient entre dos valors que determinen la situació de l'entitat en un aspecte determinat.

Perquè siguin eines útils, prèviament hem de considerar: utilitzar informació homogènia, tenir garanties de la qualitat de la informació, analitzar a priori les circumstàncies de l'entitat analitzada, un rati aïllat serveix de poc, el conjunt de ràtios ha de ser sinònim d'informació raonable, es a dir tenir un número limitat de ràtios significatives i ben seleccionades, no usar ràtios redundants, usar el mínim de ràtios per avaluar (aquí més no es necessàriament millor), usar les ràtios eficientment, no limitar-se a calcular-les, l'important es interpretar-les.

L'Estalvi brut:

Ingressos corrents (cap. 1, 2, 3, 4 i 5) menys despeses corrents (cap. 1, 2, 3 i 4). S'exclouen dels ingressos corrents les contribucions especials pel seu caràcter d'ingressos afectats a la realització de despeses de capital.

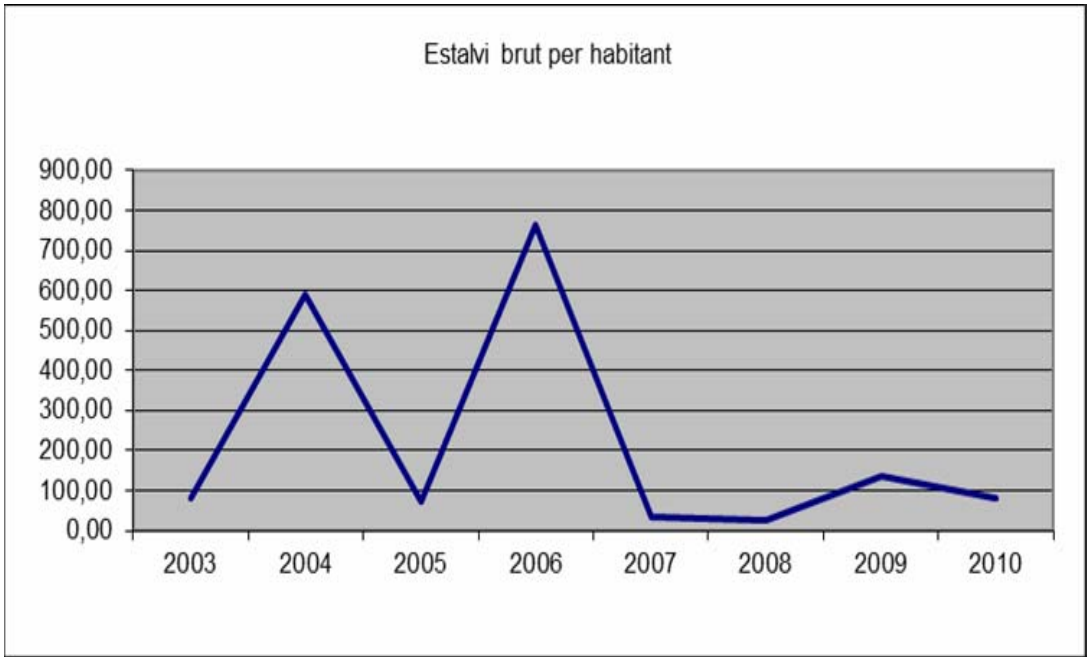
Any	Ingressos Corrents - Contribucions especials	Despeses Corrents	Estalvi brut
2003	270.457,02	245.220,16	25.236,86
2004	478.513,09	288.629,83	189.883,26
2005	336.637,80	309.984,06	26.653,74
2006	646.575,61	329.126,79	317.448,82
2007	424.682,07	405.891,80	18.790,27
2008	449.883,81	436.420,11	13.463,70
2009	504.307,10	430.359,43	73.947,67
2010	475.719,54	433.150,19	42.569,35



L'Estalvi brut per habitant:

Estalvi brut / Població

Any	Estalvi brut	Habitants	Estalvi brut/Població
2003	25.236,86	320	78,87
2004	189.883,26	322	589,70
2005	26.653,74	359	74,24
2006	317.448,82	416	763,10
2007	18.790,27	533	35,25
2008	13.463,70	549	24,52
2009	73.947,67	539	137,19
2010	42.569,35	536	79,42

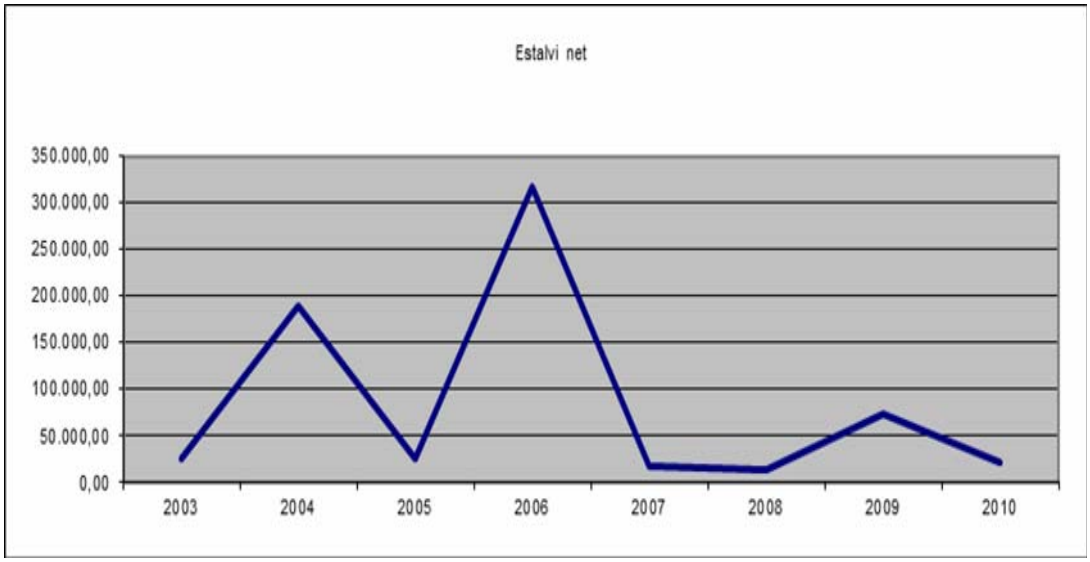


L'Estalvi net:

Estalvi brut menys les despeses per l'amortització de passius financers a llarg termini. S'exclourien, en cas d'haver-n'hi, del capítol 9 de despeses les operacions de tresoreria i

les de refinançament indegudament comptabilitzades i les devolucions de dipòsits i fiances.

Any	Estalvi brut	Despeses amortització passius financers	Estalvi net
2003	25.236,86	0,00	25.236,86
2004	189.883,26	0,00	189.883,26
2005	26.653,74	0,00	26.653,74
2006	317.448,82	0,00	317.448,82
2007	18.790,27	0,00	18.790,27
2008	13.463,70	0,00	13.463,70
2009	73.947,67	0,00	73.947,67
2010	42.569,35	21.368,19	21.201,16

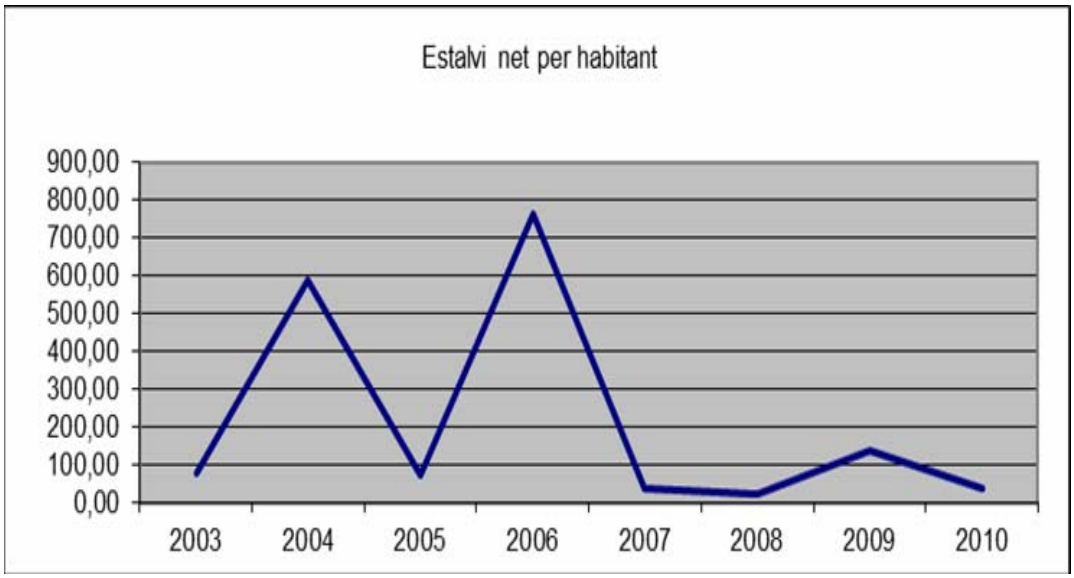


La mesura de l'estalvi net te especial rellevància ja que aquest estalvi finança part de les inversions, juntament amb altres fons de finançament.

Estalvi net per habitant:

Estalvi net / Població

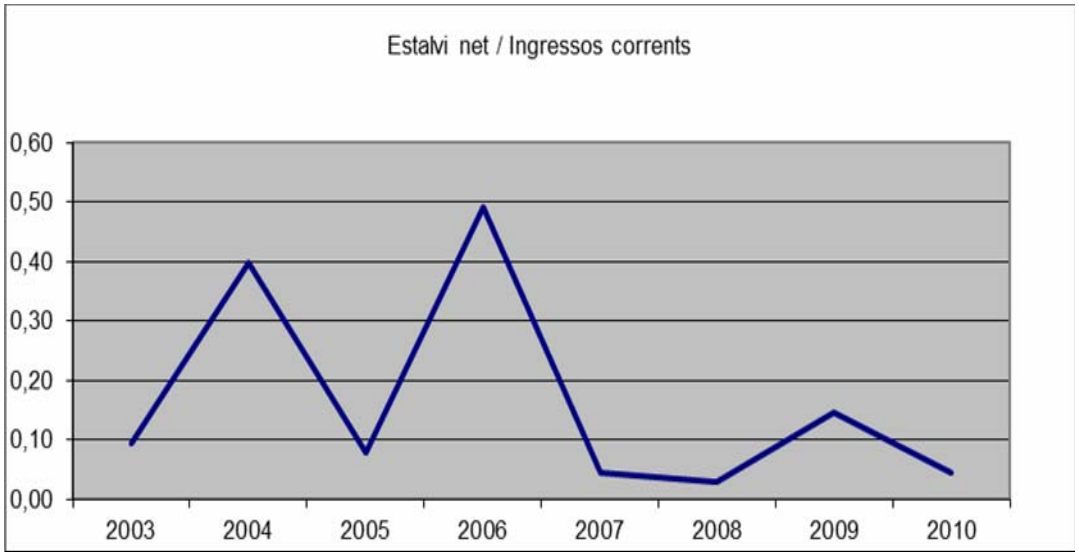
Any	Estalvi net	Habitants	Estalvi net/Població
2003	25.236,86	320	78,87
2004	189.883,26	322	589,70
2005	26.653,74	359	74,24
2006	317.448,82	416	763,10
2007	18.790,27	533	35,25
2008	13.463,70	549	24,52
2009	73.947,67	539	137,19
2010	21.201,16	536	39,55



Estalvi net / ingressos corrents:

Proporció dels ingressos corrents que es pot destinar al finançament de la inversió. Indica la proporció d'estalvi que l'Ajuntament crea a partir de tots els capítols d'ingrés corrents (impostos directes, impostos indirectes, taxes i altres ingressos, transferències corrents i ingressos patrimonials).

Any	Estalvi net	Ingressos corrents	Estalvi net / ingressos corrents
2003	25.236,86	270.457,02	0,09
2004	189.883,26	478.513,09	0,40
2005	26.653,74	336.637,80	0,08
2006	317.448,82	646.575,61	0,49
2007	18.790,27	424.682,07	0,04
2008	13.463,70	449.883,81	0,03
2009	73.947,67	504.307,10	0,15
2010	21.201,16	475.719,54	0,04

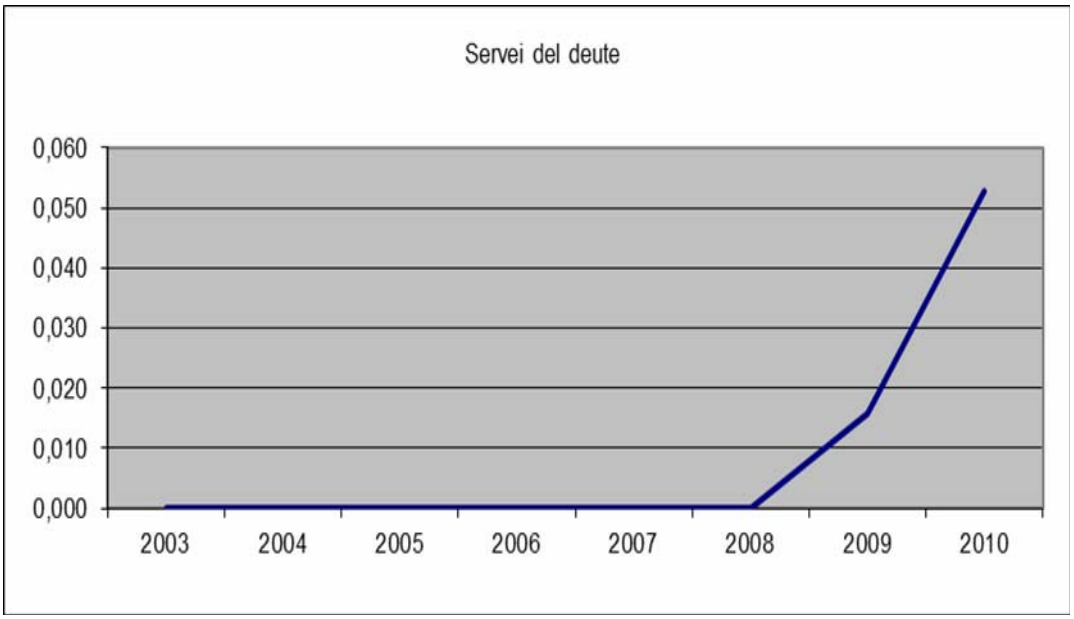


Aquesta ràtio presenta alts i baixos amb una tendència a estabilitzar-se en un nivell baix, però no presenta en cap exercici valors negatius, fet que es podria donar. S'observen punts àlgids en els exercicis 2004 i 2006, arribant al mínim a l'any 2008.

Servei del deute o càrrega financera

Despeses per l'amortització (cap. 9) i els interessos (cap. 3) del deute / Ingressos corrents. S'extreuen les despeses de l'artícle 34 (que hi ha als exercicis 2004 i 2005) i si ni haguessin de l'artícle 94 i les operacions de tresoreria i de refinançament indegudament comptabilitzats en el capítol 9.

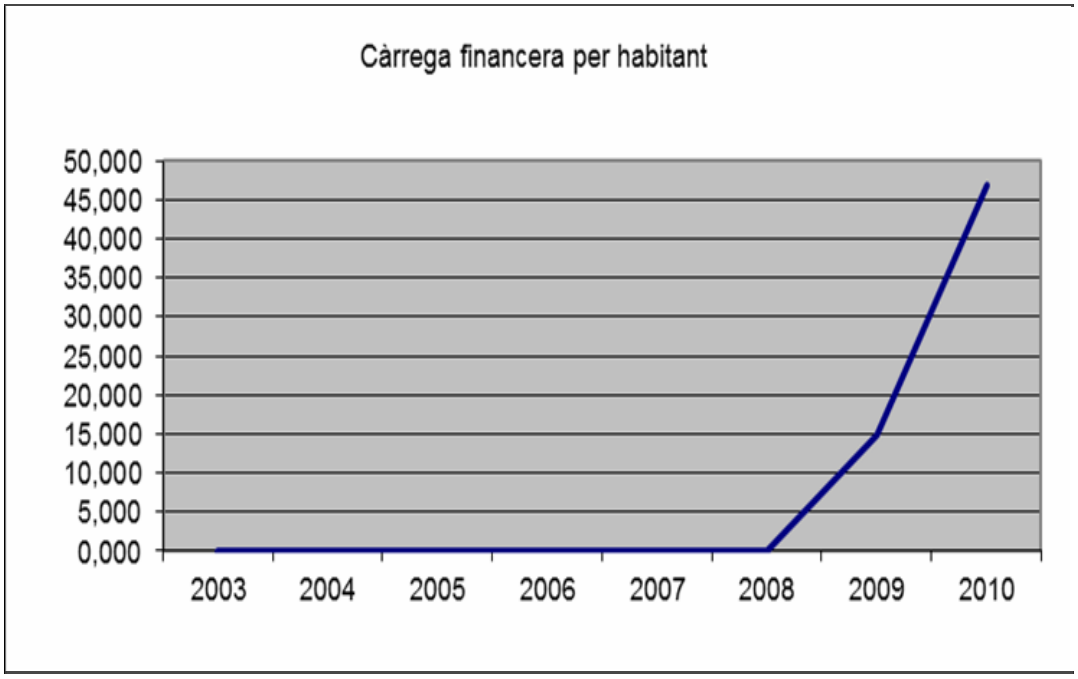
Any	Desp. Cap. 9	Desp. Cap. 3	Ingressos corrents	Servei del deute
2003	0,00	5,66	270.457,02	0,000
2004	0,00	0,00	478.513,09	0,000
2005	0,00	0,00	336.637,80	0,000
2006	0,00	9,54	646.575,61	0,000
2007	0,00	0,00	424.682,07	0,000
2008	0,00	11,96	449.883,81	0,000
2009	0,00	7.960,47	504.307,10	0,016
2010	21.368,19	3.794,74	475.719,54	0,053



Càrrega financera anual per habitant:

Relació entre les despeses per amortització i els interessos del deute, tal com s'ha definit, i la població del tram.

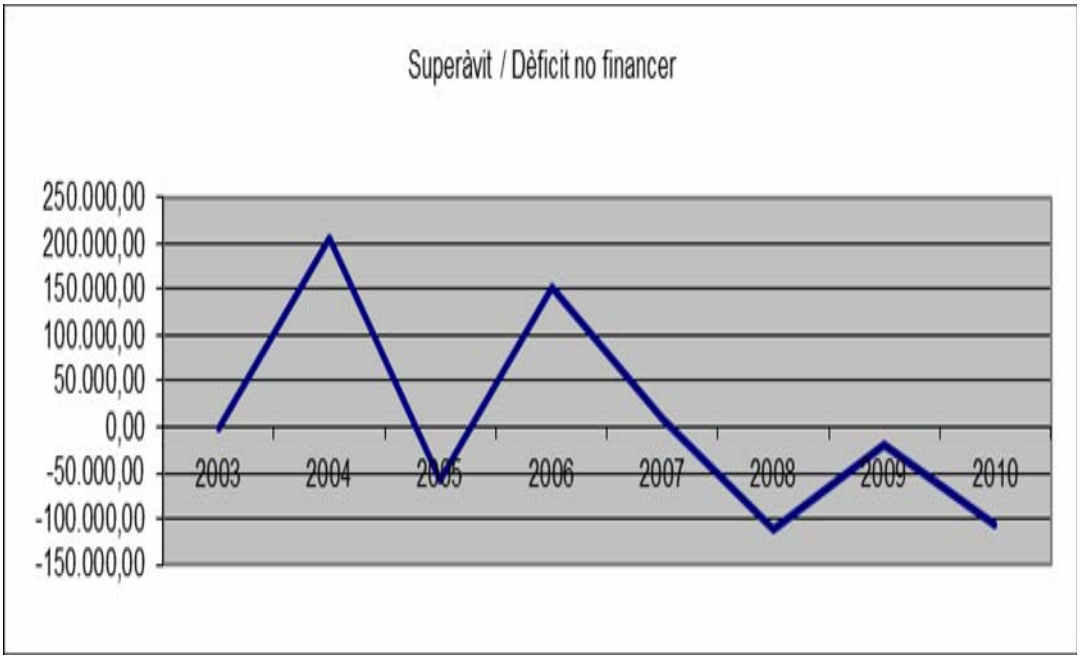
Any	Desp. Cap. 9	Desp. Cap. 3	Habitants	Càrrega financera per habitant
2003	0,00	5,66	320	0,018
2004	0,00	0,00	322	0,000
2005	0,00	0,00	359	0,000
2006	0,00	9,54	416	0,023
2007	0,00	0,00	533	0,000
2008	0,00	11,96	549	0,022
2009	0,00	7.960,47	539	14,769
2010	21.368,19	3.794,74	536	46,946



Superàvit / Dèficit no financer:

Ingressos no financers (cap. 1 al 7) menys les despeses no financeres (cap. 1 al 7)

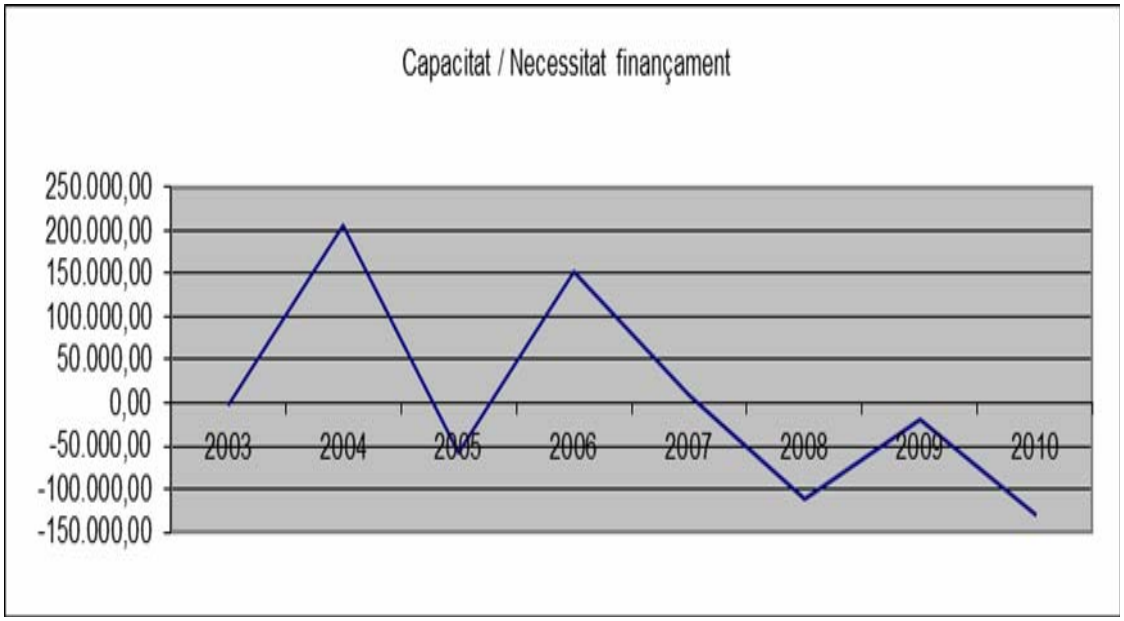
Any	Ing. Cap. 1 a 7	Desp. Cap. 1 a 7	Superàvit/Dèficit no financer
2003	487.205,56	488.074,96	-869,40
2004	611.589,02	406.228,04	205.360,98
2005	364.515,64	423.458,89	-58.943,25
2006	790.392,00	638.582,85	151.809,15
2007	776.621,27	767.463,13	9.158,14
2008	650.000,01	761.861,04	-111.861,03
2009	655.703,33	674.541,56	-18.838,23
2010	678.535,01	785.898,18	-107.363,17



Capacitat / Necessitat de finançament:

Superàvit / Dèficit no financer més la variació d'actius financers (Ing. Cap. 8 – Pag. Cap. 8), menys les despeses per l'amortització de passius financers –un cop descomptades les operacions de refinançament-

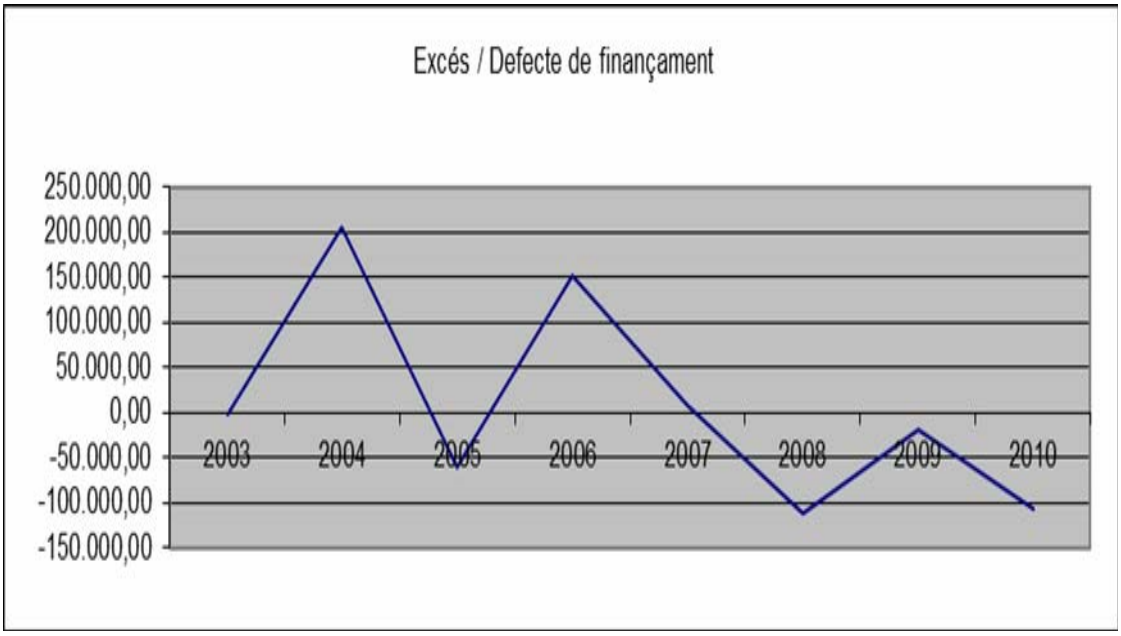
Any	Superàvit/Dèficit no financer	Variació actius financers	Amortització passius financers	Capacitat / Necessitat finançament
2003	-869,40	0,00	0,00	-869,40
2004	205.360,98	0,00	0,00	205.360,98
2005	-58.943,25	0,00	0,00	-58.943,25
2006	151.809,15	0,00	0,00	151.809,15
2007	9.158,14	0,00	0,00	9.158,14
2008	-111.861,03	0,00	0,00	-111.861,03
2009	-18.838,23	0,00	0,00	-18.838,23
2010	-107.363,17	0,00	21.368,19	-128.731,36



Excés / Defecte de finançament:

Cap. 9 d'ingressos, excepte les operacions de refinançament, ± la capacitat / necessitat de finançament

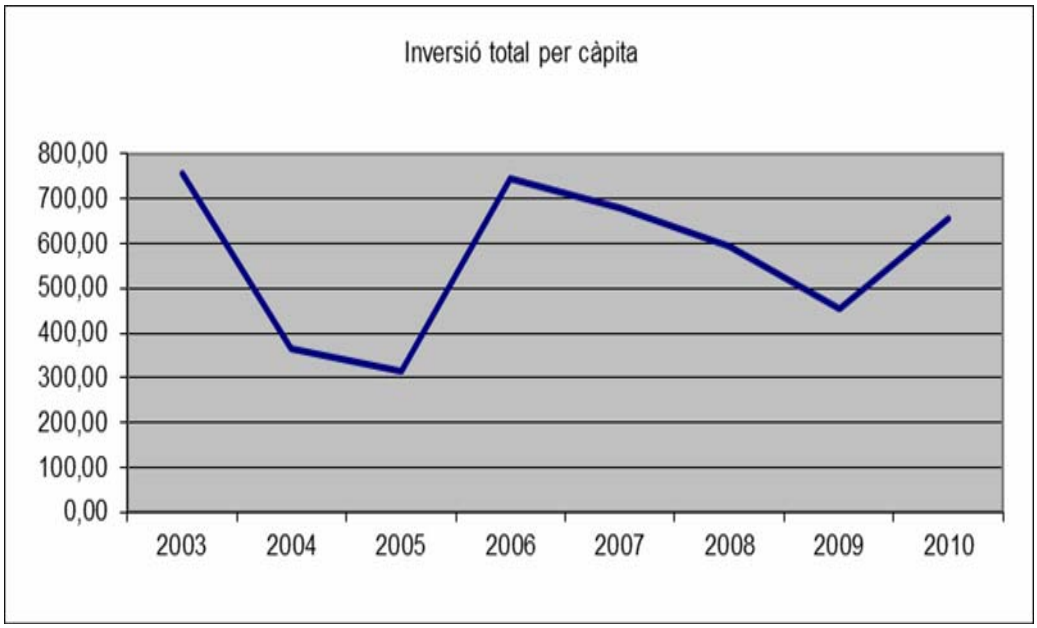
Any	(9) Passius financers	Capacitat / Necessitat finançament	Excés / Defecte de finançament
2003	0,00	-869,40	-869,40
2004	0,00	205.360,98	205.360,98
2005	0,00	-58.943,25	-58.943,25
2006	0,00	151.809,15	151.809,15
2007	0,00	9.158,14	9.158,14
2008	0,00	-111.861,03	-111.861,03
2009	0,00	-18.838,23	-18.838,23
2010	21.368,19	-128.731,36	-107.363,17



Inversió total per càpita:

Cap. 6 i 7 de despeses / Població.

Any	Cap. 6 i 7 desp.	Habitants	Inversió per càpita
2003	242.854,80	320	758,92
2004	117.598,21	322	365,21
2005	113.474,83	359	316,09
2006	309.456,06	416	743,88
2007	361.571,33	533	678,37
2008	325.440,93	549	592,79
2009	244.182,13	539	453,03
2010	352.747,99	536	658,11



Finançament de la inversió:

Estructura del finançament de la inversió: contribucions especials (art. 36 d'ingressos), alienació d'inversions reals (cap. 6 d'ingressos), transferències de capital (cap. 7 d'ingressos), l'estalvi net positiu, i, per diferència, la necessitat financera per a la inversió.

La inversió i les seves fonts de finançament:

INVERSIONS	FINANÇAMENT

Article	Denominació
60	Inversions en infrastructures i béns d'ús general
61	Inversions en reposició dels serveis
62	Inversió nova per al funcionament dels serveis
63	Inversió en reposició dels anteriors
64	Inversions Immaterials
68	En Béns Patrimonials
69	En Bens Comunals
TOTAL INVERSIÓ	

Capítol	Denominació
I, II, III, IV i V	**Estalvi Net**
III	Contribucions Especials
VI	Alienació d'Inversions
VII	Subvencions
VII	D'Empreses Privades
VII	De Famílies i Institucions Sense Fi de Lucre
IX	Endeutament
TOTAL FINANÇAMENT	

Any	Inversió	Contribucions especials	Alienació inversions reals	Transferències de capital	Estalvi net positiu	Necessitat financera de la inversió
2003	242.854,80	0,00	0,00	216.748,54	25.236,86	869,40
2004	117.598,21	0,00	0,00	133.075,93	189.883,26	-205.360,98
2005	113.474,83	0,00	0,00	27.877,84	26.653,74	58.943,25
2006	309.456,06	0,00	0,00	143.816,39	317.448,82	-151.809,15
2007	361.571,33	0,00	0,00	351.939,20	18.790,27	-9.158,14
2008	325.440,93	0,00	0,00	200.116,20	13.463,70	111.861,03
2009	244.182,13	0,00	0,00	151.396,23	73.947,67	18.838,23
2010	352.747,99	0,00	0,00	202.815,47	21.201,16	128.731,36

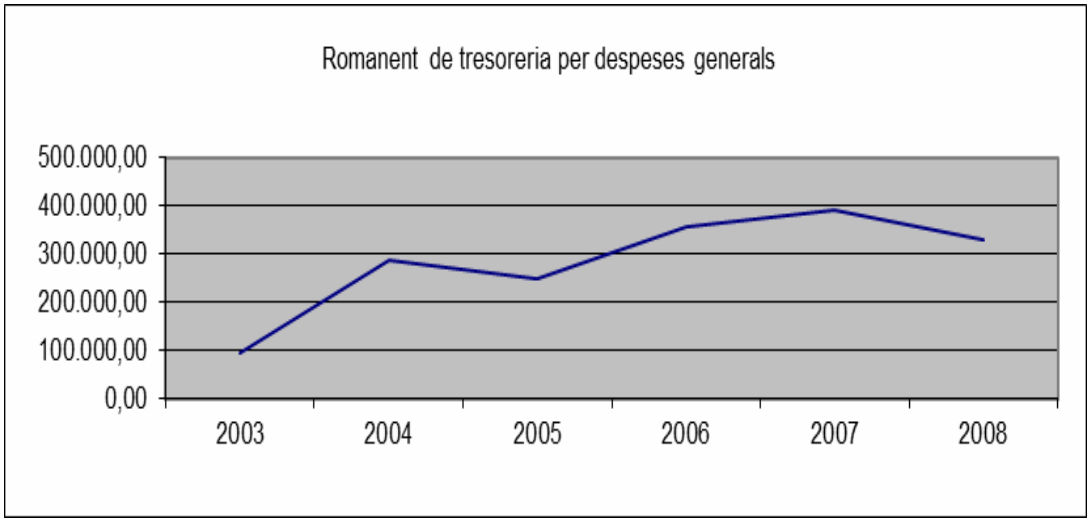
EL ROMANENT DE TRESORERIA

També s'anomena romanent de tresoreria lliure per a despeses generals, o romanent de tresoreria net agregat.

El romanent de tresoreria està integrat pels drets pendents de cobrament - les obligacions pendents de pagament + els fons líquids – romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat, tots ells referits a 31 de desembre de l'exercici.

Els drets pendents de cobrament es quantificaran deduint, quant així procedeixi, aquells que es considerin de difícil o impossible recaptació.

Any	Drets pendents de cobrament	Obligacions pendents de pagament	Fons líquids	Romanent de tresoreria afectat + duptos cobrament	Romanent de tresoreria per despeses generals
2003	15.377,64	15.821,24	93.877,21	0,00	93.433,61
2004	98.784,02	115.027,76	304.327,32	0,00	288.083,58
2005	26.131,58	61.899,09	285.821,39	1.705,11	248.348,77
2006	173.522,92	90.473,13	324.273,01	48.964,67	358.358,13
2007	357.860,12	9.371,74	147.715,75	105.797,55	390.406,58
2008	262.613,72	17.027,11	387.223,62	304.300,72	328.509,51
2009	278.543,75	84.873,63	349.908,13	265.127,99	278.450,26
2010	319.215,18	80.465,29	179.002,21	133.452,41	284.299,69

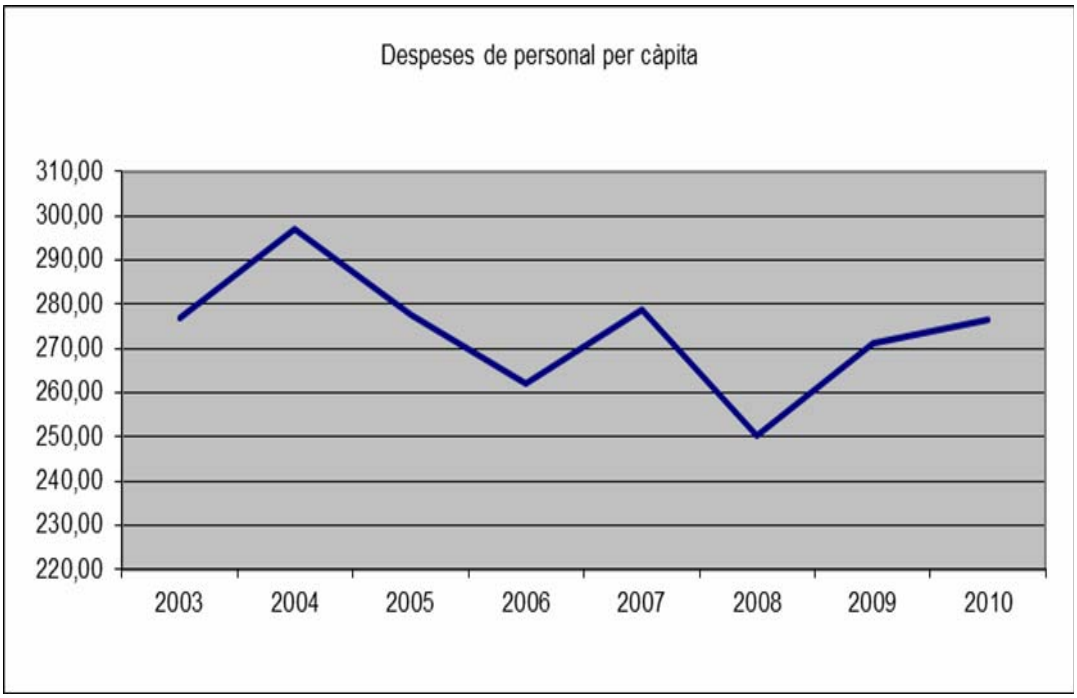


El Romanent de tresoreria sempre ha estat positiu fins el màxim de l'any 2007, molt elevat, arribant als 390.406,58 €,

Despeseses de personal per càpita:

Cap. 1 de despeses / Població

Any	cap. 1 des	Habitants	Despeses personal per càpita
2003	88.620,41	320	276,94
2004	95.675,13	322	297,13
2005	99.613,27	359	277,47
2006	108.941,39	416	261,88
2007	148.508,65	533	278,63
2008	137.312,89	549	250,11
2009	146.226,99	539	271,29
2010	148.239,75	536	276,57

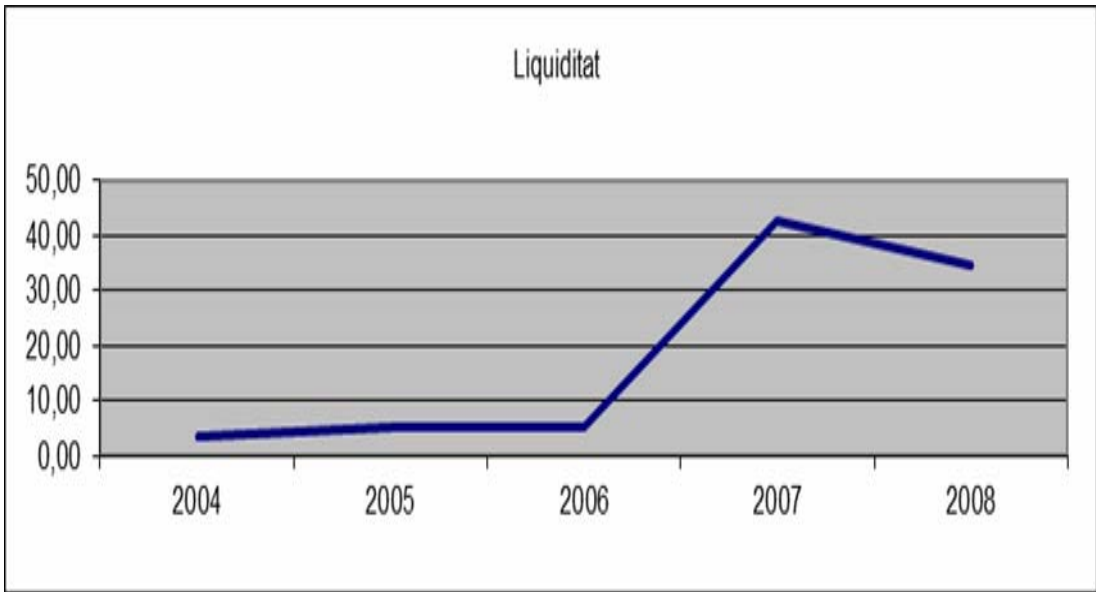


Ràtio de liquiditat:

(Actiu circulant – existències) / Deutes a curt termini. És un concepte anàleg al del romanent brut de tresoreria, i posa de manifest el grau en què l'ens local pot fer front a

les seves obligacions a curt termini si realitza tot el que té pendent de cobrament. En l'àmbit local, és convenient disposar d'una ràtio superior a 1, atès el considerable nivell dels deutors de dubtòs cobrament.

Any	Actiu circulant	Existències	Deutes a curt termini	Liquiditat
2004	403.111,34	0,00	115.027,76	3,50
2005	311.952,97	0,00	61.899,09	5,04
2006	448.831,26	0,00	90.473,13	4,96
2007	399.778,32	0,00	9.371,74	42,66
2008	592.235,38	0,00	17.027,11	34,78
2009	557.261,16	0,00	102.503,79	5,44
2010	376.466,16	0,00	100.899,51	3,73



NIVELL D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

Nivell d'execució del pressupost d'ingressos:

Any	Pressupost inicial d'ingressos	Modificacions d'ingressos	Pressupost definitiu d'ingressos	Drets reconeguts nets	Nivell execució pressupost
2003	891.924,80	0,00	891.924,80	487.205,56	54,62
2004	725.000,00	45.000,00	770.000,00	611.589,02	79,43
2005	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	364.515,64	29,16
2006	1.345.000,00	65.000,00	1.410.000,00	790.392,00	56,06
2007	1.430.000,00	97.300,00	1.527.300,00	776.621,27	50,85
2008	1.566.000,00	246.822,17	1.812.822,17	896.698,77	49,46
2009	1.230.000,00	104.835,00	1.334.835,00	655.703,33	49,12
2010	1.435.000,00	307.367,26	1.742.367,26	678.535,01	38,94

El pressupost definitiu comprèn les previsions inicials més els augments i menys les disminucions.

Si es considera que a partir d'un 60% el nivell d'execució és adequat podem dir que l'execució del pressupost d'ingressos d'aquest Ajuntament és força baix, només superant el 60% en l'exercici 2004, en que gairebé arriba al 80%, el nivell d'execuciò és més aviat baix, especialment en l'exercici 2010. Si observem més detingudament quina és la causa d'aquesta diferència entre les previsions i els ingressos obtinguts veiem que aquesta es troba majoritàriament en les partides de transferències de capital, el que vol dir que a l'hora de confeccionar el pressupost s'és obtimista en la possibilitat d'obtenció de subvencions però després no es reben totes les esperades, segurament aquest Ajuntament opta o demana molts ajuts i ho reflexa en el pressupost quan, es clar, a l'inici de l'exercici no es pot saber si s'obtindran. Si aquestes peticions d'ajuts son per inversions, la realització de les quals depèn de l'obtenció dels ajuts, segurament també trobarem un baix nivell d'execució del pressupost de despeses, ja que s'hauran deixat de fer les inversions previstes en el mateix. Fer el pressupost observant gairebé tots els possibles ingressos és correcte, ja que es tracta d'una previsió i a més "estalvia" haver de fer modificacions pressupostàries cada vegada que es concedeix un ajut a l'Ajuntament. Com a detall podem veure que l'exercució baixa molt en l'exercici 2010, coincidint amb la crisi econòmica que ha fet que l'administració autonòmica deixes d'abonar els ajuts, tot i estar atorgats, i per tant deixant-se d'executar part del pressupost dels ajuntaments. En l'any 2005 és encara més baixa i el motiu també és que la Generalitat no aporta les transferències de capital esperades.

Pel que l'execució s'ha estat baix però en 6 dels 8 exercicis estudiats ha estat gairebé igual o superior al 50%, per que tampoc ha estat tant allunyada a les previsions fetes en l'aprovació del pressupost i posteriors modificacions.

Nivell d'execució del pressupost de despeses:

Any	Pressupost inicial de despeses	Modificacions de despeses	Pressupost definitiu de despeses	Obligacions reconegudes netes	Nivell execució pressupost
2003	891.924,80	0	891.924,80	488.074,96	54,72
2004	725.000,00	45000	770.000,00	406.228,04	52,76
2005	1.250.000,00	0	1.250.000,00	423.458,89	33,88
2006	1.345.000,00	65.000,00	1.410.000,00	638.582,85	45,29
2007	1.430.000,00	97.300,00	1.527.300,00	767.463,13	50,25
2008	594.940,00	444.680,55	1.039.620,55	761.861,04	73,28
2009	1.230.000,00	104.835,00	1.334.835,00	674.541,56	50,53
2010	1.435.000,00	307.367,26	1.742.367,26	807.266,37	46,33

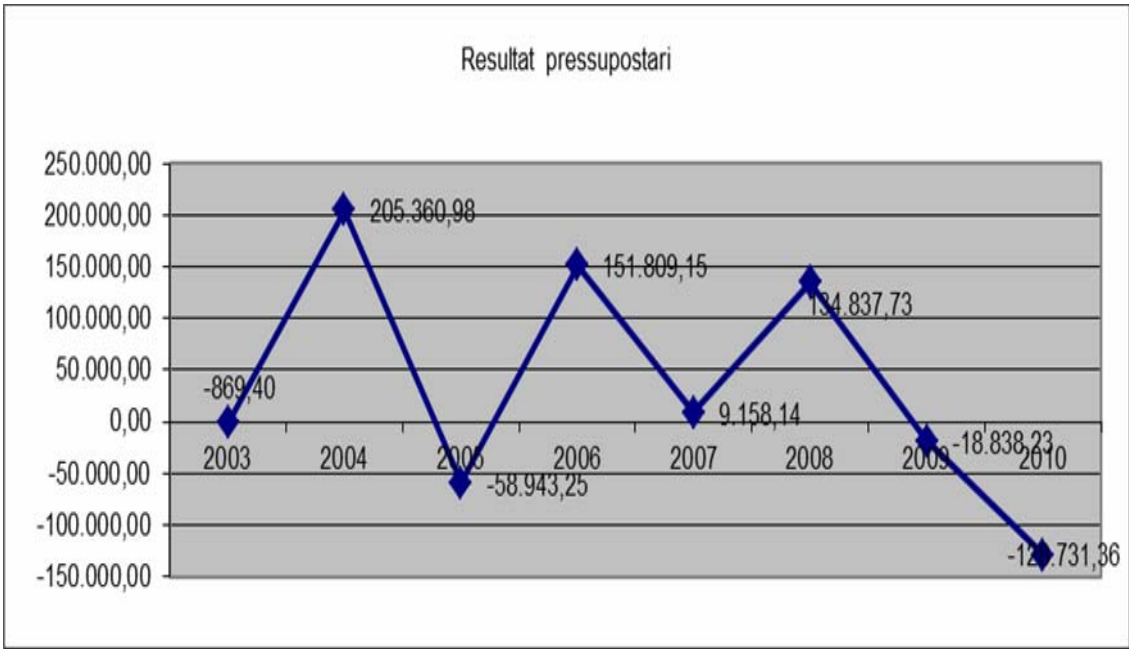
El pressupost definitiu comprèn les previsions inicials més els augments i menys les disminucions.

Si es considera que a partir d'un 60% el nivell d'execució és adequat podem dir que el pressupost de despeses d'aquest Ajuntament força equilibrat i no ha estat incrementat de manera "artificial", ja que en la majoria dels exercicies estudiats és pròxim o superior al 50%, amb un mínim del 34% al 2005 i un màxim del 73% al 2008, coincidint amb l'exercici amb un pressupost inicial més baix de tot el període, pel que l'execució del pressupost s'ha situat proper a les previsions fetes en l'aprovació del pressupost i posteriors modificacions.

Resultat Pressupostari.

El Resultat Pressupostari és el resultat de la diferència entre els Drets Reconeguts Nets i les Obligacions Reconegudes Netes.

Any	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat pressupostari
2003	487.205,56	488.074,96	-869,40
2004	611.589,02	406.228,04	205.360,98
2005	364.515,64	423.458,89	-58.943,25
2006	790.392,00	638.582,85	151.809,15
2007	776.621,27	767.463,13	9.158,14
2008	896.698,77	761.861,04	134.837,73
2009	655.703,33	674.541,56	-18.838,23
2010	678.535,01	807.266,37	-128.731,36



CONCLUSIONS

Per tal d'obtenir més recursos via tributs hi ha diferents possibilitats: la primera, i més fàcil, incrementar els tipus que s'apliquen en els impostos, aquesta opció fa que s'incrementi la pressió fiscal sobre els ciutadans i ha de ser molt meditada,especialment en aquest moment de crisi econòmica general, però s'ha de valorar si es necessàri aquest increment i si es fa en quin tribut fora més efectiu i obtindria menys rebuix per part de la població. Per això potser l'IBI Urbà seria l'impost que te més possibilitats perquè és el més general, afecta a gairebé tothom i te un marge encara força ample ja que s'aplica un 0,45% sobre el valor cadastral, pels bens immobles de naturalesa urbana i del 0,50% pels de naturalesa rústica. Per tant l'Ajuntament té la possibilitat d'incrementar-lo fins a un 1,10% per l'urbà i un 0,90%. Cal tenir en compte que és el tribut amb més pes en aquest Ajuntament.

Els ingressos obtinguts per l'impost sobre vehicles poden veure's incrementats en el futur per dos motius bàsics, primer el nombre de vehicles adscrits al municipi s'està incrementant de manera lenta però sostinguda i segon perquè si es considera necessari es podrà incrementar la tarifa que està allunyada dels màxims establerts.

A partir de l'observació de l'impost de plusvàlua ens pot indicar un poc "mobiment" immobiliàri, no creixen gaire les transmission però, partint de la situació actual de gairebé paralització, ha d'anat creixent moderadament. També podríem interpretar que la població és força estable i no experimenta creixement.

Podem observar que la despesa de personal per càpita s'ha mantingutt durant els anys estudiats, essent menor en l'últim exercici (2010) que en el primer (2003) fet que possiblement s'expliqui per no haver assumit noves funcions per part de l'Ajuntament o la rotació del personal amb l'extinció de llocs de treball i creant-ne de nous d'acord amb les necessitats del moment per tal de millorar els serveis que presta. També hi te part de culpa les rebaixes de sou dels dos últims exercicis. Per això és previsible que en el futur haurà d'augmentar la despesa per aquest concepte perquè a més de les oficines municipals, les noves dependències d'atenció al ciutadà, possiblement despeses del personal de brigada, Llar d'infants, etc.. serveis, alguns dels quals encara no te, que es poden implantar o incrementar en el futur.

Les despeses corrents són pròximes al 50% de les despeses, sense creixement, més aviat al contrari, fet molt favorable, ja que moltes entitats públiques han patit un creixement del percentatge de despesa corrent de manera que, en reduir-se els ingressos corrents ha comportat una important situació de crisi a les administracions públiques. En aquest cas aquest Ajuntament demostra una important disciplina havent-se resistit a "l'euforia" generalitzada. Fet pel que ara la seva situació econòmica es estable i sembla que hauria de poder sortir de la situació actual de dificultats generalitzades.

Pel que fa a les despeses financeres i transferències corrents tampoc pateixen canvis a destacar evolucionant d'una manera força normal, tot i que en l'últim exercici hagin crecut força, en bona part es degut a un pagament puntual (una indemnització).

En quan a la inversió, aquesta ha sigut molt variant, la població ha augmentat sensiblement, això també ajuda a que la ràtio d'inversió per càpita hagi variat, i pateix alts i baixos. Veiem que tant l'estalvi brut com l'estalvi net han estat sempre positius, amb part dels quals pot destinar a finançar inversió. Pel que fa a les transferències de capital s'espera es mantinguin, amb alts i baixos segons les inversions que es realitzin, i es vagin concedint subvencions per part, sobretot de les administracions locals i la

Generalitat, i de manera extraordinària del Govern de l'Estat i la Unió Europea. Però l'estalvi i les transferències de capital no han estat suficients i s'ha hagut d'acudir a l'endeutament a llarg termini amb una entitat de crèdit en l'exercici 2008, per tal de portar a terme dues actuacions que no varen rebre cap ajut. Però es va prendre aquesta decisió tenint en compte que no es tenia vigent cap altra operació de crèdit i que es va obtenir una subvenció de la Diputació, de manera que l'Ajunament no ha de suportar el cost dels interessos d'aquest préstec.

En el període estudiat aquest Ajuntament no ha sofert problemes econòmics, ha tingut sempre uns remanets de tresoreria positius, suficients per atendre a les despeses, al 2007 aquest ha estat molt important havent arribat a 390.406,58 euros, com podem observar en les ràtios corresponents així com en la ràtio de liquiditat, que sempre ha superat la unitat, de fet sempre a superat el 3,5%, en l'exercici 2008 és del 34,78% i en el 2007 del 42,66%, percentatges molt elevats.

Hi ha hagut dèficit no financer en 5 dels 8 exercicis observats i en conseqüència també hi hagut necessitat de finançament en aquests exercicis, que s'ha cobert amb els fons propis "estalviats" i amb el préstec rebut al 2008.

Pel que fa a les estimacions d'evolució dels ingressos possiblement serà una evolució que es trobarà entre les plantejades en aquest estudi, però no exactament cap d'elles, podem observar que algunes son molt semblants i factibles. El mateix podriem dir de l'evolució de les despeses corrents, però en quan a les despeses d'inversió tal com ha quedat clar son molt variables i en el futur suposem seguiran així, ja que no es poden fer cada any les inversions preteses sinó que s'ha d'esperar a trobar-ne el finançament, per això en alguns exercicis la inversió serà més baixa i en altres coincidirà l'acabament de vàries obres o en algun exercici s'assolirà una obra de cost important.

Dels nivells d'execució del pressupost, tant d'ingressos com de despeses, se'n desprén que a l'hora de confeccionar el pressupost s'ajusta força a la realitat del municipi i es compleixen aproximadament les previsions fetes.

De l'estudi del resultat pressupostari se'n desprèn que en alguns exercicis, la meitat dels estudiats, els recursos pressupostaries no han estat suficients per finançar les despeses pressupostaries, però gràcies als fons obtinguts en els exercicis en que el resultat pressupostari ha estat positiu, que ho ha sigut per imports molt importants, s'ha pogut fer front a totes les despeses.

AGENDA

ÍNDEX

Marc de referència de l'agenda. 91
Principis generals de l'actuació urbanística que es tenen en compte en la redacció del POUM. 92
Desenvolupament urbanístic sostenible: 92
Participació en les plusvàlues: 92
Exercici del dret de propietat: 92
Inexistència del dret a exigir indemnització per l'ordenació urbanística de terrenys i construccions: 92
Repartiment equitatiu de beneficis i càrregues: 92
Publicitat i participació en els processos de planejament i de gestió urbanístics: 92
Directrius per al planejament urbanístic: 93
Regles d'interpretació del planejament urbanístic: 94
Nul·litat de les reserves de dispensació: 94
Acció pública: 94
Jerarquia normativa i coherència del planejament urbanístic: 94
Objectius, directrius i estratègia del desenvolupament del pla. 95
Les previsions específiques per a la realització dels sistemes generals. 97
Previsió temporal en què s'ha de desenvolupar el sòl urbanitzable. 98
Terminis per les actuacions previstes en sòl urbà. 99

Marc de referència de l'agenda.

Aquest document respon al contingut de l'apartat 1.e) de l'article 59 del Text refós de la Llei d'urbanisme, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya amb el Decret legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, relatiu a la documentació dels plans d'ordenació urbanística municipal:

"*Article 59*
Documentació dels plans d'ordenació urbanística municipal

1. *Els plans d'ordenació urbanística municipal es formalitzen, salvant el que estableix l'apartat 2, mitjançant els documents següents:*
   (...)
   e) L'agenda i l'avaluació econòmica i financera de les actuacions a desenvolupar (...)"

El contingut i la importància d'aquest document serà més o menys significatiu en la mesura en què el nou Pla incorpori el Programa d'actuació urbanística municipal que, segons la legislació vigent, es potestatiu i com a document independent del mateix Pla d'ordenació urbanística municipal. El present Pla no incorpora el Programa d'actuació urbanística municipal dins de la seva documentació.

La normativa urbanística vigent no estableix res respecte la documentació de l'agenda i l'avaluació econòmica de les actuacions a desenvolupar que ha de contenir el POUM, per la qual cosa caldrà referir-se als reglaments existents a l'hora d'especificar el contingut i l'abast de l'agenda i avaluació econòmica i financera de les actuacions del Pla.

Principis generals de l'actuació urbanística que es tenen en compte en la redacció del POUM.

Desenvolupament urbanístic sostenible:

Es defineix com la utilització racional del territori i el medi ambient i comporta conjuminar les necessitats de creixement amb la preservació dels recursos naturals i dels valors paisatgístics, arquitectònics, històrics i culturals, a fi de garantir la qualitat de vida de les generacions presents i futures.

Participació en les plusvàlues:

La participació de la comunitat en les plusvàlues generades per l'actuació urbanística dels ens públics i dels particulars es produeix en els termes establerts pel Decret legislatiu 1/2010 i per la legislació aplicable en matèria de règim del sòl i de valoracions.

Exercici del dret de propietat:

L'exercici de les facultats urbanístiques del dret de propietat s'ha de subjectar al principi de la funció social d'aquest dret, dins els límits imposats per la legislació i el planejament urbanístics i complint els deutes fixats per aquests.

En cap cas es poden considerar adquirides per silenci administratiu facultats urbanístiques que contravinguin a la Llei o al planejament urbanístic.

Inexistència del dret a exigir indemnització per l'ordenació urbanística de terrenys i construccions:

L'ordenació urbanística de l'ús dels terrenys i de les construccions, en tant que implica meres limitacions i deures que defineixen el contingut urbanístic de la propietat, no confereix a les persones propietàries el dret a exigir indemnització, excepte en els supòsits expressament establerts per la legislació en matèria del règim del sòl i de valoracions.

Repartiment equitatiu de beneficis i càrregues:

Es reconeix i es garanteix, en el si de cadascun del àmbits d'actuació urbanística, el principi del repartiment equitatiu entre totes les persones propietàries afectades, en proporció a llurs aportacions, dels beneficiaris i les càrregues derivats del planejament urbanístic.

Publicitat i participació en els processos de planejament i de gestió urbanístics:

Es garanteixen i s'han de fomentar els drets d'iniciativa, d'informació i de participació de la ciutadania en els processos urbanístics de planejament i de gestió.

L'Ajuntament pot constituir voluntàriament consells assessors urbanístics, com a òrgans locals de caràcter informatiu i deliberatiu, als efectes establerts per l'apartat anterior.

Els processos urbanístics de planejament i de gestió, inclosos els convenis, estan sotmesos al principi de publicitat.

Tothom té dret a obtenir dels organismes de l'administració competent les dades certificades que els permetin assumir llurs obligacions i l'exercici de l'activitat urbanística.

S'han de regular per reglament les formes de consulta i divulgació dels projectes i als documents corresponents i la prestació d'assistència tècnica perquè puguin comprendre'l correctament.

Els organismes públics, els concessionaris de serveis públics i els particulars han de facilitar la documentació i la informació necessàries per a la redacció del plans urbanístics.

En matèria de planejament i de gestió urbanístics, els poders públics han de respectar la iniciativa privada, promoure-la en la mesura més àmplia possible i substituir-la en els casos d'influència o d'incompliment, sens perjudici dels supòsits d'actuació pública directa.

La gestió urbanística es pot encomanar tant a la iniciativa privada com a organismes de caràcter públic i a entitats, societats o empreses mixtes.

Directrius per al planejament urbanístic:

Les administracions amb competències en matèria urbanística han de vetllar perquè les determinacions i l'execució del planejament urbanístic permetin assolir, en benefici de la seguretat i el benestar de les persones, uns nivells adequats de qualitat de vida, de sostenibilitat ambiental i de preservació enfront dels riscs naturals i tecnològics.

És prohibit d'urbanitzar i d'edificar en zones inundables i en altres zones de risc per a la seguretat i el benestar de les persones, salvant les obres vinculades a la protecció i la prevenció de riscs.

El planejament urbanístic ha de preservar els valors paisatgístics d'interès especial, el sòl d'alt valor agrícola, el patrimoni cultural i la identitat dels municipis, i ha d'incorporar les prescripcions adequades perquè les construccions i les instal·lacions s'adaptin a l'ambient on estiguin situades o bé on s'hagin de constituir i no comportin un demèrit per als edificis o les restes de caràcter històric, artístic, tradicional o arqueològic existent a l'entorn.

El planejament urbanístic ha de preservar de la urbanització els terrenys de pendent superior al 20%, sempre que això no comporti la impossibilitat absoluta de creixement dels nuclis existents.

La pèrdua dels valors forestals o paisatgístics de terrenys com a conseqüència d'un incendi no pot fonamentar la modificació de la seva classificació com a sòl no urbanitzable.

Si l'avaluació d'impacte ambiental és preceptiva, el planejament urbanístic ha de contenir les determinacions adequades per a fer efectives les mesures que contingui la declaració corresponent.

Les administracions urbanístiques han de vetllar perquè la distribució en el territori dels àmbits destinats a espais lliures i a equipaments s'ajusti a criteris que en garanteixin la funcionalitat en benefici de la col·lectivitat.

Regles d'interpretació del planejament urbanístic:

Els dubtes en la interpretació del planejament urbanístic produïts per imprecisions o per contradiccions entre documents d'igual rang normatiu es resolen atenent els criteris de menor edificabilitat, de major dotació per a espais públics i de major protecció ambiental i aplicant el principi general d'interpretació integrada de les normes. En el supòsit que es doni un conflicte irreductible entre la documentació imperativa del planejament urbanístic i que no pugui ésser resolt atenent els criteris generals determinats per l'ordenament jurídic, preval el que estableixi la documentació escrita, llevat que el conflicte es refereixi a quantificació de superfícies de sòl, supòsit en el qual cal atenir-se a la superfície real.

En el supòsit de diverses normes o mesures restrictives o protectores, tant les derivades de la legislació sectorial o de llurs instruments específics de planejament com les de caràcter urbanístic, concorrin en un mateix territori i comportin diferents graus de preservació, s'ha de ponderar l'interès públic que hagi de prevaler i cercar la utilització més racional possible del territori.

Nul·litat de les reserves de dispensació:

Són nul·les de ple dret les reserves de dispensació contingudes en els plans urbanístics i les ordenances urbanístiques municipals, i també les que concedeixin les administracions públiques al marge d'aquests plans i ordenances.

Acció pública:

Qualsevol ciutadà o ciutadana, en exercici de l'acció pública en matèria d'urbanisme, pot exigir davant els òrgans administratius i davant la jurisdicció contenciosa administrativa el compliment de la legislació i del planejament urbanístics, exercici que s'ha d'ajustar al que estableixi la legislació aplicable.

L'acció pública a què es refereix l'apartat 1, si és motivada per l'execució d'obres que es considerin il·legals, es pot exercir mentre se'n perllongui l'execució i, posteriorment, fins al venciment dels terminis de prescripció determinats pels articles 199 i 219 del Decret legislatiu 1/2010, sens perjudici del que estableix l'article 202 del mateix.

Jerarquia normativa i coherència del planejament urbanístic:

El principi de jerarquia normativa informa i ordena les relacions entre els diferents instruments urbanístics de planejament i de gestió regulats per la Llei.

Els plans urbanístics han d'ésser coherents amb les terminacions del pla territorial general i dels plans territorials parcials i sectorials i facilitar-ne l'acompliment.

Objectius, directrius i estratègia del desenvolupament del pla.

Els objectius de desenvolupament del POUM queden reflectits en la mateixa Memòria d'ordenació i s'engloben en dues grans estratègies formades cadascuna per varies actuacions que es completen entre elles i que incideixen en els dos aspectes bàsics de les característiques del municipi de Querol;

- L'espai natural i el patrimoni.
- Les àrees de baixa densitat.

Pel que fa referència a l'Agenda d'actuacions del Pla i la seva avaluació econòmica i financera, s'estableixen dos grans conjunts d'actuacions:

A.- Aquelles que estan sotmeses a algun règim o tipus de gestió que ja garanteix al seu interior el repartiment equitatiu de beneficis i càrregues

B.- Les que corresponen a actuacions pròpies dels sistemes generals, ja sigui actuacions d'adquisició de sòl com d'urbanització de terrenys.

Pel que respecta a les primeres el POUM estableix a grans trets quatre grans grups en funció de la classificació del sòl i de les obligacions del planejament i gestió:

1.- Els Polígons d'actuació urbanística, el corresponent a l'antic sector "A" de la urbanització Mas Bermell, que té per objecte completar la transformació urbanística dins de l'estratègia de regularització i millora, amb una extensió de 104,62Ha i amb un potencial de 719 habitatges.
És un sector residencial, on el POUM ja estableix la forma precisa de l'edificació i es concreten els nivells de cessió i urbanització que els correspon a cada cas. En Mas Bermell estan al voltant del 30%, per aquesta càrrega i dimensió de la cessió es poden considerar dintre del marge habitual de la viabilitat econòmica. Els aprofitaments i les càrregues fixades per aquest POUM s'ajusten a condicions i percentatges de cessió considerats normals dins de la pràctica urbanística habitual.

2.- Els Plans de millora urbana, tenen per objecte completar el teixit urbà o bé d'acomplir operacions de rehabilitació, de reforma interior, de remodelació urbana, de transformació d'usos, de reurbanització, d'ordenació del subsòl de sanejament de poblacions i altres de similars. En el nostre cas constitueixen un conjunt de sectors de naturalesa molt diversa, on es barregen accions sobre el centre històric de Querol i el caseriu de Bonany amb accions d'importància cabdal per a la reestructuració interna de les àrees especialitzades de baixa densitat (urbanitzacions residencials) on l'objectiu bàsic és la vertebració dels sectors mitjançant la revisió de l'ordenació amb criteris de sostenibilitat ambiental i protecció del medi. En tots els casos les cessions i càrregues d'urbanització es poden considerar normals dins de d'urbanisme actual. Així mateix l'èxit dels sectors de les àrees especialitzades de baixa densitat dependrà de la viabilitat econòmica i aquesta de l'esforç en la revisió de l'ordenació minimitzant l'ocupació de sòl, concentrant la urbanització i edificació i alliberant sòl.

3.- Els Plans parcials urbanístics, els quals tenen per objecte, en sòl urbanitzable, desenvolupar el planejament urbanístic general i contenen totes les determinacions pertinents per a l'ordenació urbanística detallada dels sectors que abasten, de conformitat amb el règim del sòl urbanitzable. L'extensió total aproximada dels plans parcials és de 70,56Ha. Tant en un cas com en l'altre el POUM s'ajusta a les determinacions de la Llei d'Urbanisme sobre les cessions

de sòl públic, garantint d'aquesta manera la viabilitat econòmica dels sectors del sòl urbanitzable delimitat. De igual forma que a l'apartat anterior constitueixen un conjunt de sectors de naturalesa molt diversa, on es barregen reserves de sòl per al creixement del nucli històric de Querol amb accions d'importància cabdal per a la reestructuració interna de les àrees especialitzades de baixa densitat amb menor grau de consolidació, on l'objectiu bàsic és la vertebració dels sectors mitjançant la revisió de l'ordenació amb criteris de sostenibilitat ambiental, de protecció del medi i de dotació de sistemes a nivell ultra sectorial. En qualsevol cas la viabilitat econòmica de les actuacions ve garantida per un dimensionat de les densitats i de les edificabilitats i per l'esforç en la revisió de l'ordenació minimitzant l'ocupació de sòl, concentrant la urbanització i edificació i alliberant sòl.

Pel que fa a la resta d'actuacions, l'Agenda econòmica s'estructura en dos grans apartats l'adquisició de sòl i la urbanització dels sistemes generals de vialitat i d'espais lliures.

Les actuacions que conté l'Agenda econòmica, es refereixen a l'adquisició de sòl d'aquelles actuacions considerades extraordinàries i noves en la revisió del present planejament, així com les obres d'urbanització i implantació de serveis dels sistemes generals que es considerin d'especial significació, mentre que aquelles actuacions ja vigents en l'anterior Pla o que no tenen una especial rellevància no s'han tingut en consideració, ja que formen part de l'obra ordinària i quotidiana de l'Ajuntament i la seva execució, en cap cas, no pot ser considerada inviable econòmicament, ni per l'import ni per la importància de la mateixa actuació.

Les valoracions de l'adquisició de sòl per part dels organismes públics, les despeses d'urbanització i instal·lació d'equipaments i serveis, així com l'atribució del finançament als diferents organismes públics i privats, formen part del contingut de la mateixa Agenda econòmica i financera.

Les previsions específiques per a la realització dels sistemes generals.

Respecte les previsions específiques concernents a la realització dels sistemes generals, no inclosos dintre d'àmbits de desenvolupament o gestió del Pla, caldria diferenciar les següents:

- Les actuacions d'adquisició de sòl.
- Les actuacions d'urbanització.

D'aquestes actuacions es grafien també en els plànols que formen part del document del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal.

Les actuacions referents a l'adquisició de sòl respecte els sistemes generals són les que es relacionen en el quadre següent:

Sistema Viari

Codi	Contingut	Finançament
XV	Rotonda a la TV-2441 (connexió camí nou Montagut)	Ajunt. de Querol i Altres
XV	Rotonda a la TV-2441 (entrada urb. Ranxos	Ajunt. de Querol i Altres
XV	Rotonda a la TV-2441 (entrada urb. Mas Gassons)	Ajunt. de Querol i Altres
XV	Adquisició sòl Xarxa complementaria rural	Ajunt. de Querol i Altres

Sistema d'Espais Lliures

Codi	Contingut	Finançament
VP	Església Santa Maria (Querol, jardí urbà)	Ajunt. de Querol i Altres
VP	C-37 / Camí Segarra (Querol, jardí urbà)	Ajunt. de Querol i Altres

Sistema d'Equipaments

Codi	Contingut	Finançament
TA	Depuradora nucli Querol	Ajunt. de Querol i Altres
TA	Depuradora urbanitzacions	Ajunt. de Querol i Altres

Les actuacions referents a les actuacions d'urbanització de sòl respecte els sistemes generals són les que es relacionen en el quadre següent:

Sistema Viari

Codi	Contingut	Finançament
XV	Rotonda a la TV-2441(connexió camí nou Montagut)	Ajunt. de Querol i Altres
XV	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Ranxos	Ajunt. de Querol i Altres
XV	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Mas Gassons)	Ajunt. de Querol i Altres

Sistema d'Espais Lliures

Codi	Contingut	Finançament
VP	Església Santa Maria (Querol, jardí urbà)	Ajunt. de Querol i Altres
VP	C-37 / Camí Segarra (Querol, jardí urbà)	Ajunt. de Querol i Altres

Previsió temporal en què s'ha de desenvolupar el sòl urbanitzable.

La previsió, en terme d'agenda o temporalització, en què es preveu es desenvolupi el sòl urbà no consolidat i urbanitzable es divideix en quinquennis a fi i efecte d'establir una lògica seqüencial en la construcció del POUM. No obstant, aquesta temporització no pot tenir el valor que li correspondria al Programa d'actuació urbanística municipal (PAUM) i té tan sols un valor indicatiu i de referència, amb l'objecte d'establir l'ordre de preferència en el desenvolupament urbanístic per a l'interès general.
Així s'ha determinat que siguin els àmbits corresponents als sectors més consolidats de les antigues urbanitzacions els que haurien d'iniciar o continuar la tramitació en primer lloc, que siguin els sectors i polígons dels nuclis històrics qui ho puguin fer a continuació, atès encara resten solars per edificar dins del sòl urbà i per últim que siguin els sectors provinents d'àmbits de transformació anteriors menys consolidats i els nous sectors els que ho facin al final.
L'assignació d'un àmbit a un quinquenni indica com s'ha dit abans l'ordre de preferència per a l'inici del desenvolupament, ja que el POUM no estableix períodes obligatoris per a la finalització de la tramitació, urbanització o gestió urbanística atès el context social i econòmic general.

La seqüència de les actuacions en sòl urbanitzable i l'horitzó del seu desplegament és el que segueix a continuació:

Codi	Nom sector	Ús	Agenda
PAU-1	Suprimit, passa a ésser el PMU-10		
PAU-2	Suprimit passa a ésser el PMU-11		
PAU-3	MAS BERMELL	Residencial	2012-2016
PMU-1	CASTELL	Residencial	2017-2021
PMU-2	Suprimit		
PMU-3	SANTA MARIA	Residencial	2017-2021
PMU-4	Suprimit		
PMU-5	Suprimit		
PMU-6	CAN LLENES	Residencial	2012-2016
PMU-7	RANXOS DE BONANY	Residencial	2012-2016
PMU-8	MAS GASSONS	Residencial	2012-2016
PMU-9	Suprimit passa a ésser el PAU-3		
PMU-10	L'ERA	Residencial	2017-2021
PMU-11	L'ESCOLA	Residencial	2017-2021
PPU-1	CA L'ISIDRET	Terciari	2022-2026
PPU-2	Suprimit		
PPU-3	CAMÍ FORMIGOSA	Residencial	2022-2026
PPU-4	CAMÍ DE LA COSTA	Residencial	2022-2026
PPU-5	MAS GENER	Residencial	2022-2026
PPU-6	COLL DE LA RIMBALDA	Residencial	2022-2026

La programació, repartida en tres etapes de cinc anys, respon principalment als antecedents urbanístics, l'estat de fet existent i el context socioeconòmic, així es preveu que aquesta programació sigui la hipòtesi més plausible de desenvolupament i que al mateix temps garanteix una cobertura adequada de les necessitats d'habitatge que es puguin produir en els anys de vigència del POUM.

Terminis per les actuacions previstes en sòl urbà.

No s'estableixen terminis per les actuacions en sòl urbà, que no siguin les que es reflecteixen a la normativa, no obstant les actuacions previstes per algun dels sistemes d'actuació d'iniciativa pública, sigui cooperació o expropiació es preveu que s'executin dintre dels propers cinc anys de vigència del POUM, en aplicació d'allò que determina la legislació vigent.

En els polígons o sectors previstos pel sistema de reparcel·lació, transcorreguts els primers cinc anys, l'Ajuntament podrà canviar el sistema de reparcel·lació en les modalitats d'iniciativa privada a la modalitat d'iniciativa pública o, fins i tot, l'expropiació si ha de suposar una major agilització de la consecució dels objectius pels quals han estat delimitats els esmentats àmbits, tanmateix aquesta opció haurà de ser especialment avaluada pels responsables municipals atès les repercussions que pot comportar al funcionament de l'administració local.

AMBITS DE DESENVOLUPAMENT						QUINQUENNI								
		RÈGIM SÒL				PRIMER			SEGON			TERCER		
						TOTAL	SOSTRE (m2)		TOTAL	SOSTRE		TOTAL	SOSTRE	
NÚM.	DENOMINACIÓ	SUC	SNC	SUD	SNU	(hab)	RESID.	ACT. ECON.	(hab)	RESID.	ACT. ECON.	(hab)	RESID.	ACT. ECON.
PLANS ESPECIALS URBANÍSTICS														
PAU-1	L'ERA (passa a PMU-10)													
PAU-2	L'ESCOLA (passa a PMU-11)													
PAU-3	MAS BERMELL		X			719	251.134,56	27.903,84						
SUBTOTAL PEU						**719**	**251.134,56**	**27.903,84**						
PLANS DE MILLORA URBANA														
PMU-1	CASTELL		X						7	1.310,42				
PMU-2	ROMAN GALIMANY (Suprimit)													
PMU-3	SANTA MARIA		X						6	1.186,53				
PMU-4	PASSEIG DE LA FONT (Suprimit)													
PMU-5	EL CAMP (Suprimit)													
PMU-6	CAN LLENES		X			340	131.289,89	14.587,77						
PMU-7	RANXOS DE BONANY		X			262	115.151,40	12.794,60						
PMU-8	MAS GASSONS		X			360	138.700,66	15.411,18						
PMU-9	MAS BERMELL (passa a PAU-3)													
PMU-10	L'ERA		X						5	1.052,96				
PMU-11	L'ESCOLA		X						7	1.306,94				
SUBTOTAL PMU						**962**	**385.141,95**	**42.793,55**	**25**	**4.856,84**				

AMBITS DE DESENVOLUPAMENT						QUINQUENNI								
		RÈGIM SÒL				PRIMER			SEGON			TERCER		
						TOTAL	SOSTRE (m2)		TOTAL	SOSTRE		TOTAL	SOSTRE	
NÚM.	DENOMINACIÓ	SUC	SNC	SUD	SNU	(hab)	RESID.	ACT. ECON.	(hab)	RESID.	ACT. ECON.	(hab)	RESID.	ACT. ECON.
PLANS PARCIALS URBANÍSTICS														
PPU-1	CA L'ISIDRET			X								0	0,00	1.654,35
PPU-2	CAL CUNILLERA (Suprimit)													
PPU-3	CAMÍ FORMIGOSA			X								50	18.935,52	2.103,95
PPU-4	CAMÍ DE LA COSTA			X								38	14.902,21	1.655,80
PPU-5	MAS GENER			X								174	63.558,61	7.062,07
PPU-6	COLL DE LA RIMBALDA			X								130	47.067,06	5.229,67
SUBTOTAL PPU												**392**	**144.463,40**	**17.705,83**
TOTAL ÀMBITS DESENVOLUPAMENT						**1681**	**636.276,51**	**70.697,39**	**25**	**4.856,84**		**392**	**144.463,40**	**17.705,83**

AVALUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA DE LES ACTUACIONS A DESENVOLUPAR

ÍNDEX

Marc de referència de l'avaluació econòmica financera. 105
Finalitat de l'avaluació econòmica del POUM..... 106
Fitxes descriptives individualitzades per a cada sector: 107
Les inversions municipals realitzades en els darrers anys. 119
Avaluació econòmica de les actuacions d'adquisició de sol no incloses en sectors de planejament. 136
Avaluació econòmica de l'execució de les obres d'aquelles actuacions no incloses en sectors de planejament. 137
Conclusió:..... 138

Marc de referència de l'avaluació econòmica financera.

Aquest document respon al contingut de l'apartat 1.e) de l'article 59 del Text refós de la Llei d'urbanisme, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya amb el Decret legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, relatiu a la documentació dels plans d'ordenació urbanística municipal:

"*Article 59*
Documentació dels plans d'ordenació urbanística municipal

1. *Els plans d'ordenació urbanística municipal es formalitzen, salvant el que estableix l'apartat 2, mitjançant els documents següents:*
   (...)
   e) L'agenda i l'avaluació econòmica i financera de les actuacions a desenvolupar (...)"

Aquest text refós recull en un únic text harmonitzat els continguts de les lleis 2/2002 i 10/2004 d'urbanisme i entra en vigor l'endemà de la seva publicació al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya (DOGC núm. 4436, pàg. 23360, de 28/07/2005).

El contingut i la importància d'aquest document serà més o menys significatiu en la mesura en què el nou POUM incorpori el Programa d'actuació urbanística municipal que, segons la legislació vigent, es potestatiu i com a document independent del mateix Pla d'ordenació urbanística municipal. El present POUM no incorpora el Programa d'actuació urbanística municipal dins de la seva documentació.

La normativa urbanística vigent no estableix res respecte la documentació de l'agenda i l'avaluació econòmica de les actuacions a desenvolupar que ha de contenir el POUM, per la qual cosa caldrà referir-se als reglaments existents a l'hora d'especificar el contingut i l'abast de l'agenda i avaluació econòmica i financera de les actuacions del mateix.

Finalitat de l'avaluació econòmica del POUM.

La finalitat de l'avaluació econòmica del Pla d'ordenació urbanística ha de ser conèixer el grau d'implicació econòmica que es preveu per l'administració pública i, en primera instància, respecte el propi Ajuntament de tal manera que les determinacions incloses en aquest POUM puguin ser assumides per l'administració que el promou.

En aquest sentit caldrà calcular aquelles inversions previstes en el POUM que no tinguin autofinançament, entenent per autofinançament aquelles que ja estan incloses en un sector de gestió que garanteix la seva execució per ser viables tal com ja s'esmenta en l'agenda.

Es tracta, en definitiva, de no fer un pla comptable del POUM i de la seva avaluació econòmica i financera, sinó de posar l'accent en aquella part més estratègica respecte els elements considerats estructurants del model de POUM que es proposa desenvolupar i que en el present cas fe referència al següent:

Fitxes descriptives individualitzades per a cada sector:

- Característiques generals.

- Paràmetres urbanístics.

- Paràmetres econòmics i financers.

PAU-3 "MAS BERMELL".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Primer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		348.568,78 m^2
Xarxa viaria (XV)	124.595,22 m^2	
Equipaments (EQ)	28.922,39 m^2	
Espais lliures (VP)+Hidrologic (HI)	195.051,17 m^2	
Zones:		697.596,00 m^2
Codi 5	697.596,00 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		1.046.164,78 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	6,87

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		719
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		719

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,2667

Sostre màxim edificable

Residencial		251.134,56 m^2st
Habitatge renda lliure	251.134,56 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		27.903,84 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		279.038,40 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	301.656,98 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOLSTRE EDIFICABLE	301.656,98 m^2

PAU-3 "MAS BERMELL".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	50,00 €/m²		15.082.849,00 €
Industrial	30,00 €/m²		0,00 €
Terciari	40,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		3.661.576,73 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		9.967.617,60 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	40,00 €/m²		7.802.046,80 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		17.769.664,40 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		697.733,23 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		299.028,53 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		1.776.966,44 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		621.938,25 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		888.483,22 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		175.794.192,00 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		16.742.304,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		192.536.496,00 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		19.253.649,60 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**252.588.385,40 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització		
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²	339.031.656,00 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)		
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²	0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)		
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²	0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)		
Venda edificis industrials	700,00 €/m²	0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)		
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²	33.484.608,00 €
(Preu unitari x sostre altres usos)		
TOTAL INGRESSOS		**372.516.264,00 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 11,59%**	**Quantitat**	**119.927.878,60 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**47,48 %**

PMU-1 "CASTELL".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Edificis en alineació a vial
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	eixample entre mitgeras (codi 2a)

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Segon
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		1.528,82 m^2
Xarxa viaria (XV)	436,81	
Equipaments (EQ)	218,40 m^2	
Espais lliures (VP)	873,61 m^2	
Zones:		2.839,23 m^2
Codi 2a	2.839,23	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		4.368,05 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	15

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		7
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		7

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,30

Sostre màxim edificable

Residencial		1.310,42 m^2st
Habitatge renda lliure	1.310,42 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		1.310,42 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	clau 2
Sostre habitatge	1.911,40 m^2
Sostre industrial	
Sostre terciari	
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	1.911,40 m^2

PMU-1 "CASTELL".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m^2		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m^2		191.140,00 €
Industrial	60,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	80,00 €/m^2		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m^2		15.288,18 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	100,00 €/m^2		43.680,50 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	50,00 €/m^2		43.680,50 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		87.361,00 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		3.057,64 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		1.310,42 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		8.736,10 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		3.057,64 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		4.368,05 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m^2		917.290,50 €
Industrial	300,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	600,00 €/m^2		0,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		917.290,50 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		91.729,05 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**1.323.338,56 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització		
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m^2	1.592.154,23 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)		
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m^2	0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)		
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m^2	0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)		
Venda edificis industrials	700,00 €/m^2	0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)		
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m^2	0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)		
TOTAL INGRESSOS		**1.592.154,23 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 7,86%**	**Quantitat**	**268.815,67 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**20,31 %**

PMU-3 "SANTA MARIA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Edificis en alineació a vial
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	eixample entre mitgeras (codi 2a)

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Segon
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		2.175,30 m^2
Xarxa viaria (XV)	395,51 m^2	
Equipaments (EQ)	988,77 m^2	
Espais lliures (VP)	791,02 m^2	
Zones:		1.779,80 m^2
Codi 3	1.779,80 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		3.955,10 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	15

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		6
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		6

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,30

Sostre màxim edificable

Residencial		1.186,53 m^2st
Habitatge renda lliure	1.186,53 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		1.186,53 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	clau 2
Sostre habitatge	1.006,70 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	1.006,70 m^2

PMU-3 "SANTA MARIA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m^2		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m^2		100.670,00 €
Industrial	60,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	80,00 €/m^2		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m^2		13.842,85 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	100,00 €/m^2		39.551,00 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	50,00 €/m^2		39.551,00 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		79.102,00 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		2.768,57 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		1.186,53 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		7.910,20 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		2.768,57 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		3.955,10 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m^2		830.571,00 €
Industrial	300,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	600,00 €/m^2		0,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		830.571,00 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		83.057,10 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**1.125.831,92 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m^2		1.441.633,95 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**1.441.633,95 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 8,07%**	**Quantitat**	**315.802,03 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**28,05 %**

PMU-6 "CAN LLENAS".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Primer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		126.427,31 m^2
Xarxa viaria (XV)	48.625,89 m^2	
Equipaments (EQ)	29.175,53 m^2	
Espais lliures (VP)	48.625,89 m^2	
Zones:		846.090,43 m^2
Codi 5	846.090,43 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		972.517,74 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	3,50

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		340
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		340

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,15

Sostre màxim edificable

Residencial		131.289,89 m^2st
Habitatge renda lliure	131.289,89 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		14.587,77 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		145.877,66 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urba no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	103.130,23 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	34.835,46 m^2st
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	137.965,69 m^2

PMU-6 "CAN LLENAS".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m^2		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	50,00 €/m^2		5.156.511,32 €
Industrial	30,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	40,00 €/m^2		1.393.418,40 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m^2		3.403.812,09 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m^2		3.890.070,96 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	40,00 €/m^2		1.945.035,48 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		5.835.106,44 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		272.304,97 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		116.702,13 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		583.510,64 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		204.228,73 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		291.755,32 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m^2		91.902.926,43 €
Industrial	300,00 €/m^2		0,00 €
Terciari	600,00 €/m^2		8.752.659,66 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		100.655.586,09 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		10.065.558,61 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**127.978.494,74 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m^2		177.241.358,12 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m^2		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m^2		17.505.319,32 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**194.746.677,44 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 11,48%**	**Quantitat**	**66.768.182,70 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**52,17 %**

PMU-7 "RANXOS DE BONANY".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Primer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		138.608,16 m^2
Xarxa viaria (XV)	53.310,83 m^2	
Equipaments (EQ)	31.986,50 m^2	
Espais lliures (VP)	53.310,83 m^2	
Zones:		927.608,49 m^2
Codi 5	927.608,49 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		1.066.216,65 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	2,46

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		262
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		262

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,12

Sostre màxim edificable

Residencial		115.151,40 m^2st
Habitatge renda lliure	115.151,40 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		12.794,60 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		127.946,00 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urba no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	371.043,39 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	371.043,39 m^2

PMU-7 "RANXOS DE BONANY".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	50,00 €/m²		18.552.169,71 €
Industrial	30,00 €/m²		0,00 €
Terciari	40,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		3.731.758,28 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		4.264.866,60 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	40,00 €/m²		2.132.433,30 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		6.397.299,90 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		298.540,66 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		127.946,00 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		639.729,99 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		223.905,50 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		319.865,00 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		80.605.978,74 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		7.676.759,88 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		88.282.738,62 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		8.828.273,86 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**127.402.227,51 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		155.454.387,57 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		15.353.519,76 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**170.807.907,33 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 8,68%**	**Quantitat**	**43.405.679,82 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**34,07 %**

PMU-8 "MAS GASSONS".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Primer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		135.618,42 m^2
Xarxa viaria (XV)	55.480,26 m^2	
Equipaments (EQ)	18.493,42 m^2	
Espais lliures (VP)	61.644,74 m^2	
Zones:		480.828,94 m^2
Codi 5	480.828,94 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		616.447,36 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	5,84

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		360
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		360

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,25

Sostre màxim edificable

Residencial		138.700,66 m^2st
Habitatge renda lliure	138.700,66 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		15.411,18 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		154.111,84 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urba no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	184.443,58 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	9.860,00 m^2st
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	194.303,58 m^2

PMU-8 "MAS GASSONS".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	50,00 €/m²		9.222.178,80 €
Industrial	30,00 €/m²		0,00 €
Terciari	40,00 €/m²		394.400,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		2.157.565,76 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		4.438.420,80 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	40,00 €/m²		2.465.789,60 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		6.904.210,40 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		310.689,46 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		133.152,62 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		690.421,04 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		241.647,36 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		345.210,52 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		97.090.459,20 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		9.246.710,40 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		106.337.169,60 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		10.633.716,96 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**137.370.362,52 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		187.245.885,60 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		18.493.420,80 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**205.739.306,40 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR** 11,11%	**Quantitat**	**68.368.943,88 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**49,77 %**

PMU-10 "L'ERA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Edificis en alineació a vial
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	eixample entre mitgeras (codi 2a)

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Segon
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		1.228,45 m^2
Xarxa viaria (XV)	350,99 m^2	
Equipaments (EQ)	175,49 m^2	
Espais lliures	701,97 m^2	
Zones:		2.281,40 m^2
Codi 2	2.281,40 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		3.509,85 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	15

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		5
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		5

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,30

Sostre màxim edificable

Residencial		1.052,96 m^2st
Habitatge renda lliure	1.052,96 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		1.052,96 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	1.555,45 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	1.555,45 m^2

PMU-10 "L'ERA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		155.545,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		12.284,48 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	100,00 €/m²		35.098,50 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	50,00 €/m²		35.098,50 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		70.197,00 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		2.456,90 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		1.052,96 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		7.019,70 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		2.456,90 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		3.509,85 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		737.068,50 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		0,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		737.068,50 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		73.706,85 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**1.065.298,12 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		1.279.340,33 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**1.279.340,33 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 7,71%**	**Quantitat**	**214.042,21 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**20,09 %**

PMU-11 "L'ESCOLA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Edificis en alineació a vial
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	eixample entre mitgeras (codi 2a)

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Segon
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		1.524,76 m^2
Xarxa viaria (XV)	871,29 m^2	
Equipaments (EQ)	217,82 m^2	
Espais lliures	435,65 m^2	
Zones:		2.831,69 m^2
Codi 2	2.831,69 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		4.356,45 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	15

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure	7
Habitatge protegit	0
Habitatge HPO	
Habitatge HPC	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES	7

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,30

Sostre màxim edificable

Residencial		1.306,94 m^2st
Habitatge renda lliure	1.306,94 m^2st	
Habitatge HPO	m^2st	
Habitatge HPC	m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		1.306,94 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbà no consolidat
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	1.560,54 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOSTRE EDIFICABLE	1.560,54 m^2

PMU-11 "L'ESCOLA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		€
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	90,00 €/m²		140.448,60 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		15.247,58 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	100,00 €/m²		87.129,00 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	50,00 €/m²		21.782,25 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		108.911,25 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		6.099,03 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		2.613,87 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		10.891,13 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		3.811,89 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		5.445,56 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		914.854,50 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		0,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		914.854,50 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		91.485,45 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**1.299.808,86 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		1.587.926,03 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**1.587.926,03 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 7,78%**	**Quantitat**	**288.117,17 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**22,17 %**

PPU-1 "CA L'ISIDRET".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Terciari
Tipologies d'edificacions predominants	Edificació aillada
Usos predominants	Hotelers, serveis
Qualificació del sòl predominant	Terciari

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Tercer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		2.316,09 m^2
Xarxa viaria (XV)	992,61 m^2	
Equipaments (EQ)	330,87 m^2	
Espais lliures	992,61 m^2	
Zones:		4.301,29 m^2
Codi 5	4.301,29 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		6.617,38 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	0

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure	0
Habitatge protegit	0
Habitatge HPO	
Habitatge HPC	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES	0

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,25

Sostre màxim edificable

Residencial		0,00 m^2st
Habitatge renda lliure		
Habitatge HPO		
Habitatge HPC		
Industrial		0,00 m^2st
Terciari	0,00 m^2st	1.654,35 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		1.654,35 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	0,00 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	6.617,38 m^2

PPU-1 "CA L'ISIDRET".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl

Valor del sòl	3,00 €/m²		19.852,14 €
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		0,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €

Planejament i gestió urbanística

Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		23.160,83 €
(Preu x superfície sector)			

Urbanització del sector

Urbanització vials	100,00 €/m²		99.261,00 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	50,00 €/m²		49.630,50 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		148.891,50 €	

Urbanització externa

Infraestructures complementàries	7,00 %		6.948,27 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		2.977,83 €
(% urbanització)			

Projectes i tramitació

Projectes i direccions	10,00 %		14.889,15 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		5.211,20 €
(% urbanització)			

Indemnitzacions

Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		7.444,58 €
(% urbanització / variable)			

Edificació

Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		0,00 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		992.607,00 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		992.607,00 €	

Gestió, finançament, comercialització

Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		99.260,70 €
(% costos construcció)			

TOTAL DESPESES PROMOCIÓ	**1.321.243,20 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització

Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		1.786.692,60 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			

TOTAL INGRESSOS	**1.786.692,60 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 7,75%**	**Quantitat**	**465.449,40 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**35,23 %**

PPU-3 "CAMÍ FORMIGOSA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Tercer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		65.779,61 m^2
Xarxa viaria (XV)	10.519,74 m^2	
Equipaments (EQ)	5.259,87 m^2	
Espais lliures	50.000,00 m^2	
Zones:		39.417,75 m^2
Codi 5	39.417,75 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		105.197,36 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	4,80

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		50
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		50

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,20

Sostre màxim edificable

Residencial		18.935,52 m^2st
Habitatge renda lliure	18.935,52 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		2.103,95 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		21.039,47 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	0,00 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	105.197,36 m^2

PPU-3 "CAMÍ FORMIGOSA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		315.592,08 €
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		0,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		368.190,76 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		841.579,20 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	15,00 €/m²		750.000,00 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		1.591.579,20 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		58.910,54 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		25.247,38 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		159.157,92 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		55.705,27 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		79.578,96 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		13.254.867,36 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		1.262.368,32 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		14.517.235,68 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		1.451.723,57 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**18.622.921,36 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		25.562.958,48 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		2.524.736,64 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**28.087.695,12 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 10,13%**	**Quantitat**	**9.464.773,76 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**50,82 %**

PPU-4 "CAMÍ DE LA COSTA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Tercer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		35.063,59 m^2
Xarxa viaria (XV)	5.709,66 m^2	
Equipaments (EQ)	3.311,60 m^2	
Espais lliures	26.042,33 m^2	
Zones:		22.032,99 m^2
Codi 5	22.032,99 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		57.096,58 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	6,70

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		38
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		38

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,29

Sostre màxim edificable

Residencial		14.902,21 m^2st
Habitatge renda lliure	14.902,21 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		1.655,80 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		16.558,01 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	0,00 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	57.096,58 m^2

PPU-4 "CAMÍ DE LA COSTA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		171.289,74 €
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		0,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		199.838,03 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		456.772,80 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	15,00 €/m²		390.634,95 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		847.407,75 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		31.974,10 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		13.703,18 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		84.740,78 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		29.659,27 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		42.370,39 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		10.431.545,17 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		993.480,49 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		11.425.025,66 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		1.142.502,57 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**13.988.511,46 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		20.117.979,96 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		1.986.960,98 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**22.104.940,95 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 11,46%**	**Quantitat**	**8.116.429,49 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**58,02 %**

PPU-5 "MAS GENER".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Tercer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		223.652,37 m^2
Xarxa viaria (XV)	35.310,34 m^2	
Equipaments (EQ)	105.931,01 m^2	
Espais lliures	82.411,02 m^2	
Zones:		129.451,00 m^2
Codi 5	129.451,00 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		353.103,37 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	4,94

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		174
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		174

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,20

Sostre màxim edificable

Residencial		63.558,61 m^2st
Habitatge renda lliure	63.558,61 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		7.062,07 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		70.620,67 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	0,00 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	353.103,37 m^2

PPU-5 "MAS GENER".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		1.059.310,11 €
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		0,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		1.235.861,80 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		2.824.827,20 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	15,00 €/m²		1.236.165,30 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		4.060.992,50 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		197.737,90 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		84.744,82 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		406.099,25 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		142.134,74 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		203.049,63 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		44.491.024,62 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		4.237.240,44 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		48.728.265,06 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		4.872.826,51 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**60.991.022,30 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		85.804.118,91 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		8.474.480,88 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**94.278.599,79 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 11,14%**	**Quantitat**	**33.287.577,49 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**54,58 %**

PPU-6 "COLL DE LA RIMBALDA".

CARACTERÍSTIQUES DEL SECTOR

Característiques generals

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Tipologies d'edificacions predominants	Cases unifamiliars aillades
Usos predominants	Habitatge
Qualificació del sòl predominant	Unifamiliars aillades

Gestió i programació

Sistema d'actuació	Reparcel·lació
Modalitat	Compensació Bàsica
Agenda i Pla d'Etapes	
Programació	Quinquenni
Prioritat	Tercer
Conveni	No

Càrregues externes

Infraestructures	No
Urbanització	No

PARÀMETRES URBANÍSTICS

Superfícies de sòl

Sistemes:		108.948,63 m^2
Xarxa viaria (XV)	18.033,36 m^2	
Equipaments (EQ)	27.050,03 m^2	
Espais lliures	63.865,24 m^2	
Zones:		71.384,92 m^2
Codi 5	71.384,92 m^2	
SUPERFÍCIE TOTAL SECTOR		180.333,55 m^2

Densitat

Densitat d'habitatges (nombre d'habitatges / hectàrea)	7,20

Nombre màxim d'habitatges

Habitatge renda lliure		130
Habitatge protegit		0
Habitatge HPO	0	
Habitatge HPC	0	
NOMBRE MÀXIM HABITATGES		130

Aprofitament urbanístic

Edificabilitat (m^2 sostre edificable / m2 sòl)	0,29

Sostre màxim edificable

Residencial		47.067,06 m^2st
Habitatge renda lliure	47.067,06 m^2st	
Habitatge HPO	0,00 m^2st	
Habitatge HPC	0,00 m^2st	
Industrial		0,00 m^2st
Terciari		5.229,67 m^2st
TOTAL SOSTRE MÀXIM EDIFICABLE		52.296,73 m^2st

Paràmetres segons NNSS

Règim del sòl	Sòl urbanitzable
Tipus de desenvolupament	Residencial
Qualificació del sòl predominant	
Sostre habitatge	0,00 m^2st
Sostre industrial	0,00 m^2st
Sostre terciari	0,00 m^2st
TOTAL SOL EDIFICABLE	180.333,55 m^2

PPU-6 "COLL DE LA RIMBALDA".

DESPESES PROMOCIÓ

Sòl			
Valor del sòl	3,00 €/m²		541.000,65 €
(Valor repercussió x superfície sostre)			
Residencial	100,00 €/m²		0,00 €
Industrial	60,00 €/m²		0,00 €
Terciari	80,00 €/m²		0,00 €
Planejament i gestió urbanística			
Redacció planejament i reparcel·lació	3,50 €/m²		631.167,43 €
(Preu x superfície sector)			
Urbanització del sector			
Urbanització vials	80,00 €/m²		1.442.668,80 €
(Preu x superfície xarxa viaria)			
Urbanització espais lliures	15,00 €/m²		957.978,60 €
(Preu x superfície espais lliures)			
SUBTOTAL URBANITZACIÓ		2.400.647,40 €	
Urbanització externa			
Infraestructures complementàries	7,00 %		100.986,82 €
(% urbanització)			
Vials	3,00 %		43.280,06 €
(% urbanització)			
Projectes i tramitació			
Projectes i direccions	10,00 %		240.064,74 €
(% urbanització)			
Llicències i gestions	3,50 %		84.022,66 €
(% urbanització)			
Indemnitzacions			
Indemnitzacions, vols, expropiacions	5,00 %		120.032,37 €
(% urbanització / variable)			
Edificació			
Despeses construcció			
(Preu x sostre màxim)			
Residencial	700,00 €/m²		32.946.939,59 €
Industrial	300,00 €/m²		0,00 €
Terciari	600,00 €/m²		3.137.803,77 €
SUBTOTAL EDIFICACIÓ		36.084.743,36 €	
Gestió, finançament, comercialització			
Gestió, finançament, comercialització	10,00 %		3.608.474,34 €
(% costos construcció)			
TOTAL DESPESES PROMOCIÓ			**43.854.419,81 €**

INGRESSOS PROMOCIÓ

Comercialització			
Venda habitatge renda lliure	1.350,00 €/m²		63.540.526,34 €
(Preu unitari x sostre habitatge lliure)			
Venda habitatge HPO	1.026,52 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre HPO)			
Venda habitatge HPC	1.277,08 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90%sostre HPC)			
Venda edificis industrials	700,00 €/m²		0,00 €
(Preu unitari x 90% sostre altres usos)			
Venda edificis terciaris	1.200,00 €/m²		6.275.607,54 €
(Preu unitari x sostre altres usos)			
TOTAL INGRESSOS			**69.816.133,88 €**

BENEFICI	**VAN +**	**TIR 11,74%**	**Quantitat**	**25.961.714,07 €**
Taxa actualització: 5,00%; IPC: 3,50%; Ritme de venda: 10% promoció			**Percentatge**	**59,20 %**

Les inversions municipals realitzades en els darrers anys.

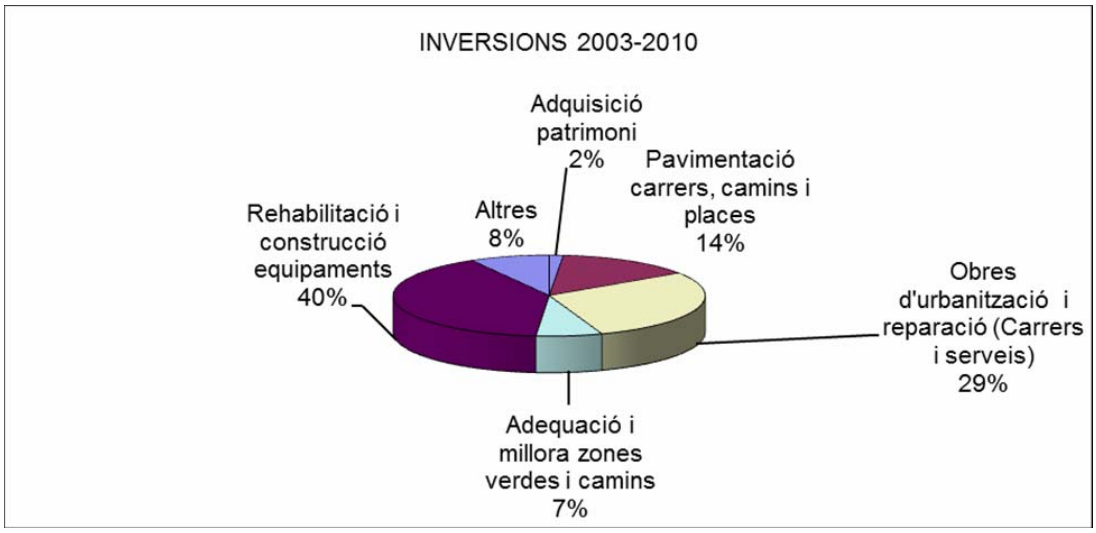
De l'anàlisi dels diferents programes d'inversió i dels pressupostos dels darrers anys s'ha elaborat el quadre adjunt en el que es desglossen les inversions realitzades repartides en els següents conceptes:

- Adquisició patrimoni.
- Pavimentació carrers.
- Obres d'urbanització i reparació (Carrers i serveis).
- Adequació i millora de zones verdes i camins.
- Rehabilitació i construcció d'equipaments.

D'acord amb aquest mateix quadre la mitjana anual d'inversions en els darrers vuit anys ha estat d'uns 258.000 euros, concentrades majoritàriament en la rehabilitació i construcció d'equipaments que s'emporta més d'un 40% de la inversió global.

Quadre d'inversions 2003-2010, Ajuntament de Querol

Exercici	Adquisició patrimoni	%	Pavimentació carrers, camins i places	%	Obres d'urbanització i reparació (Carrers i serveis)	%	Adequació i millora zones verdes i camins	%	Rehabilitació i construcció equipaments	%	Altres		Total
2003	0,00	0,00	36.426,94	15,00	150.253,02	61,87	592,02	0,24	48.691,72	20,05	6.891,10	2,84	242.854,80
2004	0,00	0,00	35.807,91	30,45	39.958,75	33,98	24.503,80	20,84	6.991,12	5,94	10.336,63	8,79	117.598,21
2005	0,00	0,00	35.732,22	31,49	54.226,96	47,79	2.543,01	2,24	20.398,44	17,98	574,20	0,51	113.474,83
2006	0,00	0,00	62.300,00	20,13	33.806,71	10,92	16.728,87	5,41	139.952,30	45,23	56.668,18	18,31	309.456,06
2007	0,00	0,00	91.968,93	25,44	57.287,79	15,84	44.424,84	12,29	142.566,74	39,43	25.323,03	7,00	361.571,33
2008	6.000,00	1,84	30.948,00	9,51	154.630,22	47,51	37.051,38	11,38	70.338,04	21,61	26.473,29	8,13	325.440,93
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	26.811,96	10,98	10.606,34	4,34	162.654,40	66,61	44.109,43	18,06	244.182,13
2010	24.011,52	6,81	0,00	0,00	80.488,25	22,82	4.836,25		242.876,05	68,85	535,92	0,15	352.747,99
	30.011,52	1,45	293.184,00	14,18	597.463,66	28,90	141.286,51	6,83	834.468,81	40,36	170.911,78	8,27	2.067.326,28
€/any	3.751,44		36.648,00		74.682,96		17.660,81		104.308,60		21.363,97		258.415,79



Avaluació econòmica de les actuacions d'adquisició de sòl no incloses en sectors de planejament.

Codi	Contingut	Valor total €	Finançament Ajuntament	Finançament altres ens
1	Rotonda a la TV-2441(connexió camí nou Montagut)	5.000,00	5.000,00	-
2	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Ranxos	5.000,00	-	5.000,00
3	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Mas Gassons)	5.000,00	-	5.000,00
4	Xarxa viària, camins municipals	20.000,00	2.000,00	18.000,00
5	Jardí urbà a l'Església Santa Maria	10.000,00	1.000,00	9.000,00
6	Jardí urbà a C-37 - Camí Segarra	5.000,00	5.000,00	-
7				
8				
9	Depuradora nucli Querol	10.000,00	5.000,00	5.000,00
10	Depuradora urbanitzacions	22.000,00	1.000,00	21.000,00
	TOTAL	**82.000,00**	**19.000,00**	**63.000,00**

Avaluació econòmica de l'execució de les obres d'aquelles actuacions no incloses en sectors de planejament.

Codi	Contingut	Valor total €	Finançament Ajuntament	Finançament altres ens
1	Rotonda a la TV-2441(connexió camí nou Montagut)	300.000,00	30.000,00	270.000,00
2	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Ranxos	300.000,00	30.000,00	270.000,00
3	Rotonda a la TV-2441(entrada urb. Mas Gassons)	300.000,00	30.000,00	270.000,00
4	Xarxa viària, camins municipals	30.000,00	6.000,00	24.000,00
5	Jardí urbà a l'Església Santa Maria	6.000,00	600,00	5.400,00
6	Jardí urbà a C-37 - Camí Segarra	15.000,00	1.500,00	13.500,00
7				
8				
9	Depuradora nucli Querol	700.000,00	-	700.000,00
10	Depuradora urbanitzacions*	1.000.000,00	-	1.000.000,00
11	Millores pavimentació carrers nuclis	300.000,00	30.000,00	270.000,00
12	Mesures restricció trànsit Querol-Bonany	56.000,00	8.000,00	48.000,00
13	Senyalització itineraris vianants	20.000,00	2.000,00	18.000,00
14	Mobiliari i arbrat	50.000,00	5.000,00	45.000,00
15	Instal·lació aparcaments bicicletes	20.000,00	2.000,00	18.000,00
16	Millores xarxa camins	200.000,00	20.000,00	180.000,00
17	Col·locació marquesines transport públic	15.000,00	1.500,00	13.500,00
	TOTAL	**3.312.000,00**	**166.600,00**	**3.145.400,00**

* Es considera que la depuradora dels sectors anirà a càrrec de les despeses d'urbanització de cada sector de forma proporcional, tanmateix a efectes de previsió es contempla com a inversió de l'administració a repercutir després mitjançant quotes i subscripció de convenis.

Conclusió:

Pel que fa a les actuacions de l'Ajuntament de Querol, en total suposa un muntant d'uns 185.600,00 euros. Aquesta quantitat suposaria una inversió aproximada de 37.120,00 euros/any, durant els propers 5 anys del POUM.

Aquesta inversió anual suposa aproximadament un 14% de la despesa anual que ha destinat de mitjana en els darrers 8 anys l'Ajuntament de Querol, i per tant es creu totalment compatible amb les actuacions i la pràctica de la inversió municipal d'aquests anys anteriors.

A més podem observar que aquest nivell d'inversió queda molt per sota del que es pot preveure per mitjà de les estimacions plantejades per mitjans matemàtics en l'estudi financer anterior, pel que encara hi ha un important marge per portar a terme altres inversions que actualment no s'han pogut preveure.

INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA

ÍNDEX:

INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA 139
Marc de referència de l'informe de sostenibilitat econòmica. 141
Finalitat de l'informe de sostenibilitat econòmica del POUM. 141
Selecció i classificació dels indicadors. 142
Generacions actuals: 142
Generacions futures: 142
1.- Aspectes econòmics generals del municipi i de la comarca. 142
2.- El Producte Interior Brut (PIB) a preu de mercat i PIB per habitant (base 2000). 143
3.- La Renda Bruta Familiar Disponible (RBFD) total i per habitant (Base 2000). 144
4.- La Taxa d'ocupació. 144
Justificació de la suficiència i adequació del sòl destinat a usos productius. 145
Ponderació de l'impacte de les actuacions previstes en les finances públiques de les administracions responsables de la implantació i el manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris. 145
Conclusió: 145

Marc de referència de l'informe de sostenibilitat econòmica.

Aquest informe respon al contingut de l'article 59, documentació dels plans d'ordenació urbanística, del Text refós de la Llei d'urbanisme (Decret Legislatiu 1/2010,de 3 d'agost).

"*Article 59.3.d*

L'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 el manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

Finalitat de l'informe de sostenibilitat econòmica del POUM.

La finalitat de l'informe de sostenibilitat econòmica ha de ser conèixer 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 el manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

Atenent a la definició més potent de desenvolupament sostenible, ja que se n'han suggerit moltes, seria "*és el desenvolupament que satisfà les necessitats del present sense comprometre les necessitats de les generacions futures*", Brundtland Report (World Comission, 1987)".

Pel que fa a la sostenibilitat l'anàlisi econòmica ha identificat uns temes crucials com són: la tipologia del capital, la substituïbilitat entre les diferents formes de capital, la incidència del canvi tecnològic i l'equitat intergeneracional.

Selecció i classificació dels indicadors.

El desenvolupament sostenible és aquell que garanteix la satisfacció de les necessitats actuals sense perjudicar les possibilitats de generacions futures de satisfer les pròpies necessitats. D'aquesta definició bàsica i clàssica, se'n pot fer una interpretació més detallada que faciliti la selecció dels indicadors més rellevants, a través de la determinació d'objectius clau de referència:

- **Generacions actuals:**
    - Creació de riquesa per millorar les condicions de vida i l'equitat social.

- **Generacions futures:**
    - Estabilitat econòmica i millora de competitivitat per mantenir la capacitat de creació de riquesa en el futur i continuar la millora de les condicions de vida i l'equitat social.

D'aquesta manera, els indicadors de sostenibilitat han de respondre sempre a una doble cronologia: l'admissibilitat o millora de la situació actual i el manteniment de la capacitat de resposta perquè la situació futura sigui també admissible o millor.

A més de tenir en compte, sempre que ha estat possible, aquesta dualitat temporal, per a la selecció dels indicadors s'han aplicat quatre criteris:

- **Rellevància**: fan referència als problemes i les polítiques prioritaris a Querol en el març de l'Alt Camp i Catalunya i mesuren tendències bàsiques de sostenibilitat.

- **Avaluació:** són útils per mesurar el progrés envers els objectius principals que determinen normatives, plans i programes i acords territorials vinculants per Querol.

- **Coordinació**: permet la comparació amb altres territoris de referència per Querol. Amb aquesta finalitat, s'han considerat els catàlegs d'indicadors següents:

    1. Aspectes econòmics generals del municipi i de la comarca.
    2. El Producte Interior Brut (PIB).
    3. La Renda Bruta Familiar Disponible (RBFD).
    4. La Taxa d'ocupació.

1.- Aspectes econòmics generals del municipi i de la comarca.

En tractar-se d'un municipi molt muntanyós, se'n cultiva una part molt petita de la seva superfície. L'agricultura es va estendre fins a un 21% del total de la superfície del terme abans de l'arribada de la fil·loxera, però a partir d'aquell moment la població no va parar de baixar per l'emigració deixant-se de cultivar molta superfície, de manera que als anys vuitanta la superfície conreada era inferior al 15%. La màxima població va ser a l'any 1857, fruit de la seva agrupació amb el municipi de Montagut, arribant a superar els 1.000 habitants, però tal com dèiem es va iniciar una davallada que va portar a 779

habitants a l'any 1900, 547 al 1930, 253 al 1960 i al mínim de 140 habitants a l'any 1981, moment des del qual es va començar a recuperar població, canviant la tendència.

Actualment la superfície conreada es aproximadament del 18% del terme. El principal cultiu sempre havia estat el cereal, seguit de la vinya, però durant els anys vuitanta aquesta tendència es va invertir i ara predomina la vinya, seguida dels cereals i ja a més distància els ametllers i les pomeres, encara que cap d'aquests cultius és representatiu.

Mai hi ha hagut extensions importants de regadiu. La resta de superfície, gairebé el 80% està ocupada per garrigues i pins, aquest últim està guanyant terreny. La ramaderia ha estat sempre un complement a l'agricultura però poc important, i destaca lleugerament el bestiar oví.

No existeix activitat industrial.

Es pot destacar l'activitat de serveis, atès que hi ha moltes segones residències i l'activitat turística, ja que es comença a explotar la riquesa natural del terme, encara de manera molt minsa. S'hi poden trobar diferents establiments dedicats a la restauració i petites activitats adreçades als visitants, a l'igual que alguns allotjaments.

Durant una època ha estat important el sector de la construcció, per la construcció d'habitatges i altres construccions auxiliars, i el seu manteniment, però degut a la crisi general, i en especial d'aquest sector, fa que avui aquesta activitat gairebé sigui inexistent.

El nou POUM no ha de comprometre l'agricultura ni la resta d'activitats del municipi, ans al contrari, amb la creació de sol dedicat al comerç i altres activitats podran iniciar-se negocis que avui no son possibles, i comencen a ser necessàries.

2.- El Producte Interior Brut (PIB) a preu de mercat i PIB per habitant (base 2000).

No disposem d'aquest indicador per Querol, només a nivell de comarca (Alt Camp).

	PIBpm	PIBpm per habitant	
Any	**Milions d'euros**	**Milers d'euros**	**índex Catalunya = 100**
2001	757,70	20,90	99,2
2006	1.101,79	26,34	96,5

Aquest índex ens dona a conèixer que el PIB en aquesta comarca una mica inferior al general de Catalunya, fet força raonable ja que es una comarca poc poblada i amb pobles petits, tot i això aquest és molt proper a promig català i sembla que en els últims anys ens anem allunyant a la mitja, el PIB segurament hauria de remuntar a nivell de comarca amb la ocupació i ampliació d'importants polígons industrials en municipis com Valls, Alcover, Vila-rodona, Bràfim i Alió, tots ells propers a Querol, tot i l'aturada actual.

3.- La Renda Bruta Familiar Disponible (RBFD) total i per habitant (Base 2000).

No disposem d'aquest indicador per Querol, només a nivell de comarca (Alt Camp).

	RBFD	RBFD per habitant	
Any = 100	**Milers d'euros**	**milers d'euros**	**índex Catalunya**
2000	431.742	12,1	102,7
2001	457.507	12,6	103,4
2002	489.139	13,3	101,6
2003	526.866	13,8	103,3
2004	550.040	14,0	99,3
2005	596.504	14,7	98,7
2006	645.236	15,4	98,7
2007	679.454	15,7	96,0
2008	719.141	16,1	95,2

Atès que pensem que el comportament de Querol és força concordant amb el de la comarca constatem que el nivell de renda era força bo i superior al del general de Catalunya a principis dels anys 2000, però a partir de l'any 2004, aquest indicació va baixant respecte al de Catalunya en el seu conjunt. El nou POUM no ha de perjudicar aquest índex ans al contrari ja que ha de millorar certs aspectes amb l'adequació del planejament a les necessitats dels habitants i del desenvolupament general del municipi.

4.- La Taxa d'ocupació.

No disposem de dades d'aquesta taxa però si tenim l'atur registrat:

	Habitants	Persones en Atur		
Any	de Querol	Querol	Alt Camp	Catalunya
2000	305	7	1.016	170.606
2001	298	11	955	167.776
2002	305	7	995	190.185
2003	320	12	971	201.694
2004	322	9	960	203.089
2005	359	9	1.412	275.029
2006	416	11	1.498	270.573
2007	533	11	1.499	254.720
2008	549	8	1.805	291.640
2009	539	30	3.203	498.352
2010	536	46	3.838	604.038

Podem observar que el número de persones en atur a Querol era força regular sense una tendència al creixement fins l'any 2008, però en els anys 2009 i 2010 el nombre de persones aturades creix de manera molt elevada, com també passa a nivell de comarca i de Catalunya.

La implantació del nou POUM no ha de repercutir negativament en la ocupació, ja que es conserven, o més ben dit s'implanten els nous usos d'activitat econòmica sense que doni motiu per a la destrucció de llocs de treball i possibilitant la creació de llocs en el futur,

pel que dependrà més de la tendència general i dels empresaris i inversors particulars que no pas de la implantació del POUM.

Justificació de la suficiència i adequació del sòl destinat a usos productius.

S'han revisat els usos permesos dins dels nuclis històrics i s'ha programat un sector destinat a usos terciaris per potenciar el turisme i l'activitat econòmica al nucli urbà de Querol.
S'han revisat els usos permesos i s'ha reservat el 10 % del sostre edificable en els sectors de desenvolupament per garantir la dotació d'activitat econòmica i serveis.

Ponderació de l'impacte de les actuacions previstes en les finances públiques de les administracions responsables de la implantació i el manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

Pel que fa a les actuacions de l'Ajuntament de Querol, en total suposa un muntant d'uns 185.600,00 euros. Aquesta quantitat suposaria una inversió aproximada de 37.120,00 euros/any, durant els propers 5 anys.

Aquesta inversió anual suposa aproximadament un 14% de la despesa anual que ha destinat de mitjana en els darrers 8 anys l'Ajuntament de Querol a inversió, i per tant es creu totalment compatible amb les actuacions i la pràctica de la inversió municipal d'aquests anys anteriors.

Per altra banda si observem les hipòtesis de creixement de la despesa de capital, feta a partir de les dades reals del exercicis anteriors, veiem que aquest nivell de despesa en inversió no supera cap de les hipòtesis previstes.

De manera que l'execució de les inversions previstes no han de comprometre les finances públiques.

Conclusió:

Atenent als aspectes que es troben en el centre de la problemàtica de la sostenibilitat cal tenir en compte que en el procés d'implantació del nou POUM:

- Els recursos materials (econòmics) son reproduïbles.
- No hi ha impactes negatius irreversibles ni acumulatius.
- No compromet l'equitat intergeneracional, ja que es preveu que l'evolució prevista permeti que cada generació futura tingui l'opció de viure tant bé com els seus predecessors, no necessariament amb els mateixos objectes particulars, sinó més aviat dotant-los de tot el necessari per aconseguir un nivell de vida almenys com el nostre i contemplar la generació següent de manera anàloga.

- Les necessitats derivades de la presa de decisions exigeix una anàlisi no limitada a l'aspecte econòmic; exigeix una adequada comprensió d'altres dimensions, tant per comprendre la naturalesa del problema com per a prendre les mesures pertinents; la gestió no funciona ni per ciències ni per assignatures