

## 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 2024, 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 2024 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 2024 ascendeix a 1.172.719,63 € i l'estat de despeses consolidat suma un import de 1.172.719,63 €:

### PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2024

PRESSUPOST INGRESSOS						
Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	AJUST TRANSFERÈNCIES INTERNES	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2024	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	0,00 €	310.119,07 €	310.119,07 €	0,00 €	310.119,07 €	26,44%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	780.000,00 €	754.000,00 €	1.534.000,00 €	-754.000,00 €	780.000,00 €	66,51%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.600,56 €	82.600,56 €	165.201,12 €	-82.600,56 €	82.600,56 €	7,04%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>1.146.719,63 €</b>	<b>2.009.320,19 €</b>	<b>-836.600,56 €</b>	<b>1.172.719,63 €</b>	<b>100,00%</b>

PRESSUPOST DESPESES						
Capítol	CONSORCI TELEDIGITAL	VOTV SLU	TOTAL AGREGAT	AJUST TRANSFERÈNCIES INTERNES	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2024	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	0,00 €	765.225,31 €	765.225,31 €	0,00 €	765.225,31 €	65,25%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	25.100,00 €	293.193,76 €	318.293,76 €	0,00 €	318.293,76 €	27,14%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	900,00 €	1.500,00 €	2.400,00 €	0,00 €	2.400,00 €	0,20%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	754.000,00 €	0,00 €	754.000,00 €	-754.000,00 €	0,00 €	0,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	0,00 €	86.800,56 €	86.800,56 €	0,00 €	86.800,56 €	7,40%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.600,56 €	0,00 €	82.600,56 €	-82.600,56 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>1.146.719,63 €</b>	<b>2.009.320,19 €</b>	<b>-836.600,56 €</b>	<b>1.172.719,63 €</b>	<b>100,00%</b>

A continuació es compara el pressupost general consolidat resumit per capítols econòmics de l'exercici 2023 amb el del 2024, on hi ha una variació del **6,41 %**:

### PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2024

PRESSUPOST INGRESSOS		PRESSUPOST INGRESSOS		
Capítol	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2024	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2023	VARIACIÓ 2024 - 2023	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	310.119,07 €	296.200,00 €	13.919,07 €	1,26%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	780.000,00 €	722.749,65 €	57.250,35 €	5,19%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.600,56 €	83.091,48 €	-490,92 €	-0,04%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>1.172.719,63 €</b>	<b>1.102.041,13 €</b>	<b>70.678,50 €</b>	<b>6,41%</b>

PRESSUPOST DESPESES		PRESSUPOST DESPESES		
Capítol	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2024	PRESSUPOST CONSOLIDAT 2023	VARIACIÓ 2024 - 2023	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	765.225,31 €	683.751,00 €	81.474,31 €	7,39%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	318.293,76 €	327.798,65 €	-9.504,89 €	-0,86%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	2.400,00 €	3.200,00 €	-800,00 €	-0,07%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	86.800,56 €	87.291,48 €	-490,92 €	-0,04%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>1.172.719,63 €</b>	<b>1.102.041,13 €</b>	<b>70.678,50 €</b>	<b>6,41%</b>

**TERCER.** El pressupost individual del Consorci Teledigital Granollers previst per l'exercici 2024 presenta un Estat d'ingressos i Despeses d'import 805.841,48€, que suposa un augment d'un 5,92% respecte al pressupost 2023.

### PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2024

Pressupost de Despeses						
Capítol econòmic	aplicació pressupostària	2023	%	2024	%	variació anual
TOTAL CAPITOL 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS		26.549,65 €	3,29%	25.100,00 €	2,91%	-1.449,65 € -5,46%
TOTAL CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES		1.200,00 €	0,15%	900,00 €	0,10%	-300,00 € -25,00%
TOTAL CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		695.000,00 €	86,25%	754.000,00 €	87,41%	59.000,00 € 8,49%
TOTAL CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		83.091,48 €	10,31%	82.600,56 €	9,58%	-490,92 € -0,59%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>		<b>805.841,13 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>56.759,43 € 7,04%</b>

Pressupost d'Ingressos						
Capítol econòmic	aplicació pressupostària	2023	%	2024	%	variació anual
TOTAL CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		722.749,65 €	89,69%	780.000,00 €	90,42%	57.250,35 € 7,92%
TOTAL CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		83.091,48 €	10,31%	82.600,56 €	9,58%	-490,92 € -0,59%
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>		<b>805.841,13 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>56.759,43 € 7,04%</b>

## QUART.- Avaluació dels ingressos:

Els ingressos previstos del Consorci Teledigital Granollers per l'exercici 2024 estan formats exclusivament per les aportacions dels membres consorciats, que enguany es divideixen en transferències corrents i transferències de capital, amb un augment total del 7,04% respecte les de l'exercici 2023:

Pressupost d'Ingressos										
Capítol econòmic	aplicació pressupostària			2023	%	2024	%	variació anual		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament d'Aiguafreda,	11.754,89 €	1,63%	12.402,00 €	1,59%	647,11 €	5,51%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Bigues i Riells,	42.314,80 €	5,85%	47.502,00 €	6,09%	5.187,20 €	12,26%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Caldes de Montbui,	82.011,64 €	11,35%	87.360,00 €	11,20%	5.348,36 €	6,52%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Canovelles,	76.691,15 €	10,61%	81.666,00 €	10,47%	4.974,85 €	6,49%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Cànoves i Samalús,	14.076,73 €	1,95%	15.990,00 €	2,05%	1.913,27 €	13,59%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de Granollers,	286.615,40 €	39,66%	301.860,00 €	38,70%	15.244,60 €	5,32%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de la Garriga,	76.268,15 €	10,55%	81.744,00 €	10,48%	5.475,85 €	7,18%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de la Roca del Vallès,	40.105,77 €	5,55%	52.494,00 €	6,73%	12.388,23 €	30,89%
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	46200	Ajuntament de les Franqueses del Vallès,	92.911,12 €	12,86%	98.982,00 €	12,69%	6.070,88 €	6,53%
<b>TOTAL CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>					<b>722.749,65 €</b>	<b>89,69%</b>	<b>780.000,00 €</b>	<b>90,42%</b>	<b>57.250,35 €</b>	<b>7,92%</b>
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament d'Aiguafreda,	1.354,39 €	1,63%	1.313,35 €	1,59%	-41,04 €	-3,03%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Bigues i Riells,	4.860,85 €	5,85%	5.030,37 €	6,09%	169,52 €	3,49%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Caldes de Montbui,	9.430,88 €	11,35%	9.251,26 €	11,20%	-179,62 €	-1,90%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Canovelles,	8.807,71 €	10,60%	8.648,28 €	10,47%	-159,43 €	-1,81%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Cànoves i Samalús,	1.620,28 €	1,95%	1.693,31 €	2,05%	73,03 €	4,51%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de Granollers,	32.954,08 €	39,66%	31.966,42 €	38,70%	-987,66 €	-3,00%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de la Garriga,	8.766,15 €	10,55%	8.656,54 €	10,48%	-109,61 €	-1,25%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de la Roca del Vallès,	4.611,58 €	5,55%	5.559,02 €	6,73%	947,44 €	20,54%
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	G133	49120	76200	Ajuntament de les Franqueses del Vallès,	10.685,56 €	12,86%	10.482,01 €	12,69%	-203,55 €	-1,90%
<b>TOTAL CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>					<b>83.091,48 €</b>	<b>10,31%</b>	<b>82.600,56 €</b>	<b>9,58%</b>	<b>-490,92 €</b>	<b>-0,59%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>					<b>805.841,13 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>56.759,43 €</b>	<b>7,04%</b>

El repartiment de les transferències corrents i de capital previstes per l'exercici 2024 s'ha realitzat a partir de les dades oficials del padró d'habitants dels ajuntaments consorciats a 1 de gener de 2022, d'acord al detall

	nº habitants padró 01/01/2022 (dades INE)	
Ajuntament de Granollers	61.983	38,70%
Ajuntament de les Franqueses del Vallès	20.322	12,69%
Ajuntament de Caldes de Montbui	17.932	11,20%
Ajuntament de Canovelles	16.761	10,47%
Ajuntament de la Garriga	16.788	10,48%
Ajuntament de la Roca del Vallès	10.776	6,73%
Ajuntament de Bigues i Riells	9.757	6,09%
Ajuntament de Cànoves i Samalús	3.289	2,05%
Ajuntament d'Aiguafreda	2.552	1,59%
<b>TOTAL</b>	<b>160.160</b>	<b>100,00%</b>

## CINQUÈ.- Avaluació de les Despeses:

Les despeses del pressupost 2024 del Consorci s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2022, l'avanç de liquidació de l'exercici 2023 deduïts de l'estat de tramitació de despeses que ens mostra la comptabilitat a 30/09/2023, i d'acord als canvis que es preveuen que ja s'han comentat.

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost 2024 del Consorci són les següents:

PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2024							
Pressupost de Despeses							
Capítol econòmic	aplicació pressupostària			2023	2024	variació anual	
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22500	Tributs Estats	100,00 €	100,00 €	0,00 € 0,00%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22698	Altres despeses	5.449,65 €	3.000,00 €	-2.449,65 € -44,95%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22699	Serveis jurídics i fiscalització	21.000,00 €	22.000,00 €	1.000,00 € 4,76%
<b>TOTAL CAPITOL 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>					<b>26.549,65 €</b>	<b>25.100,00 €</b>	<b>-1.449,65 € -5,46%</b>
CAPÍTOL 3. Despeses financeres	G133	49120	35900	Altres despeses financeres	1.200,00 €	900,00 €	-300,00 € -25,00%
<b>TOTAL CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES</b>					<b>1.200,00 €</b>	<b>900,00 €</b>	<b>-300,00 € -25,00%</b>
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	44900	Aportació a ens de dependent VOTV	695.000,00 €	754.000,00 €	59.000,00 € 8,49%
<b>TOTAL CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>					<b>695.000,00 €</b>	<b>754.000,00 €</b>	<b>59.000,00 € 8,49%</b>
CAPÍTOL 7. Inversions	G133	49120	74000	Transferència capital a ens de dependent VOTV	83.091,48 €	82.600,56 €	-490,92 € -0,59%
<b>TOTAL CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>					<b>83.091,48 €</b>	<b>82.600,56 €</b>	<b>-490,92 € -0,59%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>					<b>805.841,13 €</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>56.759,43 € 7,04%</b>

### Capítol 1.- Despeses de personal.

El capítol de despeses de personal segueix sense assignació pressupostària per l'exercici 2024 ja que la societat 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 de dependent 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 -5,46 % respecte l'exercici anterior per petits reajustaments en les aplicacions pressupostàries d'altres despeses i serveis jurídics i fiscalització.

### Capítol 3.- Despeses financeres.

La despesa prevista per l'exercici 2024 en aquest capítol experimenta una disminució del -25,00% respecte l'exercici 2023, motivat per la disminució prevista de les despeses relatives a comissions bancàries (per expedició de certificats, per transferències, entre d'altres).

### Capítol 4.- Transferències corrents.

La despesa prevista per l'exercici 2024 en aquest capítol experimenta un augment d'un +8,49% respecte l'exercici 2023 per tal d'atendre el major dèficit previst en la societat participada VOTVSL.

## 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 2024 ni disposa tampoc d'endeutament.

## CAPÍTOL 7. Transferències capital

La despesa prevista per l'exercici 2024 experimenta una disminució del -0,59% respecte el 2023, per tal d'atendre les inversions de la compra de material tècnic que ha d'adquirir la societat dependent VOTVSL.

### **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