

Rosa Castellà i Mata secretària de l'Administració local, en exercici a l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, província de Barcelona, com a Secretària del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Local Cugat.cat.

CERTIFICA:

En sessió ordinària del Consell D'Administració de l'EPEL de 6 d'octubre de 2025 es va aprovar el següent acord:

PRIMER. Aprovar l'acta ordinària del 27-03-2025.

SEGON. Presentar i aprovar la proposta de bases pressupostàries de l'EPEL Cugat.cat per l'exercici 2026 i la plantilla del 2026 (s'annexa bases de la susdita proposta).

ANNEX

“BASES PER A LA CONFECCIÓ DE L'AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST DE L'EPEL CUGAT.CAT PER A L'EXERCICI 2026

NECESSITATS DE FINANÇAMENT 2026

1.- APORTACIÓ DE L'AJUNTAMENT DE SANT CUGAT DEL VALLÈS DESTINAT AL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026 DE L'EPEL CUGAT.CAT

A efectes pressupostaris, l'EPEL Cugat.cat està subjecta a les disposicions del contracte- programa 2025-2028 que va ser aprovat al Ple Municipal de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès el 18 de novembre de 2024 i que incorpora una previsió monetària per a cada exercici d'aquest període.

Cal tenir present que la previsió monetària s'ha d'actualitzar d'acord amb la clàusula 4.3 del Contracte Programa vigent. L'aportació corrent de l'Ajuntament corresponent als costos salarials derivats dels augments retributius fruit de l'aplicació de la legislació pressupostària vigent, que s'estimen en un 2% per a 2026 i acompanyada de la reclassificació singular de 2 places (de C1 a A2), suposa un import de 45.100,33 €. Aquesta quantitat és merament estimativa, per tant, caldrà actualitzar-la amb la publicació de la llei pressupostària pel 2026 que incorporarà l'increment retributiu del personal del sector públic.

A banda, l'aportació municipal ordinària s'ha d'incrementar amb la compensació del cost d'IVA, en virtut de l'aplicació de la modificació de l'article 7.8 de la Llei d'IVA recollits a

la Llei 9/2017 de 8 de novembre i amb l'import anual del servei d'agenda cultural:

1.383.667,86€ Contracte programa
62.500,00€ Compensació cost IVA (d'acord amb contracte programa)
12.000,00€ Servei de confecció de l'Agenda Municipal

TOTAL 1.458.167,86 €

A més, d'acord amb el que disposa la clàusula 4.4 del contracte-programa 2025-2028, per a l'exercici 2026 està prevista l'actualització salarial derivada del catàleg de llocs de treball, la qual es quantifica, amb preus actualitzats a l'any 2026, en 43.482,88 €. Aquesta quantitat s'afegirà al total sol·licitat d'1.458.167,86 €, un cop l'esmentat catàleg sigui aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès en els propers mesos. Quedant l'import anual d'aportació municipal quantificat en 1.501.650,74 €.

2.- NECESSITATS DE TRANSFERÈNCIES MUNICIPALS DE CAPITAL PER FINANÇAR INVERSIONS PER A L'EXERCICI 2026 DE L'EPEL CUGAT.CAT

Transferències de capital per a inversions:

30.000 € (previsions per 2026) **30.000 €**

3.- PREVISIÓ D'INGRESSOS PROPIS PER VENDA DE PUBLICITAT I SERVEIS AUDIOVISUALS (IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI)

Previsió ingressos per venda de publicitat:	34.000,00€
Previsió ingressos per producció audiovisual:	295.321,14€
Total:	329.321,14€

Cristina Mur Aguilar
Directora EPEL Cugat.cat

APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE L' ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL CUGAT.CAT CORRESPONENT A L' EXERCICI 2026, ALS EFECTES DE LA SEVA INTEGRACIÓ I CONSOLIDACIÓ AL PRESSUPOST MUNICIPAL.

El pressupost de l' EPEL CUGAT.CAT per a l'exercici 2026 es presenta d'acord a l'article 145 c) de la Llei d'Hisendes Locals , en format de Compte de Resultats.

La previsió d'ingressos és per un import total de 1.822.489,00€. La previsió de despeses és per un total de 1.822.489,00€. Per tant el resultat de l'exercici és equilibrat .

Les operacions que es reflecteixen al Compte de Resultats previst son:

- 1. Ingressos pel Contracte Programa amb l' Ajuntament de Sant Cugat del Vallès i les vendes corresponents a publicitat i serveis audiovisuals .*
- 2. Despeses de manteniment i producció més el funcionament corrent de l'entitat .*
- 3. Dotacions comptables per l'amortització del immobilitzat per un import de 43.000€ que es compensen amb les imputacions de subvencions.*

Sant Cugat del Vallès, 6 d'octubre de 2025

*Cristina Mur Aguilar
Directora EPEL Cugat.cat*

DETALL DE LES DESPESES**2.- Variació d'existències.**

En aquest pressupost, no consten per la poca importància que tenen, doncs per la nostra activitat son bàsicament en material d'oficina.

4- Aprovisionaments

Per les característiques de l'activitat de l'EPEL Cugat.cat, no es registren despeses en la partida d'aprovisionaments

6- Despeses de Personal

Aquesta partida recull d'una banda, la mateixa previsió d'augment del 2% per import de 45.100,33 euros per a l'exercici 2026, fent un import total de 1.372.667,86€ que es compona de l'import brut de nòmines per valor de 1.042.205,03€ i de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa per valor de 330.462,83€.

Aquests costos recullen la reclassificació singular de dos places C1 a A2, l'increment que comporta l'aplicació del mecanisme de solidaritat intergeneracional a les bases de cotització de la Seguretat Social que es va incrementant anualment, així com l'aplicació de les noves bases màximes de cotització i les noves cotitzacions que estableix la normativa en matèria de Seguretat Social als escreixos de les bases màximes de cotització i que es van començar a implementar a partir de l'any 2025 segons estableix Reial Decret llei 2/2023, de 16 de març, de mesures urgents per a l'ampliació dels drets dels pensionistes.

7- Altres despeses d'explotació

Dins de l'apartat de Serveis externs, per un import de 406.421,14€, es recullen les despeses de subministraments generals necessaris (llum, aigua, telèfon etc),, així com els serveis de professionals independents (Assessoria, auditoria, proveïdors de continguts etc.), el manteniment dels equips tècnics i informàtics, Drets de SGAE, llicències i lloguers del local del C/ Plana hospital, 12-14 i trasters.

8- Amortització Immobilitzat

Recull les amortitzacions de immobilitzat material i immaterial, tot això per un import 43.000€.

13- Despeses financeres

Recull les despeses bancàries del normal desenvolupament d' operativa (Transferències, etc.) per un total de 400€.

DETALL DELS INGRESSOS**1- Import net de xifra de negocis**

Els ingressos per vendes generats per la nostra activitat, s'estimen en 329.321,14€ que detallem a continuació :

- Ingressos publicitat Cugat Ràdio	34.000,00€
- Ingressos venda serveis audiovisuals	295.321,14€

Aquests últims corresponen als treballs audiovisuals produïts per Cugat.cat (Vídeos, produccions, filmacions, etc.)

5- Altres ingressos d' explotació:

Corresponen per import de 1.383.667,86€ pel Contracte Programa amb l' Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, en contraprestació del Serveis de Comunicació Pública Municipal per l'any 2026. A aquest import, porta incorporat, d'acord amb la clàusula 4.3 del Contracte Programa vigent, l'aportació corrent de l'Ajuntament corresponent als costos salarials derivats dels augments retributius fruit de l'aplicació de la legislació pressupostària vigent, que s'estimen en un 2% per a 2026, el que suposa un import de 45.100,33€.

També s'inclou en aquesta partida l'aportació corresponent a la compensació per al cost en concepte d'IVA per import de 62.500€ en virtut de l'aplicació de la modificació de l'article 7.8 de la Llei d'IVA.

Per últim, també incorpora l'aportació per la confecció de l'agenda municipal per import de 12.000€.

<i>Aportacions municipals segons contracte programa:</i>	<i>1.383.667,86€</i>
<i>Aportació per compensació cost IVA art. 7.8 LIVA</i>	<i>62.500,00€</i>
<i>Servei de confecció agenda municipal</i>	<i>12.000,00€</i>

Total import de la partida d'altres ingressos d'explotació: 1.458.167,86€

9- Imputació Subvencions d'immobilitzat.

Es correspon amb les compensacions a les amortitzacions per import de 43.000€ que d'acord amb el Pla General Comptable s'inclouen com a imputació subvencions d'immobilitzat.

12- Ingressos financers

Fem una previsió dels rendiments per dipòsits bancaris normals de l'activitat per 4.000€

PREVISIÓ INGRESSOS I DESPESES	2026
A) OPERACIONS CONTINUADES	
Import net de xifra de negocis. (+)	329.321,14
<i>Ingressos Publicitat Ràdio</i>	34.000,00
<i>Ingressos venda de serveis audiovisuals + Agenda Municipal</i>	295.321,14
Variació d'existències (-)	0,00
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu (+)	0,00
Aprovisionaments (-)	0,00
Altres ingressos Explotació (+)	1.446.167,86
<i>Contracte Programa Ajuntament</i>	1.383.667,86
<i>Aportació IVA</i>	62.500,00
Despeses de Personal (-)	1.372.667,86
Altres despeses d'explotació (-)	406.421,14
<i>Serveis externs</i>	240.161,56
<i>Lloguers de Local</i>	38.783,02
<i>Manteniment equips</i>	52.826,56
<i>Tributs i llicències</i>	12.150,00
<i>Ajustos negatius en IVA article 7.8 Llei IVA</i>	62.500,00
Amortització de l'immobilitzat. (-)	43.000,00
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (+)	43.000,00
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.	0
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1-2+3-4+5-6-7-8+9+10+11)	-3.600,00
Ingressos financers, (+)	4.000,00
Despeses financeres (-)	400,00
Resultat per alineació d'instruments financers. (+)	0,00
RESULTATS FINANCERS (12-13+16)	3.600,00
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)	0,00
Impost sobre beneficis, (-)	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+17)	0,00

APROVACIÓ DE TRANSFERÈNCIES MUNICIPALS DE CAPITAL

(PEL FINANÇAMENT D' INVERSIONS DE L' ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL CUGAT.CAT CORRESPONENT A L' EXERCICI 2026, ALS EFECTES DE LA SEVA INTEGRACIÓ I CONSOLIDACIÓ AL PRESSUPOST MUNICIPAL.)

La previsió de Transferències de Capital de l' EPEL Cugat.cat per la Inversió per aquest exercici 2026 és per un import total de 30.000€

1. *Aportacions de Capital segons Contracte Programa* 30.000€

Sant Cugat del Vallès, 6 d'octubre de 2025

	PREVISIONS INVERSIONS	2026
	Adquisició equipament informàtic	15.000
	Adquisició equipament audiovisual i tècnic // millores web	15.000
	Total inversions de Capital	30.000

PLANTILLA PERSONAL LABORAL 2026

PLANTILLA PERSONAL LABORAL 2026

NÚM. PLAÇA	GRUP	PLAÇA	L F	L T	L I	V	V R	P D	TOTAL
16	A1	Tècnic/a superior	1						1
1	A1	Tècnic/a superior	1						1
3	A1	Tècnic/a superior	1						1
29	A1	Tècnic/a superior	1						1
10	A1	Tècnic/a superior		1					1
26	A1	Tècnic/a superior	1						1
12	A1	Tècnic/a superior		1					1
13	A1	Tècnic/a superior		1					1
11	A1	Tècnic/a superior			1				1
9	A1	Tècnic/a superior			1				1
5	A2	Tècnic/a mitjà	1						1
7	A2	Tècnic/a mitjà	1						1
30	C1 (a reclassificar singularment-concurs intern)	administratiu	1						1
34	A2 (reclassificació singular plaça 30 -concurs intern) - substituirà la plaça 30	Tècnic/a mitjà	1						1
17	C1 (a reclassificar singularment-concurs intern)	administratiu	1						1
35	A2 (reclassificació singular plaça 17 -concurs intern) - substituirà la plaça 17	Tècnic/a mitjà	1						1
6	C1	Tècnic/a auxiliar	1						1
14	C1	Tècnic/a auxiliar			1				1
8	C2	Auxiliar	1						1
2	A1	Tècnic/a superior					1		1
28	A1	Tècnic/a superior				1			1
21	A1	Tècnic/a superior					1		1
27	A1	Tècnic/a superior				1			1
36	A1 (reconvertida) mitjançant concurs - oposició - substituirà la plaça 4	Tècnic/a superior					1		1
24	C1	Tècnic/a auxiliar				1			1

TOTAL

25

PLANTILLA PERSONAL ALTA DIRECCIÓ 2026
--

	GRUP	PLAÇA	L F	L T	L I	V	V R	P D	TOTA L
--	------	-------	--------	--------	--------	---	--------	--------	-----------

32		Direcció EPEL						1	1
									TOTAL
									1

LLEGEND	
A	
V	VACANT
VR	VACANT RESERVADA
LT	LABORAL TEMPORAL
LI	LABORAL INDEFINIT NO FIXE
LF	LABORAL FIXE
PD	PERSONAL ALTA DIRECCIÓ

“

I perquè així consti i produeixi els efectes escaients, lliuro la present d'ordre i amb el vistiplau de la presidenta del Consell d'Administració que firmo i segello a Sant Cugat del Vallès.

Sant Cugat del Vallès, a la data de la signatura digital

La Secretària

Vist i plau
La presidenta del Consell d'Administració