

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 2023 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 2023 ascendeix a 1.102.041.13 € i l'estat de despeses consolidat suma un import de 1.102.041.13 €:

PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2023						
PRESSUPOST INGRESSOS						
Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	TRANSFER. INTERNES	PRESSUPOST CONSOLIDAT	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	0,00 €	296.200,00 €	296.200,00	0,00 €	296.200,00	26,88%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	722.749,65 €	695.000,00 €	1.417.749,65	-695.000,00 €	722.749,65	65,58%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	83.091,48 €	83.091,48 €	166.182,96	-83.091,48 €	83.091,48	7,54%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	805.841,13 €	1.074.291,48 €	1.880.132,61	-778.091,48 €	1.102.041,13	100,00%
PRESSUPOST DESPESES						
Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	TRANSFER. INTERNES	PRESSUPOST CONSOLIDAT	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	0,00 €	686.310,00 €	686.310,00	0,00 €	686.310,00	62,28%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	26.549,65 €	298.690,00 €	325.239,65	0,00 €	325.239,65	29,51%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	1.200,00 €	2.000,00 €	3.200,00	0,00 €	3.200,00	0,29%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	695.000,00 €	0,00 €	695.000,00	-695.000,00 €	0,00	0,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	0,00 €	87.291,48 €	87.291,48	0,00 €	87.291,48	7,92%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	83.091,48 €	0,00 €	83.091,48	-83.091,48 €	0,00	0,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	805.841,13 €	1.074.291,48 €	1.880.132,61	-778.091,48 €	1.102.041,13	100,00%

A continuació es compara el pressupost general consolidat resumit per capítols econòmics de l'exercici 2022 amb el del 2023, on hi ha una variació del **5,92 %**:

PRESSUPOST INGRESSOS				
Capítol	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	PRESSUPOST 2023 CONSOLIDAT	VARIACIÓ	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	279.600,00 €	296.200,00 €	16.600,00€	1,6%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.789,10 €	722.749,65 €	-38.039,45€	-3,7%
Cap. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		83.091,48 €	83.091,48€	8,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.040.389,10 €	1.102.041,13 €	61.652,03%	5,9%

PRESSUPOST DESPESES				
Capítol	PRESSUPOST 2022 CONSOLIDAT	PRESSUPOST 2023 CONSOLIDAT	VARIACIÓ	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	643.000,00 €	686.310,00 €	43.310,00€	4,2%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	389.289,10 €	325.239,65 €	-64.049,45€	-6,2%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	2.100,00 €	3.200,00 €	1.100,00€	0,1%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00 €	0,00 €	0,00€	0,0%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	6.000,00 €	87.291,48 €	81.291,48€	0,0%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00€	0,00€	0,0%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.040.389,10 €	1.102.041,13	61.652,03%	5,9%

TERCER. El pressupost individual del Consorci Teledigital Granollers previst per l'exercici 2023 presenta un Estat d'ingressos i Despeses d'import 805.841,48€, que suposa un augment d'un 5,92% respecte al pressupost 2022.

CONSORCI						
Pressupost de Despeses						
Capítol	2022	%	2023	%	variació anual	
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	27.889,10 €	3,67%	26.549,65 €	3,29%	-1.339,45 €	-4,80%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	900,00 €	0,12%	1.200,00 €	0,15%	300,00 €	33,33%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	732.000,00 €	96,22%	695.000,00 €	86,25%	-37.000,00 €	-5,05%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00%	83.091,48 €	10,31%	83.091,48 €	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	760.789,10 €	100,00%	805.841,13 €	100,00%	45.052,03 €	5,92%
Pressupost d'Ingressos						
Capítol	2022	%	2023	%	variació anual	
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.789,10 €	100,00%	722.749,65 €	89,69%	-38.039,45	-5,00%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	- €	0,00%	83.091,48 €	10,31%	83.091,48 €	100,00%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	760.789,10 €	100,00%	805.841,13 €	100,00%	45.052,03 €	5,92%

QUART.- Avaluació dels ingressos:

Els ingressos previstos del Consorci Teledigital Granollers per l'exercici 2023 estan formats exclusivament per les aportacions dels membres consorciats, que enguany es divideixen en transferències corrents i transferències de capital, i amb un augment d'un 5,92€ respecte l'exercici 2022:

Pressupost d'Ingressos per quotes ordinàries									
Capítol	Partida			2022	%	2023	%	variació anual	
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament d'Aiguafreda,	12.373,57 €	1,63%	11.754,89 €	1,63%	-618,68 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Bigues i Riells,	44.541,89 €	5,85%	42.314,80 €	5,85%	-2.227,09 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Caldes de Montbui,	86.328,04 €	11,35%	82.011,64 €	11,35%	-4.316,40 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Canovelles,	80.727,53 €	10,61%	76.691,15 €	10,61%	-4.036,38 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Cànoves i Samalús,	14.817,61 €	1,95%	14.076,73 €	1,95%	-740,88 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Granollers,	301.700,42 €	39,66%	286.615,40 €	39,66%	-15.085,02 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de la Garriga,	80.282,26 €	10,55%	76.268,15 €	10,55%	-4.014,11 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de la Roca del Vallès,	42.216,60 €	5,55%	40.105,77 €	5,55%	-2.110,83 € -5,00%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de les Franqueses del Vallès,	97.801,18 €	12,86%	92.911,12 €	12,86%	-4.890,06 € -5,00%
TOTAL CAP. 4					760.789,10 €	100,00%	722.749,65 €	89,69%	-38.039,45 € -5,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament d'Aiguafreda,	- €	0,00%	1.351,41 €	1,63%	1.351,41 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Bigues i Riells,	- €	0,00%	4.864,75 €	5,85%	4.864,75 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Caldes de Montbui,	- €	0,00%	9.428,53 €	11,35%	9.428,53 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Canovelles,	- €	0,00%	8.816,86 €	10,61%	8.816,86 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Cànoves i Samalús,	- €	0,00%	1.618,34 €	1,95%	1.618,34 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Granollers,	- €	0,00%	32.950,97 €	39,66%	32.950,97 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de la Garriga,	- €	0,00%	8.768,23 €	10,55%	8.768,23 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de la Roca del Vallès,	- €	0,00%	4.610,79 €	5,55%	4.610,79 € 100,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de les Franqueses del Vallès,	- €	0,00%	10.681,60 €	12,86%	10.681,60 € 100,00%
TOTAL CAP. 7					- €	0,00%	83.091,48 €	10,31%	83.091,48 € 100,00%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS					760.789,10 €	100,00%	805.841,13 €	100,00%	45.052,03 € 5,92%

CINQUÈ.- Avaluació de les Despeses:

Les despeses del pressupost 2023 del Consorci s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2021, l'avanç de liquidació de l'exercici 2022 deduïts de l'estat de tramitació de despeses que ens mostra la comptabilitat, i d'acord als canvis que es preveuen que ja s'han comentat.

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost 2023 del Consorci són les següents:

PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2023									
Pressupost de Despeses									
Capítol	Partida			2022	%	2023	%	variació anual	
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22500	Tributs Estatals	100,00 €	0,01%	100,00 €	0,01%	0,00 € 0,00%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22201	Enviament postal	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 € 0,00%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22698	Altres despeses	5.994,70 €	0,79%	5.449,65 €	0,68%	-545,05 € -9,09%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22699	Serveis jurídics i fiscalització	18.600,00 €	2,44%	21.000,00 €	2,61%	2.400,00 € 12,90%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22799	Serveis d'auditoria de comptes i control financer	3.194,40 €	0,42%	0,00 €	0,00%	-3.194,40 € -100,00%
TOTAL CAP. 2					27.889,10 €	3,67%	26.549,65 €	3,29%	-1.339,45 € -4,80%
CAPÍTOL 3. Despeses financeres	G133	49120	35900	Altres despeses financeres	900,00 €	0,12%	1.200,00 €	0,15%	300,00 € 33,33%
TOTAL CAP. 3					900,00 €	0,12%	1.200,00 €	0,15%	300,00 € 33,33%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	44900	Aportació a ens depenent VOTV	732.000,00 €	96,22%	695.000,00 €	86,25%	-37.000,00 € -5,05%
TOTAL CAP. 4					732.000,00 €	96,22%	695.000,00 €	86,25%	-37.000,00 € -5,05%
CAPÍTOL 7. Inversions	G133	49120	74000	Transferència de capital a ens depenent VOTV	0,00 €	0,00%	83.091,48 €	10,31%	83.091,48 € 100,00%
TOTAL CAP. 7					0,00 €	0,00%	83.091,48 €	10,31%	83.091,48 € 100,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES					760.789,10 €	100,00%	805.841,13 €	100,00%	45.052,03 € 5,92%

Capítol 1.- Despeses de personal.

Segueix sense assignació ja que pel 2023 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.

Aquest capítol experimenta una reducció d'un 4,80 % respecte l'exercici anterior per diferents causes:

- S'ha eliminat la partida dedicada als serveis d'auditoria financera i de compliment del Consorci, ja que no és necessària i el control pressupostari es realitzarà directament des d'Intervenció.
- La resta són petits reajustaments entre la partida dels Serveis jurídics i fiscalització i la partida d'Altres Despeses.

Capítol 3.- Despeses financeres.

La despesa prevista per l'exercici 2023 en aquest capítol experimenta un augment d'un 33,33% respecte l'exercici 2022, 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 2023 en aquest capítol experimenta una reducció d'un -5,05% respecte l'exercici 2022 motivat pels canvis que s'han aplicat de fer aportacions de transferències de capital destines a inversions de material tècnic que adquirirà la societat VOTV.

Capítol 5.- Fons de contingència e imprevistos.

Per l'exercici 2023 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.

CAPÍTOL 7. Transferències capital

Per l'exercici 2023 s'aplica per primera vegada aquest capítol dedicat a transferència de capital per fer front a les inversions de la compra de material tècnic que ha d'adquirir la societat dependent VOTV.

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, 8 de novembre de 2022