

ANEXO D: ESTUDIO ECONÓMICO-FINANCEIRO

D.1 AVALIACIÓN ECONÓMICA DO PLAN

Entre as determinacións e documentos que a Lei de Ordenación Urbanística e Protección do Medio Rural de Galicia establece como constitutivos dos Plans Xerais, figura o Estudio Económico.

Conforme ao art. 60.3. LOUG, o Plan Xeral conterá:

- A avaliación económica do custo de execución dos sistemas xerais viarios, de infraestruturas, espazos libres e zonas verdes, así como a obtención do solo para as dotacións de sistema xeral.
- A determinación do carácter público ou privado das inversións priorizadas a realizar, coa fixación no primeiro caso dos organismos ou entidades públicas que as asumen, xustificando as previsións que cumpra realizar con recursos propios do Concello.
- A avaliación económica das actuacións previstas.

O carácter e alcance do Estudio Económico vén xustificado pola necesidade de estimar o custo aproximado que implicará a execución das determinacións do Plan, e amosar a viabilidade das propostas.

Os criterios de planeamento cos que se ten traballado e que máis directamente condicionan a avaliación económica, poden resumirse en:

Aplicación tanto no solo urbanizable coma no solo urbano non consolidado do principio legal da cesión obrigatoria e gratuíta dos solos que deban destinarse a usos colectivos, de espazos e equipamentos públicos, o que esixe adecuados mecanismos de reparto de cargas e beneficios. Nese criterio apóiase a determinación de unidades de execución integral no solo urbano non consolidado nos que as cesións se obteñen por “autocompensación” no ámbito de cada unha desas unidades.

Avaliáronse as expropiacións necesarias para garantir a execución do Plan, aplicando os criterios de valoración da lexislación urbanística, considerando os índices dos valores catastrais aplicado sobre os valores medios de mercado do solo rústico, tomando como referencia os valores de expropiación do solo recollidos nos expedientes das últimas actuacións realizadas (Autovía AG-59, Infraestrutura ferroviaria, etc).

Os custos totais inclúen o presuposto de contrata para a execución das obras e custo de expropiación incluíndo, de ser o caso, as indemnizacións, expresadas en euros.

D.1.1. Custo de Actuacións do Sistema Xeral Viario

Procedeuse á medición de cada unha das actuacións previstas no sistema xeral viario no dobre aspecto de trazados de nova planta e mellora viaria.

Na táboa seguinte lístanse as accións, con descrición do seu contido e presuposto. Indícase a súa lonxitude en Km e o seu custo total no que se inclúen os custos de expropiación e indemnización cando se producen, é dicir, cando os solos non sexan obxecto de cesión en virtude da súa inclusión en áreas de reparto, nin sexan solos actualmente de titularidade pública.

Para a avaliación dos custos unitarios utilízanse módulos estimativos de diversos estudos do das Administracións de Estradas, módulos tipificados de viario urbano e valoracións específicas das actuacións singulares.

Nos custos de expropiación téñense aplicado módulos proporcionados en base aos valores catastrais para o solo rústico. Os custos de expropiación inclúen as indemnizacións por derribo, de ser o caso.

Cadro nº 1: Actuacións no Sistema Xeral Viario

VIARIO	TREITO	VIA TIPO	LONXITUDE	CUSTO TOTAL €
CORREDOR AG-59 SANTIAGO - A ESTRADA			7.540,00	Executada
	Autoestrada AP-53 - Estrada AC-841	AUTOVÍA	7.540,00	0,00
ESTRADA AC-841			6.400,00	4.373.107,20
	Os Tilos-Glorieta de Cacheiras	URBANA 4 CARRÍS	2.300,00	3.143.170,80
	Travesía de Cacheiras	RÚA 16 m	1.300,00	0,00
	Caheiras-Catro camiños	RÚA 16 m	1.000,00	0,00
	Catro camiños-Ramalloza	URBANA 4 CARRÍS	900,00	1.229.936,40
	Travesía Ramalloza	RÚA 16 m	900,00	0,00
ESTRADA N-550				3.917.713,24
	Corrección de trazado As Galanas	AUTOVIA	700,00	1.280.321,00
	Intersección; glorieta Fixó	NÓ DE ACCESO	1,00	221.278,12
	Intersección; glorieta de acceso a Calo	NÓ DE ACCESO	1,00	221.278,12
	Travesía Fixó - Casalonga	URBANA 4 CARRÍS	1.200,00	2.194.836,00
CINTURÓN OESTE				Executada
	T. M. Ames - As Galanas	URBANA 4 CARRÍS	600,00	0,00
	Intersección; glorieta As Galanas	GLORIETA	1,00	0,00
CINTURÓN SUR				15.281.028,00
	As Galanas - Cacheiras	URBANA 4 CARRÍS	3.700,00	5.056.405,20
	Enlace Vilar de Calo	ENLACE	1,00	795.110,40
	Viaducto Vilar de Calo	VIADUCTO	450,00	8.634.402,00
	Enlace Autoestrada AP-9	ENLACE	1,00	795.110,40
CINTURÓN LESTE				Executada
	Cacheiras -Penelas	URBANA 4 CARRÍS	0,00	0,00
ESTRADA CP-0205				2.236.248,00
	A Ramalloza - Rego Sestelo	ESTRADA 7-10	2.000,00	828.240,00
	Rego Sestelo - Luou - Cornide	ESTRADA 7-10	3.400,00	1.408.008,00
	Cornide - Casalonga	ESTRADA 7-10	0,00	0,00
ESTRADA CP-8202				2.345.713,72
	As Galanas - Cacheiras	ESTRADA 7-10	4.330,00	1.793.139,60
	Variante Cacheiras	ESTRADA 7-10	550,00	227.766,00
	Variante rego das Laxes	ESTRADA 7-10	250,00	103.530,00
	Intersección; glorieta Carballal	GLORIETA	1,00	221.278,12
ESTRADA REBORIDO - MILLALAR				491.422,40
	Reborido - Millalar	RÚA 16 m	400,00	491.422,40
ESTRADA CACHEIRAS - NOENLLES				952.476,00
	Cacheiras - Noenlles	ESTRADA 7-10	2.300,00	952.476,00
ESTRADA ESPASANDE - RECESENDE				1.283.772,00
	Espasande - Recesende	ESTRADA 7-10	3.100,00	1.283.772,00
ESTRADA LUOU - BALCAIDE				1.283.772,00
	Luou - Balcaide	ESTRADA 7-12	3.100,00	1.283.772,00
ESTRADA MILLADOIRO - REIS				4.050.093,60
	Milladoiro - Reis	ESTRADA 7-12	9.780,00	4.050.093,60

Cadro nº 1: Actuacións no Sistema Xeral Viario

VIARIO	TREITO	VIA TIPO	LONXITUDE	CUSTO TOTAL €
ESTRADA REBORIDO - CALO				2.334.256,40
	Reborido - Calo	RÚA 16 m	1.900,00	2.334.256,40
EIXO OS TILOS-REQUIAN				3.478.342,64
	Os Tilos-Requián (1)	RÚA 16 m	2.800,00	3.478.342,64
EIXO REQUIÁN-CATRO CAMIÑOS				1.304.478,00
	Requián-catro Camiños	RÚA 16 m	2.100,00	1.304.478,00
CONEXIÓN CP-8201-CATRO CAMIÑOS				589.844,92
	A Pedra-Catro Camiños	RÚA 16 m	300,00	368.566,80
	Intersección; glorieta Catro camiños	GLORIETA	1,00	221.278,12
ESTRADA FIXÓ-CACHEIRAS				5.370.511,44
	N550-Fixó	RÚA 16 m	200,00	245.711,20
	Fixó-San Domingo	RÚA 16 m	1.600,00	993.888,00
	Intersección; San Domingo	NÓ DE ACCESO	1,00	221.278,12
	San Domingo-Casaldomiro (1)	RÚA 16 m	1.500,00	1.911.781,20
	Casaldomiro-Cacheiras	URBANA 4 CARRÍS	1.300,00	1.776.574,80
	Intersección; glorieta Cacheiras	GLORIETA	1,00	221.278,12
ESTRADA CP-6502				1.964.585,28
	Luou-Lampai	ESTRADA 7-10	4.744,00	1.964.585,28
ESTRADA CP-8201				2.435.025,60
	Catro Camiños-Estrada AC-241	ESTRADA 7-10	5.880,00	2.435.025,60
VARIANTE DE GULDRÍS				94.544,00
	Variante de Guldrís (1)	ESTRADA 7-10	200,00	94.544,00
TOTAL				53.692.372,44

(1) Inclúe expropiación do solo

D.1.2. Custo de Actuacións en Infraestruturas Básicas de Sistema Xeral

Para estimar os custos que comportan cada unha das accións infraestruturais básicas correspondentes ao sistema xeral, tense procedido a medición das propostas incorporadas ao Plan Xeral.

Avalíanse a totalidade das accións previstas, incluíndo o custo da redacción dos documentos para a execución das infraestruturas previstas no Plan Xeral. As accións referidas á implantación e ampliación dos sistemas locais, incorpóranse ao apartado correspondente ou asociadas ás actuacións de reurbanización e nova urbanización de carácter local.

Pese ás lóxicas desviacións que estas avaliacións poden comportar ao tratarse de esquemas de trazado dependentes dunha pormenorización posterior, tense procurado precisar as súas contías económicas, considerándoas representativas para a súa inclusión no Estudo Económico.

Cadro nº 2: Actuacións no Sistema Xeral da Rede de Abastecemento

ACTUACIÓN	Nº	TIPO	LONXITUDE	DIAMETRO (mm)	CUSTO TOTAL €
Ampliación Depósito Cabanelas	1	DEPÓSITO	1,00		207.060,00
Novo Depósito Póboa	2	DEPÓSITO	1,00		414.120,00
Ampliación Impulsión Xeral (90 l/s)	3	IMPULSIÓN	3.876,00	250	438.735,29
Reforzo da Condución Xeral	4	CONDUCCIÓN XERAL	9.520,00	250	1.077.595,46
Ampliación Impulsión (50 l/s)	5	IMPULSIÓN	1.566,00	150	112.408,73
Reforzo da rede xeral Póboa - Vilar de Calo	6	REDE XERAL	2.164,00	200	155.333,65
Novo Anel Vilar de Calo - Carballal - Calo	7	REDE XERAL	2.430,00	200	228.097,30
Anel Igrexa Calo – Ameneiro	8	REDE XERAL	1.680,00	200	157.696,90
Anel Cacheiras - San Domingo - Carballal	9	REDE XERAL	4.010,00	200	376.407,47
Anel Monte Lagoa – Ramallosa	10	REDE XERAL	1.235,00	200	115.925,99
Anel Igrexa Reis – Pontevea	11	REDE XERAL	1.590,00	200	149.248,85
Condución Principal Os Tilos II	12	REDE PRINCIPAL	400,00	150	28.712,32
Condución Principal Monte da Póboa - Montouto	13	REDE PRINCIPAL	1.355,00	150	97.262,98
Condución Principal Montouto - Sisto	14	REDE PRINCIPAL	1.195,00	150	85.778,06
Condución Principal Montouto - Cacheiras	15	REDE PRINCIPAL	1.460,00	150	104.799,97
Condución Principal Cacheiras - A Devesa	16	REDE PRINCIPAL	1.055,00	150	75.728,74
Condución Principal Pedrouso - Recesende	17	REDE PRINCIPAL	1.234,00	150	88.577,51
Condución Principal Cacheiras - Osebe	18	REDE PRINCIPAL	350,00	150	25.123,28
Condución Principal Reborido - Solláns	19	REDE PRINCIPAL	1.960,00	150	140.690,37
Condución Principal Carballal - Fixó	20	REDE PRINCIPAL	481,00	150	34.526,56
Condución Principal Calo - Igrexa Calo	21	REDE PRINCIPAL	245,00	150	17.586,30
Condución Principal Recesende - Monte Lagoa	22	REDE PRINCIPAL	1.630,00	150	117.002,70
Condución Principal Castro de Osebe - Ramallosa	23	REDE PRINCIPAL	2.200,00	150	157.917,76
Condución Principal Chaves – Lucí	24	REDE PRINCIPAL	1.098,00	150	78.815,32
Condución Principal Sestelo - Bouñou - O Aído	25	REDE PRINCIPAL	1.190,00	150	85.419,15
Condución Principal Reis – Rarís	26	REDE PRINCIPAL	1.702,00	150	122.170,92
Condución Principal Reis - O Ferreiriño	27	REDE PRINCIPAL	705,00	150	50.605,46
TOTAL					4.743.347,04

Cadro nº 3: Actuacións no Sistema Xeral da Rede de Saneamento

ACTUACIÓN	Nº	TIPO	LONXITUDE	DIAMETRO (mm)	CUSTO TOTAL €
Nova EDAR de Valiñas (En execución)	1	EDAR	1,00		Executada
Colector Xeral Verxeles - Valiñas	2	COL. XERAL	8.650,00	600	Executada
Ampliación EDAR Río Tinto	3	EDAR	1,00		372.708,00
Ampliación Colector Río Tella	4	COL. XERAL	2.350,00	500	494.700,85
Ampliación Colector Río das Laxes	5	COL. XERAL	3.800,00	500	799.941,80
Colector Monte da Pulga - Requián	6	COL. XERAL	1.490,00	500	313.661,39
Colector Montouto - Feros	7	COL. XERAL	2.225,00	500	468.386,98
Colector Vilar de Calo - Reborido	8	COL. XERAL	1.090,00	400	137.704,29
Colector Carballal - Fixó	9	COL. XERAL	820,00	400	103.594,05
Colector Calo - Río Tinto	10	COL. XERAL	1.730,00	400	218.558,18
Colector Cacheiras - Feros	11	COL. XERAL	1.010,00	400	127.597,55
Colector Cacheiras - Río das Laxes	12	COL. XERAL	825,00	400	104.225,72
Colector Catro Camiños - Río das Laxes	13	COL. XERAL	1.100,00	500	231.562,13
Colector Caxade - O Ferreirño	14	COL. XERAL	3.600,00	600	909.407,52
Colector A Ramallosa - Lucí	15	COL. XERAL	1.010,00	500	212.616,11
Colector Reborido - As Galanas	16	COL. SECUNDARIO	235,00	400	29.688,54
Colector Cabovila - As Galanas	17	COL. SECUNDARIO	935,00	400	118.122,48
Colector Mazas - Centro de Saúde Calo	18	COL. SECUNDARIO	480,00	400	60.640,42
Colector A Póboa - Montouto	19	COL. SECUNDARIO	490,00	400	61.903,76
Colector A Devesa - Ribeira	20	COL. SECUNDARIO	250,00	400	31.583,55
Colector Os Tilos - Covas	21	COL. SECUNDARIO	450,00	400	56.850,39
Colector Chaves - Lucí	22	COL. SECUNDARIO	840,00	400	106.120,73
Bombeo Pontevea - Col. Xeral	23	COL. SECUNDARIO	360,00	200	En execución
Conexión EDAR Cachóns - Col. Xeral	24	COL. SECUNDARIO	150,00	400	18.950,13
Conexión Santo Domingo - Col. Mazas	25	COL. SECUNDARIO	480,00	400	60.640,42
Conexión EDAR A Ribeira - Col. Xeral	26	COL. SECUNDARIO	150,00	400	18.950,13
Conexión EDAR Caxade – Col. Caxade - O Ferreirño	27	COL. SECUNDARIO	150,00	400	18.950,13
Conexión EDAR Rarís - Col. Caxade - O Ferreirño	28	COL. SECUNDARIO	772,00	400	97.530,01
TOTAL					5.174.595,24

D.1.3. Custo de Actuacións de Sistema Xeral de Dotacións e Espazos Libres e Zonas Verdes

Comprende os custos de formación (acondicionamento ou urbanización) dos elementos do sistema xeral de espazos libres previstos no Plan, incluíndo, no seu caso, a estimación dos custos de expropiación e indemnización, incluso a valoración da obtención do solo das novas dotacións de sistema xeral para as que se prevé a súa expropiación.

Valórase a execución das obras de acondicionamento que se deriven da ordenación dos novos espazos libres públicos.

A modulación de prezos unitarios tense diferenciado segundo se trate de parques de uso intensivo, de menor superficie, e aqueles de uso extensivo con arboredo, ou o acondicionamento das áreas Recreativas en Solo Rústico.

No cadro adxunto recóllense as superficies das actuacións identificadas e o custo total de cada actuación.

Cadro nº 4: Dotacións e Zonas Verdes e Espazos Libres Públicos de Sistema Xeral

CÓDIGO	ACTUACIÓN	SUPERFICIE M2	CUSTO TOTAL €	OBTENCIÓN SOLO
PROPOSTOS INTERIORES ADSCRITOS A SECTORES DE SUD				
SXP-PU1	Parque lineal de Reborido	5.431,00	81.465,00	Cesión
SXP-PU2	Parque Central Ensanche de Calo	14.502,00	217.530,00	Cesión
SXP-PU3	Parque do Cruce	5.892,00	88.380,00	Cesión
SXP-PF2	Zona verde Monte da Toxeira	14.660,00	219.900,00	Cesión
SXP-PR1	Parque fluvial do Rego da Auga	9.230,00	138.450,00	Cesión
SXP-PR1	Parque fluvial do Rego da Auga	12.735,00	191.025,00	Cesión
SXP-PR3	Parque do Río Tella	3.590,00	53.850,00	Cesión
SXP-PU4	Parque lineal de Cacheiras	4.850,00	72.750,00	Cesión
SXP-PF4	Parque do Alto da Póboa	51.585,00	464.265,00	Cesión
SXP-PF5	Parque das Mámoas	35.937,00	323.433,00	Cesión
PROPOSTOS EXTERIORES ADSCRITOS A SECTORES DE SUD				
SXP-PR3	Parque Río Tella (Norte)	15.356,00	138.204,00	Cesión
SXP-PR7	Parque fluvial do Rego de Fixó (Este)	22.746,00	204.714,00	Cesión
SXP-PR7	Parque fluvial do Rego de Fixó (Oeste)	10.367,00	93.303,00	Cesión
SXP-PR3	Parque do Río Tella (Centro)	9.950,00	89.550,00	Cesión
SXP-PF1	Alto de Montouto (parte)	9.714,00	87.426,00	Cesión
PROPOSTOS INTERIORES ADSCRITOS A SECTORES DE SUND				
SXP-PR16	Parque fluvial do Rodullo	3.600,00	32.400,00	Cesión
SXP-PU5	Ampliación Parque dos Tilos (parte)	15.000,00	135.000,00	Cesión
SXP-PF1	Alto de Montouto	4.950,00	44.550,00	Cesión
SXP-PR10	Parque fluvial Prados da Arriba	14.700,00	132.300,00	Cesión
SXP-PR11	Parque de Constenla	9.600,00	86.400,00	Cesión

Cadro nº 4: Dotacións e Zonas Verdes e Espazos Libres Públicos de Sistema Xeral

CÓDIGO	ACTUACIÓN	SUPERFICIE M2	CUSTO TOTAL €	OBTENCIÓN SOLO
SXP-PU4	Parque lineal de Cacheiras	21.600,00	194.400,00	Cesión
SXP-PR3	Parque do Río Tella	5.146,00	46.314,00	Cesión
SXP-PR15	Parque da Ramallosa (norte)	15.000,00	135.000,00	Cesión
SXP-PR16	Parque da Ramallosa (sur)	10.000,00	90.000,00	Cesión
OUTRAS ACTUACIÓNS EN ÁMBITOS DE SOLO RÚSTICO				
SXP-PR12	Zona recreativa Burga de Pontevea	14.345,00	129.105,00	Existente
SXP-PR13	Ampliación zona recreativa do Xirimbao (1)	16.755,00	210.249,85	Exist./Exprop.
SXP-PR14	Zona recreativa do Ulla	17.815,00	160.335,00	Existente
SXP-PF1	Alto de Montouto (resto) (1)	36.670,00	418.140,00	Exist./Exprop.
SXP-PR8	Parque fluvial As Devesas (1)	13.762,00	187.300,82	Expropiación
SXP-PF6	Parque do Monte da Capela de Ardán (1)	8.274,00	99.288,00	Expropiación
SXP-PU6	Parque de Calo (1)	9.900,00	118.800,00	Expropiación
SXP-ED6	Reserva Deportivo - Sociocultural de Cacheiras (1)	17.900,00	502.654,00	Expropiación
TOTAL DOTACIÓN E ESPAZOS LIBRES SISTEMA XERAL		463.522,00	5.215.881,67	

(1) Inclúe a obtención do solo

D.1.4. Custo da Nova Urbanización

Aválíanse neste apartado os custos de urbanización das Areas de Solo Urbanizable Delimitados e non Delimitados, así como o das Áreas de Execución Integral de Solo Urbano non Consolidado.

Para a elaboración da modulación de custos consideráronse os de execución material seguintes:

- Pavimentación de calzada, beirarrúas e arboredo en formación de vías:.....24,0 €/m2
- Saneamento:.....120,0 €/m
- Abastecemento de auga con hidrantes:110,0 €/m
- Instalación eléctrica:28,0 €/m
- Preinstalación telefónica e rede de gas:.....25,0 €/m
- Alumeado público:39,2 €/m
- Acondicionamento prazas e xardíns:.....27,0 €/m2

Custo, que aplicado ás porcentaxes teóricas medias obtidas a partir de superficies de rede viaria e zonas verdes e libres de cesión das áreas de nova urbanización, supoñen a aplicación dun módulo de custo medio de investimento na repercusión da urbanización de 34 €/m² aplicados sobre a superficie do Sector.

Naquel ámbito xurdido á marxe do planeamento que se incorpora como ámbito de solo urbanizable, o custo de urbanización redúcese ata 23 €/m², en atención á súa edificabilidade, que orixinará menor porcentaxe de espazo público a urbanizar.

Da mesma forma para os ámbitos de solo urbanizable non delimitado, a aplicación dos módulos básicos de custo sobre a superficie de viario e outros solos de cesión reducece en función do seu uso e tipoloxía, o que supón a obtención de módulos de custo medio, aplicados sobre a superficie do sector, de 24 €/m² para os solos de uso industrial e de servizos e de 28 €/m² para os restantes.

Obviamente non foron presupostados os custos de execución de sistemas xerais, que xa foron avaliados no seu correspondente apartado. Si se inclúe a valoración da urbanización das zonas libres de sistema local.

Cadro nº 5: Actuacións en Áreas de Solo Urbanizable Delimitado

CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE (m ²)	CUSTO TOTAL €
NOVOS SECTORES DELIMITADOS POLO PX			
SUD-1	Reborido Norte	66.084	3.101.560,02
SUD-2	Ensanche Calo Norte	239.695	11.249.749,25
SUD-3	Ensanche Calo Sur	119.760	5.620.767,94
SUD-4	Monte de Sisto	196.057	9.201.660,82
SUD-5	Rego da Auga	155.284	7.288.037,14
SUD-6	Ensanche Cacheiras Norte	91.284	4.284.286,74
SUD-7	Rego da Ribeira	41.571	1.951.076,69
SUD-8	Ensanche Cacheiras Sur	59.334	2.784.758,22
SUD-9	Parque Empresarial de Teo	692.550	22.943.904,48
SECTORES DE ASENTAMENTOS XURDIDOS Á MARXE DO PLANAMENTO			
SUD-mp1	Diseminado Folguezas	65.946	2.093.732,74
SECTORES XA EXISTENTES E INCORPORADOS			
SUD-i1	San Saturniño II	30.431	1.428.236,38
SUD-i2	SAU-2 As Galanas-Balcaide sector I	73.500	0,00
SUD-i3	SAU-4 Vilar-Pedrouso	69.853	0,00
SUD-i4	SAU-3 A Ramalloa	131.042	6.150.272,81
TOTAL			78.098.043,23

Cadro nº 6: Actuacións en Áreas de Solo Urbanizable Non Delimitado

CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE (m²)	CUSTO TOTAL €
NOVOS SECTORES DE USO RESIDENCIAL			
SUND-1	Reborido Ensanche	41.100	1.588.564,32
SUND-3	Os Tilos II	117.124	4.526.983,15
SUND-4	Carballal Sur	155.561	6.012.619,32
SUND-6	Expansión Montouto Sur	45.675	1.765.393,56
SUND-7	Casalleira	117.390	4.537.264,37
SUND-8	Cidade Xardín Cacheiras	402.650	15.562.905,68
SUND-9	A Ribeira Leste	61.657	2.383.117,04
SUND-10	Catro Camiños	70.060	2.707.903,07
SUND-13	A Ramallosa Norte	113.194	4.375.083,93
SUND-15	O Ferreiroño	62.500	2.415.700,00
TOTAL		1.186.911	45.875.534,44
SECTORES DE USO INDUSTRIAL – TERCIARIO			
SUND-12	Área Mixta Terciaria industrial Portoameneiro	142.597	4.724.181,57
TOTAL		142.597	4.724.181,57
TOTAL		1.329.508	50.599.716,01

Cadro nº 7: Actuacións nos Polígonos de Execución en Solo Urbano

CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE (m²)	CUSTO TOTAL €
POLÍGONOS DE EXECUCIÓN			
PE-1	As Viñas	14.723	691.003,39
PE-3	Montouto Oeste	7.500	352.002,00
PE-4	Fixó Norte	16.403	769.851,84
PE-9	Nodo accesos Cacheiras	28.039	1.315.971,21
PE-11	A Ribeira Norte	16.100	755.630,96
PE-12	Ameneiro ensanche	21.780	1.022.213,81
PE-2	Cabovila Norte	10.350	428.614,20
PE-6	Solláns Norte	16.077	665.780,72
PE-15	A Palloza	26.336	1.090.626,43

Cadro nº 7: Actuacións nos Polígonos de Execución en Solo Urbano

CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE (m²)	CUSTO TOTAL €
PE-A	Crespos-Calo	11.127	460.791,32
PE-B	As Galanas	14.408	596.664,10
TOTAL		182.843	8.149.149,99
PLANS ESPECIAIS DE REFORMA INTERIOR DE USO RESIDENCIAL			
PERI-1	Eixe urbano de Calo - Norte	30.665	1.439.218,84
PERI-2	Eixe urbano de Calo - Sur	52.737	2.475.137,26
TOTAL		83.402	3.914.356,11
TOTAL		266.245	12.063.506,10

D.1.5. Custo de Urbanización e Reurbanización

Para proceder á avaliación dos custos de urbanización no conxunto das actuacións previstas no solo urbano, procedeuse a medir pormenorizadamente o conxunto de unidades de execución integral e operacións de reforma interior das cales as intervencións urbanizadoras teñen significación maior que a propia que conleva unha licencia ordinaria.

Na valoración individualizada, calculáronse os custos de urbanización incluíndo a formalización total ou parcial do viario público, a implantación ou substitución das infraestruturas, a pavimentación de calzada e beirarrúas e o alumeadado público, así como os custos de axardinamento ou tratamento superficial dos espazos libres públicos incluíndo mobiliario e alumeadado público.

A modulación unitaria elabórase a partir duns custos de execución material que son os seguintes:

- Pavimentación de rúa, incluída parte proporcional de beirarrúas e bordos:24,0 €/m2
- Conducións de saneamento e de abastecemento de auga, incluíndo pozos de rexistro, sumidoiros e acometidas:110,2 €/m
- Preinstalación de rede telefónica e gas:25,0 €/m
- Alumeadado público na rúa:39,2 €/m
- Acondicionamento prazas urbanas e xardíns, incluído arboredo e xardinería, mobiliario urbano e alumeadado público:27,0 €/m2
- Acondicionamento de parque urbano: 15,0 €/m2

Así mesmo estimouse o custo das accións xerais de reurbanización sobre o conxunto do solo urbano non afectado polas actuacións antes citadas: substitución, implantación ou acabado de pavimentación, mellora de infraestruturas, alumeadado, beirarrúas e arboredo, acondicionamento de espazos libres, as actuacións puntuais de aperturas de nova planta e alteracións singulares de trazados. A avaliación obtense por aplicación do módulo anteriormente descrito sobre a superficie de cada núcleo.

Non se inclúen aquí as melloras do viario de Sistema Xeral, presupostándose este no seu apartado correspondente.

As actuacións que se inclúen dentro do capítulo de reurbanización supoñen o acondicionamento de zonas en mal estado ou que se obteñen polos restos de aliñacións. Neste caso, o seu custo sufragase mediante contribucións especiais que se irán practicando a medida que se executen.

En atención ás súas características diferéncianse dous ámbitos específicos nas actuacións de reurbanización: a implantación de vías de servizo na formalización da Travesía Galanas-Casalonga (a formalización da Travesía no treito Milladoiro-Reborido incorpórase ás obras de urbanización dos PERI 1 e 2); e a actuación de recomposición de bordos e acabado da urbanización dos ámbitos colindantes coa estrada AC-841 en Montouto, resultantes da descoordinación xurdida nos estudos de detalle executados ao amparo da anterior regulación urbanística.

Así mesmo prevese a intervención integrada de mellora de viario e espazo público nos núcleos rurais. Para a súa avaliación utilizouse un módulo de 10 €/m² de investimento para o acondicionamento do espazo público (considerado como o 15 % da superficie total delimitada) que constitúe unha primeira acción que incentive a recuperación e posta en valor dos Núcleos Rurais. Destas actuacións priorízase unha primeira fase, e o seu financiamento asígnase paulatinamente con cargo aos Plans Provinciais de Cooperación, aos Programas Operativos locais da Deputación coa participación do Concello e tamén coa aplicación de contribucións especiais aos particulares.

Nos cadros adxuntos recóllense as avaliacións pormenorizadas dos ámbitos de solo urbano e accións de reurbanización nos núcleos rurais.

Cadro 8: Reurbanización dos Núcleos Urbanos

ACTUACIÓN	SUPERFICIE (Ha)	CUSTO TOTAL €
Ambitos de solo urbano de Reborido, Calo, Casalonga	139,26	2.883.517,56
Ambitos de solo urbano de Os Tilos e Cacheiras	139,15	2.881.239,90
Actuación de recomposición urbana en Montouto.	18,53	767.364,36
Formalización da Travesía Urbana Balcaide-Casalonga.	4,56	1.258.924,80
Ambitos de solo urbano de Portoameneiro e A Ramallosa	48,24	1.331.809,92
Ambitos de solo urbano de Pontevea	11,14	307.553,12
TOTAL		9.430.409,66

Cadro 9: Reurbanización dos Núcleos Rurais

ACTUACIÓN	SUPERFICIE (Ha)	CUSTO TOTAL €
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Cacheiras - Os Tilos	126,88	2.627.226,97
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Calo	162,96	3.374.249,76
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Lampai	34,57	715.806,42
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Luci	31,41	650.375,46
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Luou	118,10	2.445.378,60
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Oza	84,96	1.759.181,76
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Raris	85,67	1.773.883,02
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Recesende	39,49	817.679,94
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Reis	105,23	2.178.892,38

Cadro 9: Reurbanización dos Núcleos Rurais

ACTUACIÓN	SUPERFICIE (Ha)	CUSTO TOTAL €
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Teo	80,11	1.658.757,66
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Bamonde	36,02	745.830,12
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Vilariño	19,82	410.392,92
TOTAL		19.157.655,01

Cadro 10: Actuacións na Rede de Abastecemento. Sistema Local

Actuación	Nº	Tipo	Lonxitude	Diametro (Mm)	Custo Total €
Completamento da rede de servizo aos ámbitos de solo urbano	28	REDE DE SERVIZO	7.060,00	100	409.316,21
Completamento da rede de servizo aos ámbitos de núcleos rurais	29	REDE DE SERVIZO	42.115,00	100	2.441.692,93
Abastecemento ao núcleo de Veitureira	30	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento aos núcleos de Agrela, Mosteiro e A Silva	31	REDE DE SERVIZO	1.000,00	100	57.976,80
Abastecemento ao núcleo de Loureiro	32	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento ao núcleo de Lamas	33	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento ao núcleo de Noceda	34	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento ao núcleo de Samar-Valiñas	35	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento ao núcleo de Freixeiro	36	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
Abastecemento ao núcleo de Coira	37	REDE DE SERVIZO	500,00	100	28.988,40
TOTAL					3.111.904,74

Cadro 11: Actuacións na Rede de Saneamento. Sistema Local

Actuación	Nº	Tipo	Lonxitude	Diametro (Mm)	Custo Total €
Colector Texexe	29	COL. NÚCLEO RURAL	1.320,00	315	139.028,37
Colector Socastro	30	COL. NÚCLEO RURAL	345,00	315	36.336,96
Colector Folgueiras	31	COL. NÚCLEO RURAL	570,00	315	60.034,98
Colector Solláns; Mazas	32	COL. NÚCLEO RURAL	990,00	315	104.271,27
Colector A Torre	33	COL. NÚCLEO RURAL	835,00	315	87.945,97

Cadro 11: Actuacións na Rede de Saneamento. Sistema Local

Actuación	Nº	Tipo	Lonxitude	Diametro (Mm)	Custo Total €
Rede de Saneamento Casal; Mouromorto; Quintáns; Bustelo; Ribeira	34	COL. NÚCLEO RURAL	3.000,00	315	315.973,56
Rede de Saneamento Regoufe; Seixas; Espasande	35	COL. NÚCLEO RURAL	2.665,00	315	280.689,85
Rede de Saneamento Fornelos; Vilela	36	COL. NÚCLEO RURAL	1.520,00	315	160.093,27
Rede de Saneamento Montecelo; Pazos; Freiría	37	COL. NÚCLEO RURAL	950,00	315	100.058,29
Rede de Saneamento Castres; Cepeda; O Piro	38	COL. NÚCLEO RURAL	1.160,00	315	122.176,44
Rede de Saneamento Vilanova; Eio dos menecos	39	COL. NÚCLEO RURAL	2.780,00	315	292.802,17
Rede de Saneamento Reboredo; Tribaldes	40	COL. NÚCLEO RURAL	1.230,00	315	129.549,16
EDAR Lamas	41	COL. NÚCLEO RURAL	1,00	0	124.236,00
Rede de Saneamento Noceda; Campos; EDAR	42	COL. NÚCLEO RURAL	950,00	315	100.058,29
Rede de Saneamento Samar; Valiñas; Freixeiro	43	COL. NÚCLEO RURAL	1.350,00	315	142.188,10
Rede de Saneamento Xermeade; Vilar	44	COL. NÚCLEO RURAL	470,00	315	49.502,52
Rede de Saneamento e EDAR Os Mallos; Agromaior	45	COL. NÚCLEO RURAL	400,00	315	166.365,81
Rede de Saneamento e EDAR Veitureira	46	COL. NÚCLEO RURAL	400,00	315	166.365,81
Rede de Saneamento e EDAR Loureiro	47	COL. NÚCLEO RURAL	400,00	315	166.365,81
TOTAL					2.744.042,63

D.2. ESTUDIO ECONÓMICO

D.2.1. Financiamento do Plan

O financiamento das actuacións previstas no Plan correrá a cargo das diferentes administracións segundo as súas competencias específicas máis aló daquelas actuacións nas que o financiamento corresponde ao sector privado en razón do cumprimento das obrigas impostas pola lexislación vixente aos propietarios e outras entidades e organismos promotores, tanto no referente ao custo dos gastos de urbanización como á cesión gratuíta do solo.

No que ao sector privado se refire, a precisa regulación legal das súas obrigas en razón do réxime xurídico de cada clase de solo, facilita a identificación do seu papel en canto axente inversor. No relativo ao sector público, será preciso diferenciar as distintas administracións con competencias e a capacidade inversora segundo qué tipo de actuación das que o Plan prevé.

Nunha primeira aproximación destaca a presenza da Administración Autonómica, que está presente no financiamento do acondicionamento do viario da súa titularidade, e tamén o estará nas grandes infraestruturas de abastecemento e saneamento, e nas actuacións do parque arqueolóxico, ao que o Plan lles confire un rango comarcal e de singular interese patrimonial, e outras de acondicionamento dos parques fluviais e forestais, de alta compoñente medioambiental.

A Administración Estatal estará presente na ampliación e adaptación da estrada da súa titularidade para a súa progresiva conversión en Autovía Urbana, desenvolvemento as previsións xa contempladas nos seus programas de actuacións.

A Deputación Provincial colabora fundamentalmente nas inversións de mellora dos núcleos rurais, tanto a nivel de pavimentación como de dotación infraestrutural, con cargo aos Plans Provinciais de Cooperación e aos Programas Operativos Locais dos seguintes anos.

A Administración Municipal correrá coas inversións relativas á urbanización e reurbanización dos núcleos urbanos, formación de zonas verdes e parques públicos e aportacións ás obras de infraestrutura básica do sistema xeral e do sistema local. Ás obras de reurbanización e de implantación ou reposición de servizos colaborarán os propietarios especialmente beneficiados polas mesmas, mediante contribucións especiais.

Dentro deste marco xeral, procede a pormenorización dos criterios a utilizar para a asignación de cada actuación concreta das priorizadas a un ou varios axentes inversores citados para, máis adiante, proceder a analizar a acomodación das asignacións resultantes á previsible capacidade inversora de cada un deles, principalmente, e segundo o establecido no artigo 60.3 da LOUG, xustificáranse as previsións que cumpra realizar con recursos propios do Concello.

D.2.2. Criterios de Asignación de Custos por Axentes Inversores

O contido deste apartado estrutúrase por tipos de actuación dentro dos grandes conceptos: obras de execución de sistemas xerais, accións de reurbanización e accións de nova urbanización.

A exposición fará referencia dentro de cada un destes conceptos aos criterios de asignación de axentes segundo tipos concretos de actuación programada, especificando as situacións particulares que teñan requirido un tratamento singular e recollendo con carácter xeral previsións e compromisos de inversión coñecidos. No suposto de que se atribua o financiamento a administracións ou entidades públicas distintas á municipal, estas teñen carácter meramente indicativo e non vinculan ás referidas administracións (art. 60 da LOUG).

Sistemas Xerais

- Sistema Xeral viario:

Comprende actuacións de novo trazado na rede xeral de estradas, así como as distintas accións de mellora e acabado. O seu financiamento asignase ás administracións con competencia sobre o viario de que se trate.

Deste modo, corresponde á Administración Estatal o acondicionamento do viario da súa titularidade.

A Administración Autonómica abordará a execución do viario que se incorpora das previsións do Plan Sectorial da rede viaria de Santiago, Ames e Teo, así como a culminación do acondicionamento da Travesía da vella estrada AC-841, da súa titularidade.

A Deputación Provincial se lle asigna o acondicionamento de dúas vías da súa titularidade, así como a participación na de nova apertura Fixó-Cacheiras.

O Concello, xunto cos axentes privados, como inversores de solos urbanizables correrán co acondicionamento do viario que atende a ditos ámbitos.

- Sistema Xeral de infraestruturas básicas:

A Administración Autonómica asumirá a totalidade das actuacións de implantación ou ampliación das grandes infraestruturas de sistema xeral da rede de abastecemento (impulsión, condución xeral, depósitos) e de saneamento (completa posta en servizo da nova EDAR de Valiñas, colector conxunto e colectores xerais).

A Deputación Provincial, coa aportación do Concello asumirá o custo das actuacións de novos aneis territoriais e as conexións principais de saneamento.

Por último, os axentes privados (tanto os propietarios titulares do solo como outros axentes e entidades promotoras), como inversores dos solos urbanizables ou dos ámbitos de solo urbano, correrán coa participación correspondente de execución ou ampliación das redes xerais ou principais de servizos das que se serven.

- Sistema Xeral de espazos libres e zonas verdes públicas:

A Administración Autonómica correrá co acondicionamento dos grandes parques de ribeira de Pontevea e Xirimbao, así como participará na formalización do parque forestal do Alto de Montouto, participando asimesmo no acondicionamento dos restantes parques fluviais e forestais.

O Concello, ademais de asumir o impulso para a consecución das novas dotacións e zonas verdes de sistema xeral coa adquisición do solo necesario para o seu desenvolvemento, participará, conxuntamente cos axentes privados e outras entidades promotoras, no acondicionamento dos ámbitos de zonas verdes de sistema xeral adscritos ao desenvolvemento de solos urbanizables en tanto que os privados e outras entidades promotoras, na súa calidade de axentes urbanizadores, correrán co correspondente acondicionamento dos ámbitos incluídos nos sectores de nova urbanización.

Accións de Reurbanización

- Viario local e reurbanización:

Comprende as actuacións de ampliación, mellora e acondicionamento das vías dos núcleos urbanos. Nas actuacións xenéricas de reurbanización incorpórase a priorización dunha 1ª fase para o 50% do seu custo, que poderá ser ampliada en función da dispoñibilidade presupuestaria, en tanto que as actuacións específicas de reurbanización se incorporan na súa totalidade.

Asígnaselle ao Concello o 50% do custo de reurbanización, en tanto que os particulares contribuirán, por medio de contribucións especiais, co restante 50%.

- Reurbanización nos núcleos rurais:

Prevese incluír as actuacións de reurbanización dos núcleos rurais nos Plans Provinciais de Cooperación dos diversos anos que a tal efecto ten establecido a Deputación Provincial, estimándose unha participación desta administración do 70%, en tanto que o Concello e os particulares correrán co 30% restante.

En caso de pretenderse maior ritmo de reurbanización dos núcleos, o Concello pode incrementar a súa participación.

- Sistema local de Abastecemento e de Saneamento:

Contéplase unha participación da Deputación Provincial nas actuacións de abastecemento de sistema local, non incluídas nos apartados anteriores, do 60% en tanto que o Concello e os particulares correrán co 40% restante.

Accións de nova Urbanización

- Polígonos de Execución en Solo Urbano:

As actuacións previstas nas unidades de execución integral teñen carácter de actuacións unitarias de completamento en solo urbano non consolidado, nas cales, as inversións en urbanización atópanse directamente vencelladas aos aproveitamentos urbanísticos que xera o Plan; constitúen por tanto, non só ámbitos definidos para a execución unitaria, senón tamén capaces de posibilitar a distribución de cargas e beneficios do planeamento no seu interior.

Reúnen, en consecuencia, todas as condicións para facer posible a cumprimentación das obrigas que son esixibles aos propietarios, entre os que se atopa, segundo o establecido no art. 132 da L.O.U.G., o financiamento dos gastos de urbanización.

- Solos Urbanizables Delimitados:

De conformidade co establecido na LOUG corresponderá aos propietarios, así como outros axentes e entidades promotoras do solo urbanizable, costear a urbanización, ademais de ceder obrigatoria e gratuitamente os terreos destinados a viais, parques e xardíns e reservas para dotacións.

O custo da urbanización incorpora, como se indicou anteriormente, ademais do custo de urbanización dos distintos sectores, o de execución das infraestruturas de servizos para a súa conexión aos sistemas xerais ou principais previstos polo Plan.

D.2.3. Financiamento asignado a cada un dos axentes inversores

A aplicación dos criterios de asignación, pormenorizadamente expostos no apartado anterior, recóllese nos cadros seguintes, para as actuacións preferentes; que son as que constitúen a base da programación temporal de execución do Plan.

D.2.3.1. Asignación a axentes inversores das actuacións de Sistemas Xerais preferentes

A). Sistema Xeral viario

		DISTRIBUCIÓN DA INVERSIÓN				
VIARIO	CUSTO TOTAL €	Admon. central	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
CORREDOR AG-59 SANTIAGO - A ESTRADA	Executada					
ESTRADA AC-841	3.143.170,80		3.143.170,80			
ESTRADA N-550	3.917.713,24	3.917.713,24				
CINTURÓN OESTE	Executada					

		DISTRIBUCIÓN DA INVERSIÓN				
VIARIO	CUSTO TOTAL €	Admon. central	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
CINTURÓN SUR	7.640.514,00		7.640.514,00			
CINTURÓN LESTE	Executada					
ESTRADA CP-0205	2.236.248,00			2.236.248,00		
ESTRADA CP-8202	2.345.713,72			2.117.947,72		227.766,00
ESTRADA REBORIDO - MILLALAR	491.422,40					491.422,40
ESTRADA REBORIDO - CALO	1.167.128,20				466.851,28	700.276,92
ESTRADA FIXÓ-CACHEIRAS	4.252822,54			3.053.648,08	183.869,28	1.015.305,18
TOTAL	25.194.732,90	3.917.713,24	10.783.684,80	7.407.843,80	650.720,56	2.434.770,50

B). Sistema Xeral de Abastecemento

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN			
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
Ampliación Depósito Cabanelas	1	DEPÓSITO	207.060,00	207.060,00			
Novo Depósito Póboa	1	DEPÓSITO	165.648,00	165.648,00			
Ampliación Impulsión Xeral (90 l/s)	3	IMPULSIÓN	438.735,29	438.735,29			
Reforzo da Condución Xeral	4	CONDUCCIÓN XERAL	646.557,27	646.557,27			
Ampliación Impulsión (50 l/s)	5	IMPULSIÓN	112.408,73	112.408,73			
Novo Anel Vilar de Calo - Carballal - Calo	7	REDE XERAL	228.097,30			120.207,27	107.890,02
Anel Igrexa Calo – Ameneiro	8	REDE XERAL	45.101,31				45.101,31
Anel Cacheiras - San Domingo - Carballal	9	REDE XERAL	253.816,91			150.562,99	103.253,92
Anel Monte Lagoa - Ramallosa	10	REDE XERAL	115.925,99	115.925,99			
Anel Igrexa Reis - Pontevea	11	REDE XERAL	149.248,85	149.248,85			
Condución Principal Monte da Póboa - Montouto	13	REDE PRINCIPAL	43.068,05				43.068,05
Condución Principal Montouto - Sisto	14	REDE PRINCIPAL	85.778,06			17.155,61	68.622,44
Condución Principal Montouto - Cacheiras	15	REDE PRINCIPAL	52.399,98				52.399,98

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN			
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
Condución Principal Cacheiras - A Devesa	16	REDE PRINCIPAL	23.457,91				23.457,91
Condución Principal Reborido - Solláns	19	REDE PRINCIPAL	97.076,35				97.076,35
Condución Principal Carballal - Fixó	20	REDE PRINCIPAL	34.526,56			24.168,60	10.357,97
Condución Principal Calo - Igrexa Calo	21	REDE PRINCIPAL	17.586,30			17.586,30	
Condución Principal Castro de Osebe - Ramallosa	23	REDE PRINCIPAL	29.372,70				29.372,70
Condución Principal Sestelo - Bouñou - O Aído	25	REDE PRINCIPAL	85.419,15		51.251,49	34.167,66	
Condución Principal Reis - Raris	26	REDE PRINCIPAL	122.170,92		73.302,55	48.868,37	
TOTAL			2.953.473,65	1.835.584,14	124.554,04	412.716,80	580.618,67

C). Sistema Xeral de Saneamento

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN			
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
Nova EDAR de Valiñas	1	EDAR	Executada				
Colector Xeral Verxeles - Valiñas	2	COL. XERAL	Executada				
Ampliación Colector Río Tella	4	COL. XERAL	494.700,85	197.880,34			296.820,51
Colector Montouto - Feros	7	COL. XERAL	468.386,98				468.386,98
Colector Vilar de Calo - Reborido	8	COL. XERAL	137.704,29				137.704,29
Colector Carballal - Fixó	9	COL. XERAL	66.300,19			66.300,19	
Colector Cacheiras - Feros	11	COL. XERAL	127.597,55				127.597,55
Colector Caxade - O Ferreiriño	14	COL. XERAL	783.858,76	545.644,51			238.214,25
Colector A Ramallosa - Luci	15	COL. XERAL	212.616,11				212.616,11
Colector Reborido - As Galanas	16	COL. SECUNDARIO	29.688,54				29.688,54
Colector A Póboa - Montouto	19	COL. SECUNDARIO	61.903,76				61.903,76
Bombeo Pontevea - Col. Xeral	23	COL. SECUNDARIO	Executado				
Conexión EDAR Cachóns - Col. Xeral	24	COL. SECUNDARIO	18.950,13		11.370,08	7.580,05	

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN			
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Xunta	Deputación	Concello	Privados e Axentes Promotores
Conexión EDAR A Ribeira - Col. Xeral	26	COL. SECUNDARIO	18.950,13		11.370,08	7.580,05	
Conexión EDAR Caxade - Col. Caxade	27	COL. SECUNDARIO	18.950,13		11.370,08	7.580,05	
Conexión EDAR Rarís - Col. Caxade	28	COL. SECUNDARIO	97.530,01		58.518,01	39.012,00	
TOTAL			2.537.137,43	743.524,85	92.628,24	128.052,35	1.572.931,98

D). Sistema Xeral de Zonas Verdes e Espazos Libres Públicos

CÓDIGO	ACTUACIÓN	SUPERFICIE M2	CUSTO TOTAL €	OBTENCIÓN SOLO	DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN		
					Xunta	Concello	Privados e Axentes Promotores
PROPOSTOS INTERIORES ADSCRITOS A SECTORES DE SUD							
SXP-PU1	Parque lineal de Reborido	5.431,00	81.465,00	Cesión			81.465,00
SXP-PU2	Parque Central Ensanche de Calo	14.502,00	217.530,00	Cesión			217.530,00
SXP-PU3	Parque do Cruce	5.892,00	88.380,00	Cesión			88.380,00
SXP-PF2	Zona verde Monte da Toxeira	14.660,00	219.900,00	Cesión			219.900,00
SXP-PR1	Parque fluvial do Rego da Auga	9.230,00	138.450,00	Cesión			138.450,00
SXP-PR1	Parque fluvial do Rego da Auga	12.735,00	191.025,00	Cesión			191.025,00
SXP-PR3	Parque do Río Tella	3.590,00	53.850,00	Cesión			53.850,00
SXP-PU4	Parque lineal de Cacheiras	4.850,00	72.750,00	Cesión			72.750,00
SXP-PR5	Parque fluvial As Devesas	1.960,00	29.400,00	Cesión			29.400,00
SXP-PF4	Parque do Alto da Póboa	51.585,00	464.265,00	Cesión			464.265,00
SXP-PF5	Parque das Mámoas	35.937,00	323.433,00	Cesión			323.433,00
PROPOSTOS EXTERIORES ADSCRITOS A SECTORES DE SUD							
SXP-PR3	Parque Río Tella (Norte)	15.356,00	138.204,00	Cesión			138.204,00
SXP-PR7	Parque fluvial do Rego de Fixó (Este)	22.746,00	204.714,00	Cesión			204.714,00
SXP-PR7	Parque fluvial do Rego de Fixó (Oeste)	10.367,00	93.303,00	Cesión			93.303,00

SXP-PR3	Parque do Río Tella (Centro)	9.950,00	89.550,00	Cesión			89.550,00
SXP-PF1	Alto de Montouto (parte)	9.714,00	87.426,00	Cesión			87.426,00
OUTRAS ACTUACIÓNS EN SOLO RÚSTICO							
SXP-PR12	Zona recreativa Burga de Pontevea	14.345,00	129.105,00	Existente	129.105,00		
SXP-PR13	Ampliación zona recreativa do Xirimbao	16.755,00	210.249,85	Exist./Exprop.	210.249,85		
SXP-PF1	Alto de Montouto (resto) (1)	36.670,00	418.140,00	Expropiación	330.030,00	88.110,00	0,00
SXP-PR8	Parque fluvial As Devesas (1)	13.762,00	187.300,82	Expropiación	123.858,00	63.442,82	
SXP-PF6	Parque do Monte da Capela de Ardán (1)	8.274,00	99.288,00	Expropiación	74.466,00	24.822,00	
SXP-PU6	Parque de Calo (1)	9.900,00	118.800,00	Expropiación		118.800,00	
SXP-ED6	Reserva Deportivo - Sociocultural de Cacheiras (1)	17.900,00	502.654,00	Expropiación		502.654,00	
TOTAL ESPAZOS LIBRES SISTEMA XERAL		346.111,00	4.159.182,67		867.708,85	797.828,82	2.493.645,00

(1) Inclúe a obtención do solo, imputada ao Concello

D.2.3.2. Asignación a inversores das actuacións de reurbanización e sistemas locais preferentes

A). Reurbanización dos Núcleos Urbanos

			DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN	
ACTUACIÓN	SUPERFICIE (Ha)	CUSTO TOTAL €	Concello	Privados
Ambitos de solo urbano de Reborido, Calo, Casalonga	139,26	1.441.758,78	720.879,39	720.879,39
Ambitos de solo urbano de Os Tilos e Cacheiras	139,15	1.440.619,95	720.309,98	720.309,98
Actuación de recomposición urbana en Montouto.	18,53	767.364,36	383.682,18	383.682,18
Formalización da Travesía Urbana Balcaide-Casalonga.	4,56	1.258.924,80	629.462,40	629.462,40
Ambitos de solo urbano de Portoameneiro e A Ramallosa	48,24	665.904,96	332.952,48	332.952,48
Ambitos de solo urbano de Ponteulla	11,14	153.776,56	76.888,28	76.888,28
TOTAL		5.728.349,41	2.864.174,71	2.864.174,71

B). Reurbanización dos Núcleos Rurais

			DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN	
ACTUACIÓN	SUPERFICIE (Ha)	CUSTO TOTAL €	Deputación	Concello
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Cacheiras - Os Tilos	126,88	788.168,09	551.717,66	236.450,43
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Calo	162,96	1.012.274,93	708.592,45	303.682,48
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Lampai	34,57	214.741,93	150.319,35	64.422,58
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Lucí	31,41	195.112,64	136.578,85	58.533,79
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Luou	118,10	733.613,58	513.529,51	220.084,07
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Oza	84,96	527.754,53	369.428,17	158.326,36
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Rarís	85,67	532.164,91	372.515,43	159.649,47
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Recesende	39,49	245.303,98	171.712,79	73.591,19
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Reis	105,23	653.667,71	457.567,40	196.100,31
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Teo	80,11	497.627,30	348.339,11	149.288,19
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Bamonde	36,02	223.749,04	156.624,33	67.124,71
Ambitos de nucleos rurais. Parroquia de Vilariño	19,82	123.117,88	86.182,51	36.935,36
TOTAL		5.747.296,50	4.023.107,55	1.724.188,95

C). Sistema Local de Abastecemento

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN	
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Deputación	Concello
Completamento da rede de servizo aos ámbitos de solo urbano	28	REDE DE SERVIZO	409.316,21	245.589,72	163.726,48
Completamento da rede de servizo aos ámbitos de núcleos rurais	29	REDE DE SERVIZO	976.677,17	586.006,30	390.670,87
Abastecemento ao núcleo de Samar-Valiñas	35	REDE DE SERVIZO	28.988,40	17.393,04	11.595,36
Abastecemento ao núcleo de Freixeiro	36	REDE DE SERVIZO	28.988,40	17.393,04	11.595,36
TOTAL			1.443.970,18	866.382,11	577.588,07

D). Sistema Local de Saneamento

				DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN	
ACTUACIÓN	Nº	TIPO	CUSTO TOTAL €	Deputación	Concello
Colector Texexe	29	COL. NÚCLEO RURAL	139.028,37	83.417,02	55.611,35
Colector Socastro	30	COL. NÚCLEO RURAL	36.336,96	21.802,18	14.534,78
Rede de Saneamento Casal; Mouromorto; Quintáns; Bustelo; Ribeira	34	COL. NÚCLEO RURAL	315.973,56	189.584,14	126.389,42
Rede de Saneamento Regoufe; Seixas; Espasande	35	COL. NÚCLEO RURAL	280.689,85	168.413,91	112.275,94
Rede de Saneamento Fornelos; Vilela	36	COL. NÚCLEO RURAL	160.093,27	96.055,96	64.037,31
Rede de Saneamento Vilanova; Eio dos menecos	39	COL. NÚCLEO RURAL	292.802,17	175.681,30	117.120,87
EDAR Lamas	41	COL. NÚCLEO RURAL	124.236,00	74.541,60	49.694,40
Rede de Saneamento Noceda; Campos; EDAR	42	COL. NÚCLEO RURAL	100.058,29	60.034,98	40.023,32
Rede de Saneamento Samar; Valiñas; Freixeiro	43	COL. NÚCLEO RURAL	142.188,10	85.312,86	56.875,24
TOTAL			1.591.406,56	954.843,94	636.562,63

D.2.3.3. Asignación a inversores das actuacións de nova urbanización

A). Polígonos de Execución en Solo Urbano

				AXENTE INVERSOR
CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE BRUTA	CUSTO TOTAL €	PRIVADOS E AXENTES PROMOTORES
POLÍGONOS DE EXECUCIÓN				
PE-1	As Viñas	14.723	691.003,39	691.003,39
PE-3	Montouto Oeste	7.500	352.002,00	352.002,00
PE-4	Fixó Norte	16.403	769.851,84	769.851,84
PE-9-10	Nodo accesos Cacheiras	28.039	1.315.971,21	1.315.971,21
PE-11	A Ribeira Norte	16.100	755.630,96	755.630,96
PE-12	Ameneiro ensanche	21.780	1.022.213,81	1.022.213,81
PE-2	Cabovila Norte	10.350	428.614,20	428.614,20
PE-6	Solláns Norte	16.077	665.780,72	665.780,72

PE-15	A Palloza	26.336	1.090.626,43	1.090.626,43
PE-A	Crespos- Calo	11.127	460.791,32	460.791,32
PE-B	As Galáns	14.408	596.664,10	596.664,10
PLANS ESPECIAIS DE REFORMA INTERIOR DE USO RESIDENCIAL				
PERI-1	Eixe urbano de Calo - Norte	30.665	1.439.218,84	1.439.218,84
PERI-2	Eixe urbano de Calo - Sur	52.737	2.475.137,26	2.475.137,26
TOTAL		266.245	12.063.506,10	12.063.506,10

B). Solos Urbanizables Delimitados

				AXENTE INVERSOR
CÓDIGO	NOME	SUPERFICIE BRUTA	CUSTO TOTAL €	PRIVADOS E AXENTES PROMOTORES
NOVOS SECTORES DELIMITADOS POLO PX				
SUD-1	Reborido Norte	66.084	3.101.560,02	3.101.560,02
SUD-2	Ensanche Calo Norte	239.695	11.249.749,25	11.249.749,25
SUD-3	Ensanche Calo Sur	119.760	5.620.767,94	5.620.767,94
SUD-4	Monte de Sisto	196.057	9.201.660,82	9.201.660,82
SUD-5	Rego da Auga	155.284	7.288.037,14	7.705.417,65
SUD-6	Ensanche Cacheiras Norte	91.284	4.284.286,74	4.284.286,74
SUD-7	Rego da Ribeira	41.571	1.951.076,69	1.951.076,69
SUD-8	Ensanche Cacheiras Sur	59.334	2.784.758,22	2.784.758,22
SUD-9	Parque Empresarial de Teo	692.550	22.943.904,48	22.943.904,48
SECTORES DE ASENTAMENTOS XURDIDOS Á MARXE DO PLANAMENTO				
SUD-mp1	Diseminado Folgueiras	65.946	2.093.732,74	2.093.732,74
SECTORES XA EXISTENTES E INCORPORADOS				
SUD-i1	San Saturniño II	30.431	1.428.236,38	1.428.236,38
SUD-i2	SAU-2 Galanas-Balcaide sector I	73.500	0,00	0,00
SUD-i3	SAU-4 Vilar-Pedrouso	69.853	0,00	0,00
SUD-i4	SAU-3 A Ramallosa	131.042	6.150.272,81	6.150.272,81
TOTAL			78.098.043,23	78.098.043,23

D.2.3.4. Resumo da asignación a axentes inversores das actuacións preferentes

CONCEPTO	CUSTO TOTAL MILES €	DISTRIBUCIÓN INVERSIÓN				
		Admon. central	Xunta	Deputación	Concello	Privados e axentes Promotores
SISTEMA XERAL:						
Infraestrutura viaria	25.194,72	3.917,71	10.783,68	7.407,84	650,72	2.434,77
Infraestruturas básicas abastecemento	2.953,47		1.835,58	124,55	412,72	580,62
Infraestruturas básicas saneamento	2.537,14		743,53	92,63	128,05	1.572,93
Espazos libres e zonas verdes	4.159,18		867,71		797,82	2.493,65
TOTAL SISTEMA XERAL	34.844,51	3.917,71	14.230,50	7.625,02	1.989,31	7.081,97
REURBANIZACIÓN E SISTEMA LOCAL:						
Reurbanización núcleos urbanos	5.728,34				2.864,17	2.864,17
Reurbanización núcleos rurais	5.747,30			4.023,11	1.724,19	
Sistema local de Abastecemento	1.443,97			866,38	577,59	
Sistema local de Saneamento	1.591,40			954,84	636,56	
TOTAL SISTEMA LOCAL	14.511,01			5.844,33	5.802,51	2.864,17
NOVA URBANIZACIÓN:						
Solo urbano non consolidado	12.063,51					12.063,51
Solo urbanizable	78.098,04					78.098,04
TOTAL NOVA URBANIZACIÓN	90.161,55					90.161,55
TOTAL INVERSIÓN	139.517,07	3.917,71	14.230,50	13.469,35	7.791,82	100.107,69

D.3. ANÁLISE DA CAPACIDADE MUNICIPAL PARA O FINANCIAMENTO DO PLAN

D.3.1. Evolución do orzamento municipal

O marco xurídico básico que desenvolve o principio constitucional referido á suficiencia de medios económicos das Facendas Locais -recoñecido no artigo 142 da Constitución Española-, vén constituído pola “Ley Reguladora de las Bases del Régimen Local (Ley 7/1985, de 2 de abril)” que no seu artigo 105.1 establece que se dotará ás Facendas Locais de recursos suficientes para o cumprimento dos fins das Entidades Locais.

A citada norma legal é o marco de referencia da potestade tributaria das Facendas Locais, base do actual sistema financeiro municipal, e que se fundamenta no dobre principio de autonomía e capacidade financeira dos Concellos.

Pola súa parte é a lexislación específica, constituída basicamente pola Lei 39/88 de 28 de decembro, a que establece a estrutura fiscal e articula, en xeral, o marco de referencia do resto de ingresos que compoñen as Facendas Locais

A estrutura fiscal que se desprende da lexislación comprende, na actualidade, tres impostos municipais de carácter obrigatorio: o Imposto sobre Bens Inmóveis, o Imposto sobre Actividades Económicas, e o Imposto sobre Vehículos de Tracción Mecánica. Adicionalmente introduce dous impostos de carácter voluntario: o Imposto sobre Incremento do Valor dos Terreos de natureza urbana e o Imposto sobre Construción, Instalacións e Obras.

Tal e como resulta da modificación introducida na Lei 39/88 de 28 de decembro pola Lei 25/1998 de 13 de xullo, a fiscalidade propia municipal complétase con:

- a) As taxas de aplicación pola utilización privativa ou o aproveitamento especial dos bens de dominio público local e as percibidas como contraprestación polos servizos ou actividades municipais de recepción non voluntaria e, que ademais non se realicen ou presten polo sector privado.
- b) Os prezos públicos polas actividades e prestacións de servizos de competencia local cando se presten polo sector privado ou sexan de recepción voluntaria para o interesado.
- c) As contribucións especiais como consecuencia da realización de obras públicas ou establecemento e ampliación de servizos públicos de carácter local.

Nos aspectos orzamentarios, a Lei 39/88 de 28 de decembro é desenvolvida posteriormente no Real Decreto 500/1990 de 20 de abril que a confirma a modo de Regulamento Orzamentario e que aproxima o réxime orzamentario local aos principios da Lei Xeral Orzamentaria, sendo este regulamento o que enmarca a presentación dos estados de liquidación representativos da execución de ingresos e gastos.

Polo que respecta aos aspectos de endebedamento é a propia Lei 39/88 a que recoñece o recurso ao crédito como fonte de financiamento dos orzamentos municipais. Debendo referirnos, así mesmo, ás modificacións lexislativas recentes con incidencia directa no regulamento desta fonte de ingresos, entre outras, as derivadas da Lei 50/98 de 30 de decembro, Lei 55/99 de 29 de decembro, Lei 14/2000 de 29 de decembro e 18/2001 de 12 de decembro (Lei Xeral de Estabilidade Orzamentaria) e a Lei Orgánica 5/2001 de 13 de decembro complementaria da mesma, que introducen novos criterios normativos sobre o límite por riba do cal a utilización do crédito como fonte de financiamento a curto e longo prazo require autorización explícita dos órganos competentes en materia de tutela financeira, así como criterios de control e seguimento na utilización deste recurso como fonte de ingresos dos orzamentos locais, todo isto no marco dos obxectivos de equilibrio ou superávit dos orzamentos públicos derivados do Pacto de Estabilidade e Crecemento acordado no Consello de Amsterdam polos Estados Membros da Unión Europea.

A análise da evolución recente da facenda municipal haberá de clarificar a estrutura de ingresos-gastos e a situación financeira do Concello, permitindo coñecer a súa problemática económico-financieira de cara á súa intervención no financiamento do Plan Xeral.

Para os efectos de describir a evolución orzamentaria recente do Concello de Teo analizáronse os orzamentos liquidados entre 1998 a 2003. Nos correspondentes estados de ingresos e gastos consideráronse os ingresos e os

gastos comprometidos do exercicio, é dicir, non só se recolleron os ingresos recadados e os gastos satisfeitos, senón que se consideraron a totalidade dos dereitos e obrigas recoñecidos e liquidados; por outra parte, excluíronse os pendentes de cobro e pago de orzamentos pechados aos efectos de singularizar a actividade económica que corresponde a cada un dos exercicios.

Cadro nº 9 . Evolución do Orzamento Municipal de Teo - Período 1998-2003

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Ingresos (miles de euros)	4.313,61	6.239,36	4.675,26	4.880,50	5.610,92	6.186,31
Gastos euros (miles de euros)	4.511,42	5.302,07	5.373,87	4.888,62	5.834,22	5.410,60
Ingresos(miles de euros 2005)	5.292,80	7.549,62	5.493,43	5.519,85	6.177,62	6.551,30
índice de crecemento	100,00	142,64	103,79	104,90	116,72	123,78
Gastos (miles de euros 2005)	5.535,51	6.415,50	6.314,30	5.529,03	6.423,48	5.729,83
índice de crecemento	100	115,90	114,07	99,88	116,04	103,51

Fte.: Orzamentos municipais liquidados. Elaboración propia.

Da análise dos Orzamentos Municipais de Teo ao longo do período 1998-2003 conclúese un crecemento dos mesmos en termos cuantitativos. O orzamento de Ingresos de 2003 liquidase cuns dereitos recoñecidos superiores aos correspondentes aos presupostos de 1998, cun crecemento do 23,78%.

Tendo en conta a variabilidade dos ingresos extraordinarios que incide directamente na evolución dos orzamentos nos períodos analizados, para asentar un criterio sobre a evolución tendencial da facenda municipal, deberemos fixarnos máis na evolución dos seus recursos ordinarios e dos seus gastos de carácter corrente.

Cadro nº 10. Evolución de Ingresos e Gastos Correntes 1998-2003 (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
INGRESOS CORRENTES	3.348,52	4.282,94	3.657,97	3.920,32	4.315,31	5.211,61
GASTOS CORRENTES	2.915,64	3.733,84	3.638,25	3.986,82	4.354,61	4.246,28
Ingresos correntes (miles de euros 2005)	4.108,63	5.182,36	4.298,11	4.433,88	4.751,16	5.519,09
índice de crecemento	100,00	126,13	104,61	107,92	115,64	134,33
Gastos correntes (miles de euros 2005)	3.577,49	4.517,95	4.274,94	4.509,09	4.794,42	4.496,81
índice de crecemento	100,00	126,29	119,50	126,00	134,02	125,70

Fte.: Orzamentos Municipais liquidados. Elaboración propia.

Cadro nº 11. Taxas de Crecemento do Orzamento de Teo: 1998-2003. (Euros 2005)

TOTAL ORZAMENTO INGRESOS		TOTAL ORZAMENTO GASTOS	
Taxa incremento anual medio (en %)	4,75%	Taxa incremento anual medio (en %)	0,70%
Taxa incremento anual acumulativo (en %)	4,36%	Taxa incremento anual acumulativo (en %)	0,70%

INGRESOS CORRENTES		GASTOS CORRENTES	
Taxa incremento anual medio (en %)	6,87%	Taxa incremento anual medio (en %)	5,14%
Taxa incremento anual acumulativo (en %)	6,08%	Taxa incremento anual acumulativo (en %)	4,68%

Fte.: Orzamentos Municipais liquidados. Elaboración propia.

A análise da evolución dos ingresos correntes, en termos constantes, amosa un incremento anual dos mesmos coa única excepción do ano 2000 que corrixe o extraordinario crecemento do ano 1999 retornando despois a unha senda estable de crecemento, de tal xeito que os ingresos correntes se sitúan no final do período nun 34,33% por riba dos ingresos correntes do ano 1998.

O incremento dos ingresos correntes producido neste período ten a súa base no incremento das transferencias correntes. Neste sentido, a evolución da estrutura que configura os ingresos correntes nos últimos exercicios é a seguinte:

Cadro nº 12. Estrutura dos Ingresos Ordinarios do Orzamento Municipal de Teo 1998-2003
(Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
IMPOSTOS LOCAIS						
Directos	1.318,84	1.414,69	1.231,23	1.339,17	1.587,56	1.917,39
Indirectos	539,93	983,23	514,66	463,31	433,54	348,37
TOTAL IMPOSTOS	1.858,77	2.397,92	1.745,89	1.802,48	2.021,10	2.265,76
TAXAS E OUTROS	263,54	288,86	362,96	408,68	370,99	305,93
TRANSFERENCIAS CORRENTES						
Transferencias do Estado	1.208,34	1.589,99	1.540,04	1.695,63	1.912,92	2.140,37
Outras Transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,34
TOTAL TRANSFERENCIAS	1.218,34	1.589,99	1.540,04	1.695,63	1.912,92	2.635,71
INGRESOS PATRIMONIAIS	7,87	6,17	9,08	13,53	10,30	4,21
TOTAL INGRESOS CORRENTES	3.348,52	4.282,94	3.657,97	3.920,32	4.315,31	5.211,61

Fte.: Orzamentos Municipais liquidados. Elaboración propia.

Os impostos indirectos amosan un significativo descenso na súa participación nos ingresos correntes ao longo do período, chegando a supoñer un máximo de 22,96% no exercicio 1999, e un mínimo do 6,68% no ano 2003.

Pola súa banda, os impostos directos non incrementan a súa porcentaxe de participación no global dos ingresos ordinarios. Nos exercicios estudados no cadro Nº 12, constitúen ao redor de 1/3 dos ingresos de carácter corrente, cunha porcentaxe máxima do 39,39% no exercicio de 1998 e unha mínima de 33,06% en 1999. No último exercicio analizado supón o 36,79% dos ingresos correntes.

Pola contra, a evolución das transferencias correntes amosa un aumento continuo, pasando de supoñer o 36,38% en 1998 ao 50,57% en 2003.

Os dereitos liquidados polos conceptos de taxas e outros ingresos tales como prezos públicos e outros ingresos de carácter eventual manténdose en termos absolutos a valores constantes, diminúen a súa participación no total de ingresos correntes representando no exercicio 1998 o 7,87% do total de ingresos correntes do orzamento fronte a un 5,9% que representaban no exercicio final do sexenio, 2003, se ben en exercicios anteriores acadáronse porcentaxes superiores (9,9% dos ingresos correntes en 2000, e ata 10,4% en 2001).

Cadro nº 13. Estructura dos Gastos Ordinarios do Orzamento Municipal de Teo. 1998-2003 (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
I. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN E TRANSFERENCIAS						
Persoal	796,09	1.500,99	721,72	755,29	826,56	1.044,67
Transferencias	341,55	237,10	372,04	314,60	335,28	136,57
TOTAL I	1.137,64	1.738,09	1.093,76	1.069,89	1.161,84	1.181,24
II. GASTOS MANTEMENTO						
Compras , bens e Servizos	1.761,03	1.979,96	2.529,62	2.903,52	3.183,36	3.064,90
TOTAL II	1.761,03	1.979,96	2.529,62	2.903,52	3.183,36	3.064,90
III. GASTOS ENDEBEDAMENTO						
Intereses	5,12	3,94	3,02	1,56	0,52	0,14
Amortización	11,85	11,85	11,85	11,85	8,89	0,00
TOTAL III	16,97	15,79	14,87	13,41	9,41	0,14
TOTAL GASTO CORRENTE	2.915,64	3.733,84	3.638,25	3.986,82	4.354,61	4.246,28

Fte.: Orzamentos Municipais liquidados. Elaboración propia.

Pola súa parte o ritmo de crecemento dos gastos correntes amosa unha taxa de crecemento en porcentaxe inferior á que se desprende dos ingresos de carácter corrente; 25,70% no caso dos gastos e 34,33% no caso dos ingresos correntes (en euros 2005), o que se manifesta no aforro bruto en termos homoxéneos no período. A evolución do gasto presenta oscilacións cun valor máximo no ano 2002.

Cadro nº 14. Evolución do Aforro Orzamental 1998-2003 (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	TOTAL	MEDIA ANUAL
INGRESOS ORDINARIOS	3.348,52	4.282,94	3.657,97	3.920,32	4.315,31	5.211,61		
GASTOS ORDINARIOS	2.915,64	3.733,84	3.638,25	3.986,82	4.354,61	4.246,28		
INGRESOS ORDINARIOS (euros 2005)	4.108,63	5.182,36	4.298,11	4.433,88	4.751,16	5.519,09	28.293,23	4.715,54
GASTOS CORRENTES ORDINARIOS (euros 2005)	3.577,49	4.517,95	4.274,94	4.509,09	4.794,42	4.496,81	26.170,70	4.361,78
AFORRO NETO ORZAMENTAL	432,88	549,10	19,72	-66,50	-39,3	965,33		
AFORRO NETO ORZAMENTAL (euros 2005)	531,14	664,41	23,17	-75,21	-43,26	1.022,28	2.122,53	353,76
AFORRO NETO / INGRESOS ORDINARIOS (%)	12,93	12,82	0,54	-1,67	-0,90	18,52		7,04

Fte.: Orzamentos Municipais liquidados. Elaboración propia.

O diferencial ingresos-gastos correntes, que expresa o aforro en termos económicos que permite financiar orzamentariamente o novo investimento, presenta un saldo medio positivo, aínda contando co saldo negativo nos anos 2001 e 2002. O aforro sufriu unha caída a partir do 2000, ata acadar os saldos negativos comentados. No ano 2002 apúntase unha leve recuperación, sen obter aínda un saldo positivo. No 2003 evidénciase unha forte recuperación.

En resumo, o comportamento do aforro corrente no período acada un total de 2.237,18 miles de euros, téndose en conta a extrema variabilidade dos resultados anuais.

A carga financeira que soporta o último orzamento obxecto de estudo (exercicio 2003) supón un escaso 0,003% dos ingresos correntes do mesmo, resultado dunha redución continuada desde o inicio do período, momento no que chegou a supoñer o 0,51% dos ingresos correntes.

Os gastos ordinarios sufriron un crecemento significativo nos anos 1999, 2001 e 2002, moderándose no último exercicio.

O crecemento dos ingresos correntes para o conxunto do período 1998-2003, reflicte unha taxa de crecemento anual acumulativo do 6,08% en euros constantes.

O crecemento en termos reais dos ingresos municipais permitiu mellorar no período analizado a razón de ingresos por habitante de dereito (en euros 2005), desde 309,0 euros orzamentais/hab e 294,3 euros de ingresos ordinarios/hab, ambos en 1998, ata os 385,97 euros orzamentais e 325,16 euros de ingresos ordinarios ámbolos dous por habitante en 2003. Atendendo aos ingresos ordinarios por habitante, estes medran en termos reais nun 10,5% no sexenio 98-03, a razón de 6,17 euros por habitante e ano.

O Concello dispón na actualidade dun Plan de Saneamento (2005-2007) aprobado polo Pleno Municipal aos efectos de posibilitar a absorción do remanente negativo.

O Plan de Saneamento propónse tres obxectivos: a contención do gasto, a mellora da xestión municipal (incluída a adecuación de ordenanzas fiscais), e o financiamento da débeda mediante créditos. A débeda comprende gastos de investimento (1.141,91 miles de euros) e gastos correntes (664,21 miles de euros). O Plan prevé a seguinte evolución orzamentaria:

PROYECCIÓN ESTIMADA. EUROS CORRENTES

INGRESOS	2005	2006	2007
Operacións Correntes	5.776.000,00	6.255.000,00	6.810.000,00
Operacións de Capital	1.856.000,00	1.190.000,00	920.000,00
Orzamento Total	7.632.000,00	7.445.000,00	7.730.000,00

GASTOS	2005	2006	2007
Operacións Correntes	5.320.000,00	5.450.000,00	5.590.000,00
Operacións de Capital	2.312.000,00	1.995.000,00	2.140.000,00
Orzamento Total	7.632.000,00	7.445.000,00	7.730.000,00

CARGA FINANCIERA	2005	2006	2007
Intereses	150.000,00	180.000,00	180.000,00
Amortización	300.000,00	350.000,00	360.000,00
Carga Financeira	450.000,00	530.000,00	540.000,00

Fte.: Plan de Saneamento Municipal. Concello de Teo.

D.3.2. Fontes principais de recursos

Neste apartado analízanse os ingresos ordinarios do orzamento atendendo á clasificación dos mesmos en función do carácter das súas fontes:

1. Impostos locais autónomos e recargos.
2. Taxas.
3. Participación en tributos estatais e das Comunidades Autónomas.

A estas fontes hai que engadir outros ingresos de menor contía de orixe patrimonial.

As fontes de recursos e as características da imposición local dependen de forma directa da lexislación estatal sobre Facendas Locais, que fixa as figuras tributarias e os seus elementos principais. Os importantes cambios de índole lexislativa sobre estas materias a partir da Lei 7/85 de 2 de abril e posteriormente a Lei 39/88 de Facendas Locais, coas sucesivas modificacións introducidas á mesma ata a recente efectuada no exercicio 2002 (Lei 51/2002 de 27 de decembro), tenderon a facer depender o reforzamento das Facendas Locais do aumento da fiscalidade autónoma municipal, abrindo posibilidades ao desenvolvemento dunha política fiscal municipal por vía da definición dos tipos impositivos e da crecente autonomía na definición dos beneficios fiscais, así como do autofinanciamento dos servizos públicos locais por medio das taxas correspondentes.

- Impostos Locais

Os impostos locais son a primeira fonte de recursos.

A imposición local a penas medrou no conxunto do período 1998-2003 en termos reais, diminuindo a súa participación no total dos ingresos correntes, pasando do 55,51% no exercicio 1998 ao 43,48% no exercicio 2003, froito da diminución da Imposición indirecta dentro da tónica de variabilidade da imposición directa que non chegou a ser compensada polo crecemento da imposición directa.

No cadro seguinte reflíctese a evolución dos impostos no período:

Cadro Nº 15. Evolución dos Impostos Locais. Período 1998-2003 (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Impostos Directos sobre o capital	1.126,51	1.204,33	1.013,50	1.119,18	1.308,61	1.650,52
Impostos Directos sobre a Act. Económicas	192,33	210,14	217,73	219,99	278,95	266,87
TOTAL IMPOSTOS DIRECTOS	1.318,84	1.414,69	1.231,23	1.339,17	1.587,56	1.917,39
Impostos Indirectos	539,93	983,23	514,66	463,31	433,54	348,37
TOTAL IMPOSTOS LOCAIS	1.858,77	2.397,92	1.745,89	1.802,48	2.021,10	2.265,76

Fte.: Orzamentos liquidados. Elaboración propia.

- Transferencias correntes do Estado

En conxunto, a porcentaxe que supón os dereitos liquidados por Transferencias correntes sobre o total de ingresos ordinarios municipais oscilou entre o 36,38% do ano 1998 e o 50,57% do ano 2003 cunha tendencia ao aumento continuo ao longo do período.

O total de ingresos por transferencias correntes do Estado supón o 99,8% do total de transferencias correntes de cada exercicio.

As transferencias correntes do Estado evolucionan para o conxunto do período en porcentaxes inferiores ás do conxunto do orzamento de gastos correntes, tendendo non obstante a aumentar a súa porcentaxe de participación nos ingresos correntes.

- Ingresos patrimoniais

Os Ingresos patrimoniais representan unha pequena cantidade dos ingresos totais (0,21%). Ábrese aquí un campo para o impulso desta fonte de ingresos atendendo á expansión do Patrimonio Municipal que deriva do propio proceso de xestión urbanística.

- Taxas e outros Ingresos

En termos relativos este apartado vai diminuindo o seu peso no conxunto dos ingresos, pasando do 7,87% ao 5,90% no último exercicio, sendo o 2001 o exercicio no que acadara unha participación maior (10,4%).

En resumo, a evolución dos ingresos por operacións correntes amosa unha estrutura de ingresos na que a imposición local mantén un peso específico en torno ao 50% do total, supoñendo un aumento porcentual con respecto ao inicio do período; as Transferencias correntes amosan un incremento do peso relativo no total situándose por riba do 40%; e as taxas e os outros ingresos non tributarios aumentan a súa porcentaxe global de participación nos mesmos dende o exercicio 1998 chegando a supoñer o 8,12% do total.

D.3.3. Estrutura do gasto ordinario

Os gastos ordinarios municipais clasifícanse a efectos do estudo en tres grandes apartados:

Gastos de persoal e transferencias.

Gastos de mantemento.

Gastos da débeda.

Intégranse nos gastos da débeda a amortización dos créditos a medio e longo prazo por canto constitúen unha obriga comprometida aos efectos de permitir un mellor reflexo da capacidade financeira.

- Gastos de persoal e transferencias

Os gastos de persoal, foron reducindo a súa participación no conxunto dos gastos ordinarios, xa que no derradeiro exercicio supoñen o 27,82% do total do gasto corrente fronte ao 39,02% do exercicio 1998.

A tendencia destes gastos mantén en todo caso unha liña equilibrada cun lixeiro crecemento (en torno ao 13%) ao longo do período analizado, salvo o exceso singular detectado no exercicio 1999, no que excepcionalmente chegou a representar un 46,55% do gasto corrente.

- Gastos de mantemento

O apartado de gastos de mantemento, que reflicte o custo das operacións de mantemento, conservación, reparacións e material das instalacións e servizos municipais, representan no período unha porcentaxe crecente do total do gasto ordinario, que evolucionou nun abano que vai dende o 60,4% de 1998 ata o 72,18% do 2003, se ben amosa unha tendencia á estabilización nos últimos anos.

Da contención desta compoñente do gasto por debaixo da taxa de crecemento dos ingresos dependerán as posibilidades orzamentarias de abordar os custos dos novos investimentos públicos que o Plan Xeral deberá propiciar, máxime tendo en conta o crecemento a medio prazo deste tipo de gastos que comporta o propio desenvolvemento urbanístico. Noutro apartado analízase especificamente a evolución do aforro municipal no período.

- Gastos da débeda

Os gastos da débeda, están compostos polo pago de intereses e a amortización dos créditos que o Concello ten contraídos a medio e longo prazo.

A participación destes gastos no total dos ordinarios tivo escasa significación no conxunto do gasto corrente, e foise reducindo continuamente ao longo do período. No exercicio 2003 a carga financeira representa o 0,003% do conxunto do gasto ordinario. No exercicio do 1998 acadou o 0,58% do gasto ordinario (0,51% dos ingresos correntes), a maior participación detectada no período.

Cadro Nº 16. Evolución Gastos Derivados Endebemento 1998-2003. (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Intereses	5,12	3,94	3,02	1,56	0,52	0,14
Amortización	11,85	11,85	11,85	11,85	8,89	0,00
Carga financeira	16,97	15,79	14,87	13,41	9,41	0,14
Carga financeira /ingresos correntes %	0,51	0,37	0,41	0,34	0,22	0,003

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Elaboración propia.

D.3.4. Os ingresos ordinarios e os gastos correntes. O aforro

A diferenza entre os ingresos ordinarios constituídos polos capítulos 1 a 5, ambos inclusive, excluídas as contribucións especiais, e os gastos correntes (comprendidos nos capítulos 1, 2 e 4) permítenos apreciar a capacidade de aforro bruto susceptible de ser canalizado cara ao financiamento do investimento, ben directamente, ben recorrendo ao crédito a medio e longo prazo. O coñecemento da evolución deste parámetro aproxímanos, en consecuencia, á capacidade municipal para abordar investimento directo ou o gasto da débeda que o financia.

A análise está feita a partir da información que se desprende dos estados de execución dos exercicios na análise que realizamos.

Ó longo de todo o período mantívose un saldo ingresos-gastos correntes que non foi estable, presentando a serie analizada un aforro negativo nos exercicios 2001 e 2002. A capacidade de aforro neto municipal tense movido en taxas variables, con tres momentos ben diferentes: antes do exercicio 2000, o aforro era positivo e superior aos 531 miles de euros 2005 (1998). Despois do 2000, o aforro é negativo (-75 miles de euros no 2001 e -43 miles de euros no 2002). O salto prodúcese entre os anos 1999 e 2000, cun aforro aínda positivo pero no que se perderon 12 puntos respecto ao ano anterior. No ano 2003 vólvese a recuperar o aforro cun saldo positivo e importante cuantitativamente (1.022,80 miles de euros).

En conxunto, o período analizado aporta un aforro neto de 2.122.530 €, cun aforro medio anual de 353.760 € de 2005.

D.4. O INVESTIMENTO MUNICIPAL

No cadro seguinte, preséntase a análise do total do investimento executado no período 1998-2003, así como os resultados seriados da evolución orzamentaria do investimento no mesmo período, expresados en euros para facer posible a súa comparación.

O monto total do investimento orzamentario municipal ten ascendido á cantidade de 7.068,38 miles de euros 2005 en seis anos, o que equivale a un investimento medio anual de 1.178,06 miles de euros.

Cadro nº 17. Total Investimento. Período 98-2003. (Miles de euros 2005)

INVESTIMENTO TOTAL	7.068,38
INVESTIMENTO MEDIO ANUAL	1.178,06

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Elaboración propia.

Para analizar o destino do investimento directo municipal ao longo do período 1998-2003 clasificáronse as anotacións contables dos Orzamentos anuais, atendendo ás características do concepto, agrupándoas nos epígrafes significativos que se recollen no cadro nº 18.

Cadro nº 18. Investimento Directo Segundo Destino en Orzamento. Período 1998-2003. (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Investimento en Infraestrutura e bens	1.251,60	1.051,08	1.233,29	669,50	975,60	915,66
Investimento en servizos	344,18	517,14	502,33	236,30	501,01	248,65
Investimentos inmateriais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.595,78	1.568,22	1.735,62	901,80	1.479,61	1.164,31

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Elaboración propia.

No período 1998-2003, o investimento municipal concentrouse maioritariamente en investimentos urbanísticos. Ocupa o primeiro lugar o investimento en Infraestruturas, representando o 56,44% do investimento directo total.

O 43,56% restante tivo por destino a implantación e mellora dos diferentes servizos e dotacións municipais.

Cadro nº 19. Fontes de Financiamento. Período 1998-2003. (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Alleamento de investimento	0,00	330,08	3,08	0,00	0,00	48,74
Transferencias de capital	965,08	1.626,15	1.014,21	960,19	1.295,62	925,97
Préstamo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribucións especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	965,08	1.956,23	1.017,29	960,19	1.295,62	974,71

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Elaboración propia.

Cadro nº 20. Orixe das Transferencias con destino Investimento. Período 1998-2003. (Miles de euros)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Comunidade Autónoma	698,55	1.267,17	614,41	810,40	659,43	270,53
Entidades Locais	265,04	251,69	399,35	149,79	635,28	649,43
Estado	1,49	0,98	0,45	0,00	0,17	0,60
Outras Transferencias	0,00	106,31	0,00	0,00	0,74	0,00
TOTAL	965,08	1.626,15	1.014,21	960,19	1.295,62	920,56

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Elaboración propia.

D.5. CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO DO INVESTIMENTO MUNICIPAL DO PLAN

A capacidade de financiamento do investimento urbanístico municipal previsto no Plan Xeral relaciónase directamente coa capacidade de aforro orzamentario, tanto si se plantea a través do financiamento directo, como si se recorre á vía crediticia.

Polo tanto, teranse que establecer as previsións en relación á evolución esperada da facenda municipal e en especial respecto da evolución da capacidade de aforro da mesma, entendendo por tal, o diferencial entre ingresos e gastos por operacións correntes.

Realizadas as previsións, xustifícase a capacidade efectiva de financiamento dos 7.791,82 miles de euros que se requiren para atender as previsións de investimento para as actuacións establecidas como preferentes na estratexia de actuación do Plan.

O cadro que proxecta a capacidade financeira prevista, elabórase a partir dos resultados do orzamento liquidado 2006 (Fte.: IGE), baixo as seguintes hipóteses:

- 1) O crecemento dos Ingresos Correntes producirase ao ritmo dun 6,08% anual acumulativo.
- 2) O crecemento dos Gastos Correntes producirase ao ritmo dun 5,29% anual acumulativo.
- 3) A inflación media anual do período non superará o 2,5% anual.

A hipótese de crecemento dos Ingresos Ordinarios sitúase na taxa de crecemento anual acumulativo dos orzamentos liquidados do período 1998-2003. Unha taxa moderada se consideramos a evolución dos exercicios posteriores (8,68% no período 2001-2006).

A hipótese de crecemento dos Gastos Ordinarios sitúase na taxa de crecemento anual acumulativo dos orzamentos liquidados do período recente 2001-2006. Unha taxa algo superior á do período analizado 1998-2003 (4,68%) que axusta, tamén do lado da prudencia, a prognose do aforro orzamentario esperado.

A hipótese de inflación relaciónase cos obxectivos de estabilidade da Unión Europea.

A carga financeira considerada corresponde coa anualidade teórica resultante das operacións de crédito vixentes segundo a súa situación a finais do 2008 e a súa evolución esperada.

Cadro nº 21. Evolución Prevista do Aforro Neto Resultante 2011-2018 (Miles de euros 2005)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
INGRESOS ORDINARIOS	9.028,94	9.577,90	10.160,24	10.777,98	11.433,29	12.128,43	12.865,84	13.648,08
GASTOS CONSUNTIVOS	7.838,58	8.253,24	8.689,84	9.149,53	9.633,54	10.143,16	10.679,73	11.244,69
CARGA FINANCIERA	228,88	223,29	217,85	212,53	207,35	202,29	197,36	192,55
AFORRO NETO	961,49	1.101,37	1.252,56	1.415,92	1.592,39	1.782,98	1.988,75	2.210,85

Fte.: Orzamentos Municipais Liquidados. Concello de Teo. IGE. Elaboración propia.

Do cadro nº 21 conclúese un aforro neto previsto de 12.306,30 miles de euros no período de oito anos ao que se refire a definición de prioridades de actuación do Plan Xeral.

Nestas condicións o Concello podería financiar directamente o investimento declarado preferente, que ascende a 7.791,82 miles de euros, coa aplicación do 63,31% do aforro neto esperado.

A presente hipótese non considera a utilización, prevista na Lei 9/2002, do Patrimonio Municipal de Solo para as finalidades de financiamento de actuacións urbanísticas en infraestruturas e dotacións públicas, nin o recurso ao crédito. Opcións ambas que introducen máis folgas á cobertura dos custos do Plan asignados ao Concello. Baste dicir que a execución das actuacións establecidas como preferentes aportará ao Patrimonio Municipal solo para edificar máis de 56.600 m² de uso de vivenda colectiva, considerado como característico no Plan Xeral, que representa un valor próximo aos 4.528 miles de €.

O investimento municipal previsto no Plan, en consecuencia, encaixa na capacidade económica e financeira do Concello estimada sobre a base de hipóteses de previsión verosímiles, deixando á marxe do financiamento do Plan a totalidade dos recursos derivados do Patrimonio Municipal de solo e mesmo o recurso ao endebedamento.

D.6. A INVERSIÓN DOUTRAS ADMINISTRACIÓNS PÚBLICAS

- Administración Central.

No que se refire á Administración Central as previsións de inversión do Plan Xeral refírense practicamente en exclusiva ás accións na Estrada Nacional N-550. A inversión mínima prevista nesta rede viaria básica, ascende a 3.917,71 miles de €.

- Deputación Provincial.

A asignación de inversión á Administración Provincial céntrase na actuación sobre o viario da súa titularidade, na cooperación á mellora da urbanización dos núcleos tradicionais e na participación no desenvolvemento dos proxectos de implantación ou renovación de infraestrutura local.

A inversión no seu conxunto ascende a 13.469,35 miles de € que equivale a unha inversión anual de 1.683,67 miles de €.

Excluída a inversión en mellora do viario da súa titularidade, as restantes previsións de aportación provincial supoñen unha inversión anual de 730,54 miles de €, nótese que só a aportación media aos P.O.S. no período 2000-2004 ascendeu a 367,87 miles de € por ano.

- A Administración Autónoma.

A inversión prevista para a Administración Autónoma agrúpase nos sectores de rede viaria básica autonómica, infraestruturas básicas (fundamentalmente hidráulicas) e acondicionamento de espazos libres de singular interese, polos seus valores ambientais ou paisaxísticos.

A inversión en rede viaria pola Comunidade Autónoma é o primeiro capítulo en importancia, ascende aos 10.783,68 miles de € en oito anos. Inclúese neles o novo viario comarcal formado polo cinturón de circunvalación incluído no Plan Sectorial Viario da CPTOPV. A inversión en infraestruturas básicas, alcanza os 2.579,11 miles de €, na que se prevé a participación da Consellería de Medio Ambiente, Territorio e Infraestruturas. A inversión en acondicionamento de espazos libres públicos de interese natural e cultural ascende a 867,71 miles de €.