





## INFORME DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA DE LES ACTUACIONS A DESENVOLUPAR EN EL PLA D'ORDENACIÓ URBANÍSTICA MUNICIPAL DE ROSES

### 1. OBJECTE DE L'ESTUDI

#### a) Antecedents

Un dels documents del Pla d'ordenació urbanística municipal de Roses aprovat inicialment en sessió plenària del dia 19 de febrer de 2009 és l'informe de sostenibilitat econòmica de les actuacions a desenvolupar en el Pla d'ordenació urbanística municipal de Roses

En el tràmit d'exposició pública i de la seva tramesa a diferents organismes públics s'ha introduït diverses modificacions en el Pla que han estat recollides per l'agenda. Tanmateix s'ha variat el nombre d'habitants estimats al final del període que passa de 34.000 a un màxim de 38.000. Per aquest motiu, és convenient actualitzar aquest document amb l'objectiu d'assolir una major claretat amb el POUM que es proposa aprovar provisionalment.

#### a) Marc legal

D'acord amb l'article 12 del Decret 1/2007, de 16 d'octubre, de mesures urgents en matèria urbanística, que afegeix una nova lletra d) a l'apartat 3 de l'article 59 del Decret legislatiu 1/2005, de 26 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'urbanisme (LUC), la memòria descriptiva del pla d'ordenació urbanística municipal contindrà un informe de sostenibilitat econòmica que ponderi l'impacte de les actuacions previstes en el Pla d'ordenació urbanística municipal (POUM) en les finances públiques derivades del manteniment de les infraestructures i de la implantació i prestació dels serveis necessaris.

D'acord amb allò establert per l'article 3 del Decret 305/2006, de 18 de juliol pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'urbanisme, l'exercici de les competències urbanístiques i, en particular, la potestat de planejament, es regeix pel principi de desenvolupament urbanístic sostenible definit a l'article 3 de la Llei d'urbanisme, que té com a objectiu la utilització racional del territori, a fi de garantir la qualitat de vida de les generacions presents i futures. D'acord amb aquest principi, en aquest informe considerarem sostenibilitat econòmica a la situació d'equilibri econòmic per a la hisenda municipal que permet satisfer les necessitats actuals, sense comprometre la capacitat de les generacions futures per satisfer les seves pròpies necessitats.

#### b) Abast del l'estudi

El treball consta de tres parts:

1. La primera consisteix en determinar els possibles impactes a les finances municipals derivats de les actuacions incloses en el POUM
2. La segona part està dedicada a l'anàlisi de la sostenibilitat econòmica de les actuacions derivades de l'execució del POUM.
3. En la tercera i última part, es presenten les conclusions del treball.

## 2. ANÀLISI DELS POSSIBLES IMPACTES A LES FINANCES MUNICIPALS DERIVATS DE LES ACTUACIONS INCLOSES EN EL POUM

D'acord amb la memòria descriptiva, el POUM de Roses defineix el marc de desenvolupament territorial per als futurs 18 anys, dividit en tres sexennis. Així mateix, en la mateixa memòria determina que la població de Roses, calculada en funció de la capacitat del nombre d'habitatges residencials estimats, arribarà a un màxim de quasi 38.000 habitants en el mateix horitzó temporal. Això significa mantenir en aquest període una taxa de creixement acumulativa del 3,78% anual.

Per la seva part, l'agenda del POUM, inclosa a l'estudi econòmic financer de les actuacions a desenvolupar, estableix les previsions temporals d'execució de les determinacions establertes en el POUM, d'acord amb les previsions realitzades pels serveis tècnics municipals, també acotades en períodes de 6 anys. Aquesta agenda, si no es formula un programa d'actuació urbanística municipal, s'actualitzarà cada sis anys, d'acord amb el que estableix l'article 59.4 de la Llei d'urbanisme.

De l'esmentada agenda es desprenen bàsicament la realització d'actuacions derivades de l'execució de planejament (adquisició de sòl, projectes i vialitat). En canvi, llevat de les actuacions previstes en els serveis de proveïment d'aigua i sanejament, no es determinen actuacions que puguin tenir un impacte extraordinari en les finances públiques derivades del manteniment de les infraestructures previstes, així com de la implantació i prestació dels serveis necessaris, més enllà dels serveis i dotacions d'infraestructures previstes per atendre al creixement de població establert.

Per tot això, tot i que existeixen d'altres variables que incideixen sobre les necessitats de despesa municipal, en aquest informe s'ha optat, pel seu gran valor explicatiu (coeficient de Pearson de 0,9936) per utilitzar la variable *població resident* com a indicador bàsic de la necessitat de despesa municipal. En el mateix sentit, s'utilitzarà aquesta variable per l'anàlisi de la capacitat de generació d'ingressos (coeficient de Pearson de 0,9744).

## 3. ANÀLISI DE LA SOSTENIBILITAT ECONÒMICA DE LES ACTUACIONS DERIVADES DE L'EXECUCIÓ DEL POUM

#### a) Metodologia

Per analitzar la situació financera global del municipi utilitzarem el compte financer. Aquest compte ofereix una visió integral del pressupost, considerant conjuntament els ingressos i les despeses ja siguin corrents, de capital o financeres.

Malgrat això, per la naturalesa d'aquest estudi, únicament es tindran en compte les despeses corrents i concretament les incloses als capítols I, II, i IV (Personal, compres de béns corrents i serveis i transferències corrents), és a dir, aquelles despeses que formarien el cost operatiu dels serveis. No s'han inclòs les despeses corresponents al pagament d'interessos i a la devolució del deute (capítols III i IX), ja que, tot i que es tracta d'una despesa de naturalesa corrent, el seu import està directament vinculat a l'execució d'inversions i a la seva forma de finançament.

#### **b) Anàlisi de la situació actual (2003-2008)**

El quadre 1 mostra l'evolució pressupostària del període 2003-2008, així com els indicadors d'ingressos i despeses per càpita. Les dades 2003-2007 són les derivades de la liquidació pressupostària de cada exercici, mentre que les de 2008 corresponen al pressupost aprovat inicialment.

Aquest període destaca per una important evolució de les magnituds pressupostàries, que es poden explicar raonablement bé per l'increment de serveis i de població. Durant aquests anys, el municipi ha experimentat un increment de 4.744 habitants, un 32,23% més, passant dels 14.719 als 19.463, la qual cosa representa una taxa anual acumulada del 5,75%, i força més elevada que l'enregistrada en el conjunt de Catalunya (1,69% anual).

Durant aquest període, els ingressos, les despeses corrents i el saldo operatiu anual, que mostra la part d'ingressos del període que queda disponible una vegada cobertes les despeses corrents estudiades, han tingut aproximadament un increment anual d'un 9%. En tots els exercicis del període estudiat el saldo operatiu presenta valors positius.

Per la seva part els ingressos i despeses per càpita tenen un creixement anual del 3,25% i del 3,20%, respectivament. En tots els exercicis analitzats el saldo operatiu anual supera el 13% dels ingressos corrents, cosa que significa que s'han generat uns recursos suficients per a cobrir les necessitats de despesa operativa i generar una certa quantitat d'estalvi que ha permès el pagament de la càrrega financera anual (interessos més amortitzacions).

#### **c) Escenari previst (2009-2014)**

Com s'ha dit abans, les previsions dels ingressos corrents i despeses corrents durant el període estudiat estan basades en el creixement previst de població. Aquest creixement passa de 19.463 a 38.000 habitants en l'horitzó previst de 18 anys. D'acord amb aquesta hipòtesi, al finalitzar el primer sexenni la població resident del municipi es situaria en 24.316 habitants.

Addicionalment per a realitzar aquest exercici de prospectiva, s'ha tingut en compte l'actualització dels ingressos i despeses per càpita amb un creixement anual mitja de l'IPC d'un 2% en el cas dels ingressos i del 2,20% en el cas de les despeses ja que, malgrat la política de contenció, a llarg termini, els costos dels serveis municipals sempre presenten una certa tendència alcista.

El quadre 2 sintetitza les previsions realitzades amb l'anàlisi de l'evolució dels ingressos i despeses corrents, el saldo operatiu i els ingressos i despeses per càpita resultants en el primer sexenni (2009-2014). Com es pot observar, al llarg del període l'indicador del saldo operatiu sobre ingressos corrents es manté per sobre del 12%. Això significarà que es podran disposar de recursos suficients per a cobrir les necessitats de despesa operativa i generar una quantitat d'estalvi per atendre els pagaments derivats de la càrrega financera (interessos i amortitzacions).

Per la seva part, els quadres 3 i 4 analitzen gràficament l'evolució dels ingressos i despeses corrents i per càpita en l'horitzó temporal previst pel POUM.

#### **4. CONCLUSIONS**

En l'apartat 2 d'aquest estudi s'ha assenyalat que els impactes a les finances municipals derivats de les actuacions incloses en el POUM, es produeixen bàsicament pel creixement de població previst. La població de Roses durant aquest període se situarà en un sostre màxim de 38.000 habitants, cosa que significa mantenir una taxa de creixement anual acumulada del 3,78%. Al finalitzar el primer sexenni la població resident del municipi es situaria en 24.316 habitants.

L'apartat 3 analitza l'evolució dels ingressos i despeses corrents durant el primer sexenni de vigència del pla. L'assoliment de les hipòtesis establertes comportaria mantenir un saldo operatiu sobre ingressos corrents superior al 12%, la qual cosa ha de permetre cobrir les necessitats de despesa operativa i generar una quantitat d'estalvi per atendre el pagament de la càrrega financera.

Això significa que, sempre que s'assoleixin les hipòtesis indicades, les actuacions urbanístiques contemplades en el POUM a càrrec de l'Ajuntament són sostenibles econòmicament per a l'hisenda municipal.

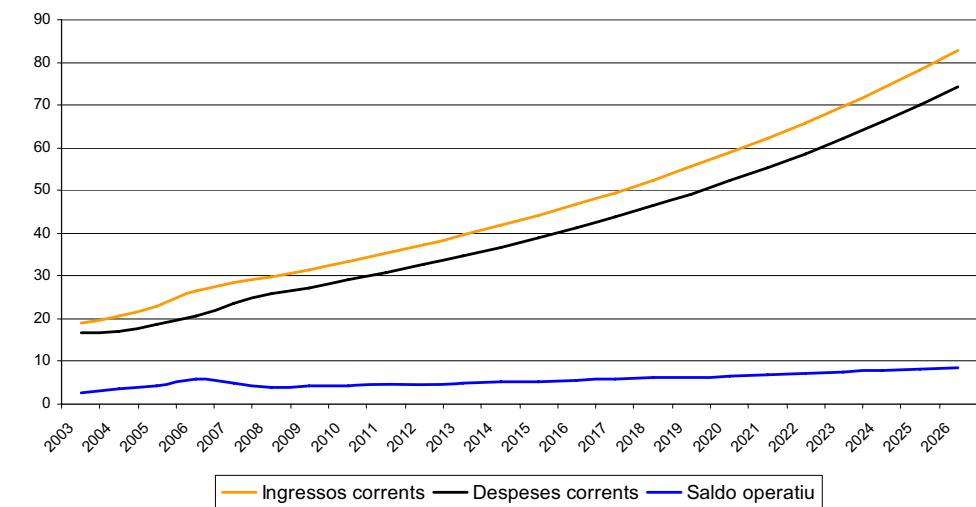
Quadre 1. Compte operatiu del període 2003-2008

Conceptes	2003	2004	2005	2006	2007	2008	% variació anual mitjana
Impost sobre béns immobles (rústica)	2.205	2.810	2.954	3.030	3.213	3.150	7,39%
Impost sobre béns immobles (urbana)	6.015.561	6.537.701	7.377.923	9.189.561	10.014.169	11.135.000	13,11%
Impost sobre vehicles tracció mecànica	731.960	791.487	875.144	953.018	1.013.646	1.060.000	7,69%
Impost sobre increment de valors de terrenys	1.326.949	1.275.623	2.389.218	2.495.870	1.771.530	1.634.000	4,25%
Impost sobre activitats econòmiques (padró)	409.690	220.379	224.685	277.852	316.021	307.000	-5,61%
Impost sobre activitats econòmiques (quotes prov i nac)	62.639	53.023	66.167	62.205	73.228	74.500	3,53%
Impost sobre construccions	1.252.126	1.247.091	1.292.060	913.468	969.352	810.000	-8,34%
<b>1 Total Impostos</b>	<b>9.801.130</b>	<b>10.128.113</b>	<b>12.228.152</b>	<b>13.895.005</b>	<b>14.161.159</b>	<b>15.023.650</b>	<b>8,92%</b>
Taxa subministrament aigua	1.917.489	1.903.358	1.891.003	2.237.274	2.396.403	2.500.000	5,45%
Taxa clavegueram	433.075	527.029	457.319	527.762	522.029	570.000	5,65%
Taxa recollida residus	1.646.854	2.738.659	2.856.593	3.228.627	3.348.660	3.532.000	16,49%
Altres ingressos prestació de serveis	1.809.532	1.379.268	1.472.092	1.459.228	2.061.091	1.729.636	-0,90%
Taxes utilització privativa domini públic local	658.234	845.790	842.137	1.202.488	1.077.676	1.142.000	11,65%
<b>2 Taxes i altres ingressos (sense cont. especials)</b>	<b>6.465.184</b>	<b>7.394.104</b>	<b>7.519.145</b>	<b>8.655.379</b>	<b>9.405.859</b>	<b>9.473.636</b>	<b>7,94%</b>
Participació en els tributs de l'Estat	2.396.333	2.699.614	2.521.493	3.109.445	3.581.636	3.792.000	9,61%
Altres transferències corrents	336.704	440.597	585.272	751.964	1.054.574	837.750	20,00%
<b>3 Transferències corrents</b>	<b>2.733.037</b>	<b>3.140.211</b>	<b>3.106.765</b>	<b>3.861.409</b>	<b>4.636.210</b>	<b>4.629.750</b>	<b>11,12%</b>
<b>4 Ingressos patrimonials</b>	<b>141.767</b>	<b>105.297</b>	<b>154.718</b>	<b>217.739</b>	<b>311.309</b>	<b>572.963</b>	<b>32,22%</b>
<b>5 INGRESSOS CORRENTS (1+2+3+4)</b>	<b>19.141.118</b>	<b>20.767.725</b>	<b>23.008.779</b>	<b>26.629.532</b>	<b>28.514.536</b>	<b>29.699.999</b>	<b>9,18%</b>
<b>6 Personal</b>	<b>5.713.374</b>	<b>6.272.156</b>	<b>6.707.780</b>	<b>7.679.320</b>	<b>8.346.438</b>	<b>9.976.670</b>	<b>11,79%</b>
Contractes i activitats diverses (22)	7.342.462	9.072.033	8.856.771	9.502.280	11.024.318	10.980.367	8,38%
Altres despeses	884.037	940.711	1.043.684	1.212.018	1.313.767	1.743.201	14,54%
<b>7 Béns corrents i serveis</b>	<b>8.226.499</b>	<b>10.012.744</b>	<b>9.900.454</b>	<b>10.714.298</b>	<b>12.338.085</b>	<b>12.723.568</b>	<b>9,11%</b>
A entitats locals (46)	725.309	538.557	1.407.382	1.424.238	1.535.191	1.868.000	20,83%
Altres transferències	1.977.814	275.740	728.850	900.421	1.268.152	1.191.960	-9,63%
<b>8 Transferències corrents</b>	<b>2.703.123</b>	<b>814.297</b>	<b>2.136.231</b>	<b>2.324.658</b>	<b>2.803.342</b>	<b>3.059.960</b>	<b>2,51%</b>
<b>9 DESPESES CORRENTS (6+7+8+9)</b>	<b>16.642.997</b>	<b>17.099.197</b>	<b>18.744.466</b>	<b>20.718.277</b>	<b>23.487.866</b>	<b>25.760.198</b>	<b>9,13%</b>
<b>10 SALDO OPERATIU (5-9)</b>	<b>2.498.122</b>	<b>3.668.528</b>	<b>4.264.312</b>	<b>5.911.255</b>	<b>5.026.671</b>	<b>3.939.801</b>	<b>9,54%</b>
<b>Indicadors</b>							
% Saldo operatiu sobre ingressos corrents	13,05%	17,66%	18,53%	22,20%	17,63%	13,27%	0,33%
Habitants (INE)	14.719	14.687	15.535	17.173	18.139	19.463	5,75%
Ingressos corrents per habitant	1.300	1.414	1.481	1.551	1.572	1.526	3,25%
Despeses corrents per habitant	1.131	1.164	1.207	1.206	1.295	1.324	3,20%

Quadre 2. Escenari del període 2009-2014

Conceptes	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ingressos corrents	31.439.112	33.280.061	35.228.808	37.291.666	39.475.317	41.786.834
Despeses corrents	27.322.080	28.978.661	30.735.684	32.599.238	34.575.782	36.672.167
Saldo operatiu	4.117.032	4.301.399	4.493.124	4.692.428	4.899.535	5.114.667
% Saldo operatiu sobre ingressos corrents	13,10%	12,92%	12,75%	12,58%	12,41%	12,24%
Previsió habitants INE	20.199	20.962	21.755	22.577	23.430	24.316
Ingressos corrents per habitant	1.556	1.588	1.619	1.652	1.685	1.718
Despeses corrents per habitant	1.353	1.382	1.413	1.444	1.476	1.508

Quadre 3. Evolució ingressos i despeses corrents (M€)



Quadre 4. Evolució ingressos i despeses corrents per càpita

