

## INFORME ECONÒMIC FINANCER

D'acord al previst en l'art.168.1.g) del RD legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), i l'art.18.1.e) del RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost del Consorci Teledigital Granollers previst per l'exercici 2022, s'emet el següent INFORME:

**PRIMER.-** Tal com disposa la legislació vigent en matèria pressupostària de les entitats locals, al projecte de pressupost de l'entitat format pel seu President se l'hi haurà d'unir entre d'altres documents, un informe econòmic-financer en el qual s'exposin les bases utilitzades per l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

**SEGON.-** El Pressupost General del Consorci Teledigital Granollers està integrat per:

- El pressupost del Consorci Teledigital Granollers
- L'Estat de previsió de despeses i ingressos de la societat mercantil de capital íntegrament del Consorci: Vallès Oriental Televisió S.L.U.

El resum per capítols del pressupost consolidat 2022 del Consorci que d'acord al previst Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, s'obté de l'agregació dels pressupostos del Consorci i l'adaptació pressupostària de l'estat d'ingressos i despeses de la societat VOTVSL, i de l'eliminació a posteriori de les transferències internes entre les dues entitats.

Així l'estat d'ingressos del Pressupost General consolidat 2022 ascendeix a 1.040.389,10 € i l'estat de despeses consolidat suma un import de 1.040.389,10 €:

### PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2022

#### PRESSUPOST INGRESSOS

Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	TRANSFER. INTERNES	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	0,00 €	279.600,00 €	279.600,00 €	0,00 €	279.600,00 €	26,87%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.789,10 €	732.000,00 €	1.492.789,10 €	-732.000,00 €	760.789,10 €	73,13%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>1.011.600,00 €</b>	<b>1.772.389,10 €</b>	<b>-732.000,00 €</b>	<b>1.040.389,10 €</b>	<b>100,00%</b>

#### PRESSUPOST DESPESES

Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	TRANSFER. INTERNES	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	0,00 €	643.000,00 €	643.000,00 €		643.000,00 €	61,80%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	27.889,10 €	361.400,00 €	389.289,10 €		389.289,10 €	37,42%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	900,00 €	1.200,00 €	2.100,00 €		2.100,00 €	0,20%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	732.000,00 €	0,00 €	732.000,00 €	-732.000,00 €	0,00 €	0,00%
CAP. 5 FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	0,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €		6.000,00 €	0,58%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>1.011.600,00 €</b>	<b>1.772.389,10 €</b>	<b>-732.000,00 €</b>	<b>1.040.389,10 €</b>	<b>100,00%</b>

A continuació es compara el pressupost general consolidat resumit per capítols econòmics de l'exercici 2021 amb el del 2022, on hi ha una variació del 3,62%:

<b>PRESSUPOST INGRESSOS</b>				
Capítol	PRESSUPOST 2021 CONSOLIDAT	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	VARIACIÓ	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	243.300,00 €	279.600,00 €	36.300,00 €	14,92%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.789,10 €	760.789,10 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>1.004.089,10 €</b>	<b>1.040.389,10 €</b>	<b>36.300,00 €</b>	<b>3,62%</b>

<b>PRESSUPOST DESPESES</b>				
Capítol	PRESSUPOST 2021 CONSOLIDAT	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	VARIACIÓ	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	587.976,00 €	643.000,00 €	55.024,00 €	9,36%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	392.174,00 €	389.289,10 €	-2.884,90 €	0,74%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	1.031,10 €	2.100,00 €	1.068,90 €	103,67%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
CAP. 5 FONS DE CONTINGÈNCIA	16.908,00 €	0,00 €	-16.908,00 €	-100,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>1.004.089,10 €</b>	<b>1.040.389,10 €</b>	<b>36.300,00 €</b>	<b>3,62%</b>

**TERCER.** El pressupost individual del Consorci Teledigital Granollers previst per l'exercici 2022 presenta un Estat d'ingressos i Despeses d'import 760.789,10€, que no suposa cap variació a nivell total respecte al pressupost 2021.

<b>CONSORCI</b>						
<b>Pressupost de Despeses</b>						
Capítol	2021	%	2022	%	variació anual	
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	1.000,00 €	0,13%	0,00 €	0,00%	-1.000,00 €	-100,00%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	27.600,00 €	3,63%	27.889,10 €	3,67%	289,10 €	1,05%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	281,10 €	0,04%	900,00 €	0,12%	618,90 €	220,17%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	715.000,00 €	93,98%	732.000,00 €	96,22%	17.000,00 €	2,38%
CAP. 5 FONS DE CONTINGÈNCIA	16.908,00 €	2,22%	0,00 €	0,00%	-16.908,00 €	-100,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>Pressupost d'Ingressos</b>						
Capítol	2021	%	2022	%	variació anual	
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.789,10 €	100,00%	760.789,10 €	100,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>

#### QUART.- Avaluació dels ingressos:

Els ingressos previstos del Consorci Teledigital Granollers per l'exercici 2022 estan formats exclusivament per les aportacions dels membres consorciats, que es mantenen inalterables respecte les aprovades per l'exercici 2021:

**PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2022**

Pressupost d'Ingressos										
Capítol	Partida				2021	%	2022	%	variació anual	
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament d'Aiguafreda,	12.373,57 €	1,63%	12.373,57 €	1,63%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de Bigues i Riells,	44.541,89 €	5,85%	44.541,89 €	5,85%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de Caldes de Montbui,	86.328,04 €	11,35%	86.328,04 €	11,35%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de Canovelles,	80.727,53 €	10,61%	80.727,53 €	10,61%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de Cànoves i Samalús,	14.817,61 €	1,95%	14.817,61 €	1,95%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de Granollers,	301.700,42 €	39,66%	301.700,42 €	39,66%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de la Garriga,	80.282,26 €	10,55%	80.282,26 €	10,55%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de la Roca del Vallès,	42.216,60 €	5,55%	42.216,60 €	5,55%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 4	G133	49120	46200	Ajuntament de les Franqueses del Vallès,	97.801,18 €	12,86%	97.801,18 €	12,86%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL CAP. 4</b>					<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>					<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>

**CINQUÈ.- Avaluació de les Despeses:**

Les despeses del pressupost 2022 del Consorci s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2020, l'avanç de liquidació de l'exercici 2021 deduïts de l'estat de tramitació de despeses que ens mostra la comptabilitat, i d'acord als canvis que es preveuen principalment en l'apartat de despeses de personal que s'indicarà a continuació.

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost 2022 del Consorci són les següents:

**PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2022**

Pressupost de Despeses										
Capítol	Partida				2021	%	2022	%	variació anual	
CAPÍTOL 1	G133	49120	13100	Sous i salaris	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 1	G133	49120	16000	Seguretat social	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 1	G133	49120	14300	Altres personal	1.000,00 €	0,13%	0,00 €	0,00%	-1.000,00 €	-100,00%
<b>TOTAL CAP. 1</b>					<b>1.000,00 €</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.000,00 €</b>	<b>-100,00%</b>
CAPÍTOL 2	G133	49120	20900	Cànon	100,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%	-100,00 €	0,00%
CAPÍTOL 2	G133	49120	22500	Tributs Estatals	0,00 €	0,00%	100,00 €	0,01%	100,00 €	0,00%
CAPÍTOL 2	G133	49120	22698	Altres despeses	5.000,00 €	0,66%	5.994,70 €	0,79%	994,70 €	19,89%
CAPÍTOL 2	G133	49120	22699	Serveis jurídics i fiscalització	18.600,00 €	2,44%	18.600,00 €	2,44%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 2	G133	49120	22799	Serveis d'auditoria de comptes i control financer	3.900,00 €	0,51%	3.194,40 €	0,42%	-705,60 €	-18,09%
<b>TOTAL CAP. 2</b>					<b>27.600,00 €</b>	<b>3,63%</b>	<b>27.889,10 €</b>	<b>3,67%</b>	<b>289,10 €</b>	<b>1,05%</b>
CAPÍTOL 3	G133	49120	35900	Altres despeses financeres	281,10 €	0,04%	900,00 €	0,12%	618,90 €	220,17%
<b>TOTAL CAP. 3</b>					<b>281,10 €</b>	<b>0,04%</b>	<b>900,00 €</b>	<b>0,12%</b>	<b>618,90 €</b>	<b>220,17%</b>
CAPÍTOL 4	G133	49120	44900	Aportació a ens dependent VOTV	715.000,00 €	93,98%	732.000,00 €	96,22%	17.000,00 €	2,38%
<b>TOTAL CAP. 4</b>					<b>715.000,00 €</b>	<b>93,98%</b>	<b>732.000,00 €</b>	<b>96,22%</b>	<b>17.000,00 €</b>	<b>2,38%</b>
CAPÍTOL 5	G133	49120	50100	Fons de contingència voluntari	16.908,00 €	2,22%	0,00 €	0,00%	-16.908,00 €	-100,00%
<b>TOTAL CAP. 5</b>					<b>16.908,00 €</b>	<b>2,22%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-16.908,00 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>					<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.789,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>

**Capítol 1.- Despeses de personal.**

Aquest capítol experimenta una important modificació, enguany no hi ha assignació ja que pel 2022 no preveu que el Consorci disposi de personal propi, ja que VOTV es gestiona des de la pròpia societat. I alhora no hi ha cap despesa d'exercicis anteriors que s'hagi de fer front.

## **Personal eventual**

La persona que ostenta el càrrec de Director Gerent dins el Consorci ocupa, així mateix, el càrrec de Gerent en la societat depenent Vallès Oriental Televisió SLU. En compliment de la normativa reguladora de la compatibilitat de càrrecs i atenent que el gruix de la direcció del canal recau en el si de la societat, el lloc de treball de Director Gerent del Consorci no percep cap retribució en detriment de la figura de Gerent de la societat que percep el sou establert al nomenament corresponent.

### Capítol 2.- Despeses en béns corrents i serveis.

La despesa prevista per l'exercici 2022 en aquest capítol experimenta un augment d'un 1,05% (+289,10 €) respecte l'exercici 2021 motivat principalment per:

- Augment de la partida d'altres despeses en quasi un 20% ja que es preveu imputar en aquesta partida els imports de la col·laboració comptable per la gestió del Consorci des de l'Ajuntament que ostenta la Presidència i alhora altres possibles col·laboracions amb l'Ajuntament que puguin sorgir al llarg de l'any.
- S'ha ajustat l'import pressupostat pels serveis d'auditoria financera i de compliment del Consorci a l'import del contracte adjudicat.
- Les altres despeses no s'han vist modificades respecte l'exercici anterior.

### Capítol 3.- Despeses financeres.

La despesa prevista per l'exercici 2022 en aquest capítol experimenta un augment d'un 220,17% (+618,90€) respecte l'exercici 2021, motivat per l'augment previst de les despeses relatives a comissions bancàries (per expedició de certificats, per transferències, entre d'altres), segons ha comunicat formalment la pròpia entitat bancària, davant el canvi de la seva pròpia normativa.

### Capítol 4.- Transferències corrents.

La despesa prevista per l'exercici 2022 en aquest capítol experimenta un augment d'un 2.38% (+17.000€) respecte l'exercici 2021 motivat per l'augment previst de l'aportació a la societat VOTVSL destinada a la contractació dels serveis externs de comptabilitat de la societat, que fins a l'exercici 2020 eren realitzats pel coordinador administratiu del Consorci.

### Capítol 5.- Fons de contingència e imprevistos.

Per l'exercici 2022 aquest capítol ja no disposa de partida pressupostaria ja que no es preveu fer cap despesa sota aquest concepte.

### Capítol 6 (Inversions reals) i capítol 9 (passius financers).

El Consorci Teledigital Granollers no te previst realitzar cap despesa d'inversió real en l'exercici 2021 ni disposa tampoc d'endeutament.

## **SISÈ.- Suficiència de crèdits.**

Els crèdits consignats a l'estat de despeses del Pressupost són suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles al Consorci, les despeses derivades del funcionament dels serveis, els contractes i convenis signats.

## **SETÈ.- Anivellació pressupostària.**

Una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Consorci, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme al que s'estableix en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

Director Gerent  
Consorci Teledigital Granollers

Albert Jordana Casajuana  
Granollers, 27 d'octubre de 2021.