

ESTRUCTURA ACTUAL DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS	46
INVERSIONS I FONTS DE FINANÇAMENT	46
CAPACITAT D'ENDEUTAMENT:	46
ALTRES VIES DE FINANÇAMENT	46
FINANÇAMENT DE LES ACTUACIONS PREVISTES.....	47
TAULA DE LES ACTUACIONS	48
CONCLUSIONS	49

ESTRUCTURA ACTUAL DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS

Inversions i fonts de finançament

Amb l'objectiu de realitzar una aproximació al finançament de les noves inversions, s'ha observat l'estructura de finançament de les inversions realitzades els dos últims anys per l'Ajuntament de Constantí.

INVERSIONS REALITZADES	MUNICIPI				
	€	€	%	%	%
	2003	2004	2003	2004	Mitjana
Programes d'inversió:	968.461,42	540.006,77	100,0%	100,0%	100,0%
Inversions Reals	968.461,42	540.006,77	100,0%	100,0%	100,0%
Venda inversions reals	1.620.897,77	0,00			107,5%
Transferències de capital rebudes	105.907,58	0,00	10,9%	0,0%	7,0%
Estalvi net (sense CE- QU)	670.274,08	261.411,09	69,2%	48,4%	61,8%
Finançament creditici llarg termini (cap, IX ingressos)	198.512,63	86.042,14	20,5%	15,9%	18,9%
Superàvit / dèficit de finançament	1.627.130,64	-192.553,54	168,0%	-35,7%	95,1%

Capacitat d'endeutament: cal tenir en compte quina és la capacitat d'endeutament del municipi atenent al saldo del deute legal, per afrontar noves inversions utilitzant l'endeutament com a un dels possibles recursos. El saldo de deute legal s'obté del percentatge que representa el deute existent de l'ajuntament respecte els ingressos corrents. L'estalvi net, es pot considerar com una font de finançament d'inversions no obligatòria i com la capacitat de retorn anual dels préstecs concertats per l'Ajuntament. S'ha realitzat la mitjana dels darrers anys per tal de fer una aproximació a la capacitat de l'ajuntament per fer front als pagaments del principal i dels interessos.

En el cas de Constantí s'observen els següents:

RÀTIOS D'ENDEUTAMENT	MUNICIPI	
	2003	2004
Deute viu consolidat	238.369,13	105.158,65
Saldo deute legal (deute viu / ingressos corrents) (%)	5%	2%
Capacitat Endeutament [(1,1x)ingressos corrents]-deute viu]	5.007.978,94	5.394.093,98
Estalvi net	670.274,08	261.411,09

Segons el Règim d'autorització dels préstecs a llarg termini a partir de la llei 50/1998, els ajuntaments han de demanar autorització per a la signatura d'un préstec en els casos següents:

- En cas de tenir en estalvi net negatiu.
- Cas de tenir un endeutament total (és el deute viu) superior al 110% dels ingressos corrents consolidats.

Considerant que el saldo de deute legal màxim permès és del 110%, l'Ajuntament de Constantí té una alta capacitat per endeutar-se degut a que el saldo de deute legal obtingut és inferior al 6% en els dos anys estudiats. Al mateix temps, la ratio d'estalvi net legal és positiva. Atenent-nos a aquests números, l'Ajuntament de Constantí pot concertar noves operacions de crèdit a llarg termini fins a un màxim de 5 milions d'euros, sense la necessitat de comptar amb autorització prèvia del Departament de Política Financera de la Generalitat de Catalunya.

Altres vies de finançament

A part d'accedir a préstecs per tal de desenvolupar el POUM, l'Ajuntament de Constantí pot finançar-se per altres vies:

- Concessions públiques i drets de superfícies: existeixen vies alternatives de finançament com són les concessions públiques, doncs tenen l'avantatge de que l'administració pública pot dur a terme projectes, el finançament dels quals, supera la pròpia captació de recursos, tant per la via pressupostària com per la via de l'endeutament.
- Concursos: pel cas de l'habitatge de dotació pública es pot optar per la figura del concurs, no havent de recórrer a l'endeutament i establint les condicions econòmiques i tècniques més adequades per a l'Ajuntament.
- Finançament d'altres administracions: poden ser mitjançant transferències de capital o mitjançant inversió directa, com seria el cas de les actuacions sobre les escoles. Es poden contemplar altres vies de finançament com són els Fons Europeus (FEDER,...), etc.

Finançament de les actuacions previstes

Donades les variables estudiades en els apartats anteriors, com són les fonts de finançament de les inversions actuals, capacitat d'endeutament, estalvi net, etc., sembla raonable preveure que les actuacions previstes es duquin a terme en els propers vuit anys, dividits en dos quadriennis. Per tant, es desglossen les actuacions en diferents grups, segons el tipus de finançament que sembla més adequat per a cadascuna:

- Inversions finançades segons l'estructura actual: s'ha considerat que aquestes inversions són competència de l'Ajuntament, i que per tant s'hauran d'utilitzar recursos com són l'endeutament i l'estalvi net. Donats els imports totals de totes les actuacions, sembla difícil que es puguin realitzar en el primer quadrienni, per això s'estableix un repartiment d'execució que s'allarga fins els vuit anys.

Les actuacions previstes són:

- Nou Ajuntament
- Teatre
- Piscina municipal
- Aparcament en superfície
- Pla de millora de la xarxa de camins
- Tancament rotonda
- Recuperació de la muralla
- Recuperació del refugi de la guerra civil

El cost de totes aquestes actuacions puja a gairebé 5 milions d'euros per al primer quadrienni i 2 milions d'euros per al segon quadrienni. Aquests imports han estat repartits entre els vuit anys d'execució i plantegen un canvi en el sistema d'endeutament actual del municipi, que segons les previsions realitzades en l'apartat anterior són assumibles en part per préstecs i també en part per l'estalvi actual de l'ajuntament. En tot es recomana analitzar detingudament cada exercici comptable anualment, per veure si l'ajuntament es capaç d'assumir l'endeutament acumulat durant aquests vuit anys.

Cal considerar que l'actuació realitzada al PMU - 01, suposarà una gran millora per al municipi, però que el seu cost aproximat per a l'ajuntament representa uns 3,5 milions d'euros, essent una part importat de les inversions previstes. També es recomana una estratègia de l'ajuntament per tal d'aconseguir el màxim d'ajuts econòmics i poder portar a terme aquesta actuació i tota la resta. Encara que en un principi s'ha considerat establir com a cost a assumir per part de l'ajuntament, segur que moltes de les actuacions poden ser finançades per altres parts de l'administració, com per exemple, la millora de xarxa de camins pot rebre ajudes de la Diputació, o les recuperacions del patrimoni tenen ajudes del Departament de Cultura de la Generalitat, entre d'altres.

- Inversions finançades directament per una altra administració: s'ha considerat que aquestes inversions haurien d'ésser assumides 100% per altres administracions, degut al marc competencial o bé per titularitat del bé.

Les actuacions previstes són:

- ✓ Ampliació CAP
- ✓ Nova escola d'educació primària
- ✓ Nou vial d'accés a l'estació d'alta velocitat
- ✓ Recuperació Parc Fluvial del Francolí i Centcelles

- Inversions finançades via concessions públiques o drets de superfície: aquestes inversions no representen endeutament per a l'Ajuntament i estan incloses dins d'aquest grup les que sembla més probable que siguin assumides pel sector privat.

Les actuacions previstes són:

- ✓ Mercat municipal
- ✓ Residència tercera edat
- ✓ Aparcament soterrani del nou ajuntament
- ✓ Nou tanatori

Caldrà estudiar la figura que més convingui i interressi a l'ajuntament, però les possibilitats són múltiples, inclòs es pot arribar a fórmules mixtes de gestió. L'ajuntament en general permet o bé la construcció o l'explotació de l'actuació i no suposa cap cost d'inversió per a ell. En casos pot pagar un lloguer, o arribar a un acord de mínims amb les entitats explotadores.

La resta d'actuacions que no estan contemplades en les anteriors, veure la taula de la pàgina següent, es financen mitjançant les càrregues urbanístiques en cada sector de planejament. Acostumen a ser zones d'espais lliures o noves xarxes de vialitat creades. Per últim mencionar que l'adequació de la xarxa d'abastament d'aigua es resoldrà mitjançant una contribució especial.

Taula de les actuacions

Tipus d'actuació	Cost del sòl			Cost d'execució			Inversió aproximada	Agent Inversor	AJUNTAMENT			Sector de planejament
	m2 sòl	Modul unitari	Cost	m2 sostre	Modul unitari	Cost			1er Q	2º Q	F.P.	
		€/m2	milers €		€/m2	€						
Equipaments												
Nou Ajuntament		Cessió	0	4200	900	3780000	3780000	Ajuntament	2835000	945000		PMU-01
Residència de tercera edat i centre de dia		Cessió	0	4000	800	3200000	3200000	Concessió				PMU-01
Ampliació CAP		Cessió	0	1000	700	700000	700000	Generalitat				PMU-01
Mercat municipal		Propietat	0	500	500	250000	250000	Concessió				PMU-01
Aparcament soterrani		Cessió	0	1452	750	1089000	1089000	Concessió				PMU-01
Teatre		Cessió	0	1000	900	900000	900000	Ajuntament	675000	225000		PMU-01
Espais lliures	6014	Cessió	0		50	300680	300680	Càrrega PMU-01b				PMU-01
Total sòl edificable PMU-01	4841		0	12152	816	9919000	9919000					PMU-01
Nova Escola Educació Primària	8000	Propietat	0	8000	300	2400000	2400000	Generalitat				
Nou Tanatori	2500	Cessió	0	2000	600	1200000	1200000	Concessió				
Piscina municipal	5000	Propietat	0		200	1000000	1000000	Ajuntament	1000000			
Aparcament superfície	1150	Cessió	0		100	115000	115000	Ajuntament	115000			
									4625000	1170000		
Xarxa Viària												
Pla de Millora Xarxa de Camins	49623	Propietat	0		15	744345	744345	Càrrega urbanística/Ajuntament	186086			PPU- industrials
Nou vial d'accés a l'estació d'Alta Velocitat	63640							Generalitat				
Rotonda-parc d'accés al municipi								Càrrega urbanística				
Nova vialitat sòl urbanitzable								Càrrega urbanística				
Tancament Rotonda	94	Diputació	0	0	100	9424,8	9424,8	Ajuntament	9424,8			
Obertura Avda. Catalunya	744	Cessió	0	0	100	74400	74400	Càrrega urbanística				
Vialitat sectors desenvolupament PAU i PPM								Càrrega urbanística				
Patrimoni i zones verdes												
Recuperació de la muralla	630		900	567000		150	94500	661500	Ajuntament		661500	
Recuperació per visita dels refugis de la guerra civil								200000	Ajuntament		200000	
Recuperació Parc Fluvial del Francolí i Centelles								500000	Altres administracions. Fons de cohesió			
Xarxa de serveis												
Nou dipòsit aigua nucli	3000 m3							650000	Càrrega urbanística PPU-1-2-3			PPU
Nou col·lector PIC- Col·lector en alta Tarragona	8000 ml					187	1493867	1493867	Càrrega urbanística PPU's-PIC			PPU
Rehabilitació depuradora PIC								500000	Càrrega urbanística PPU's-PIC			PPU
Adequació xarxa abastament aigua nucli								500000	Contribucions especials	75000		
Total €									4895511	2031500		

Conclusions

- La ràtio d'endeutament de l'ajuntament i l'estalvi net són molt correctes. Aquests condicionen la capacitat de l'ajuntament per a la realització d'inversions mitjançant el mètode de l'endeutament
- Si es vol mantenir una estructura financera semblant a la dels últims anys, caldrà recórrer a les altres vies de finançament a part de l'endeutament.
- Les inversions que l'ajuntament ha de realitzar, en un principi, s'ha contemplat per als primers vuit anys dividits en dos quadriennis ascendeix a 7 milions d'euros.
- Caldrà estudiar les inversions finançades via concessions públiques o drets de superfície i adequar a les necessitats de l'ajuntament segons convingui.