

# MEMÒRIA DE LA PRESIDÈNCIA

## Introducció

La proposta del pressupost del Consorci Teledigital Granollers per a l'any 2024 cal llegir-la com un exercici de continuïtat respecte l'any anterior en la majoria de partides, però alhora cal destacar la proposta d'un important augment de les despeses de personal per tal d'afrontar les diferències salarials que té el personal de VOTV,slu respecte altres empreses de sector, i per tant s'ha dotat a la societat d'unes partides pressupostàries per fer front a uns possibles augments salarials alhora de renovar el conveni col·lectiu dels treballadors de l'empresa, previst per aquest exercici 2024.

Aquesta realitat del personal de l'empresa és una situació que ja era prevista de fa diversos anys, és a dir, des de que es va produir el procés d'internalització del personal d'una productora privada a VOTV el juliol del 2020, però aquest proper exercici aprofitant la renovació del conveni, s'ha cregut que era el moment d'afrontar el desequilibri existent envers al sector, en la mesura que sigui possible, per tal de poder equiparar els treballadors de VOTV a altres televisions locals i així poder satisfer, en part, les demandes del personal i alhora poder mantenir el talent per seguir fent possible aquesta mitjà de comunicació públic, de proximitat i de qualitat.

I el tractar-se d'uns augments estructurals de l'empresa, s'ha vist necessari que aquest augment vingui dotat per les aportacions del soci únic, és a dir, per mitjà de les quotes dels ajuntaments que aporten al Consorci. Per tant, i de cara el proper exercici, els ajuntaments en el seu conjunt, augmentaran les quotes, increment que anirà íntegrament a pal·liar aquestes diferències salarials que es comenten i alhora cobrir l'augment ja previst pel personal d'entitats públiques.

Es proposa un pressupost amb un augment d'un 7,04% respecte l'any anterior i així poder mantenir la ferma aposta per seguir oferint a la ciutadania un servei públic de televisió de qualitat. Aquesta situació ens porta a vertebrar uns pressupostos per atendre aquesta vocació i satisfer les necessitats dels municipis integrants, tot considerant la realitat d'un mitjà de comunicació audiovisual en el marc d'aquesta situació amb la necessitat d'afrontar el cost de les inversions que es van adquirir l'any passat, mantenir la resta de les despeses en béns corrents i serveis i poder assumir el cost de l'augment salarial previst.

L'any 2023 es va materialitzar el pas a les emissions en HD, exercint el compromís de complir la normativa europea d'eliminar les emissions en SD el 2024, per tant el Consorci i en concret VOTV ja resta preparada per seguir oferint a la ciutadania un servei ampli, objectiu, independent i de qualitat per comunicar tota la informació de servei que sigui necessària pels ciutadans.

Aquests darrers anys de crisi sanitària, la comunicació local han demostrat que és un servei essencial, i per tant s'ha de disposar d'una estructura activa i una tecnologia actualitzada per poder exercir aquest servei de comunicació.

També cal fer esment en aquesta memòria la situació que viu l'empresa VOTV,slu respecte la inspecció fiscal d'Hisenda sobre l'IVA suportat pel canvi de criteri i que afecta als exercicis del 2016 al 2020. Inspecció que l'empresa té oberta des de finals del 2020 i que la darrera acció realitzada és la presentació d'un recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central (TEAC) el passat mes de gener, de la qual actualment no hi ha resposta per part del TEAC.

Comentar que tant el Plenari del Consorci com el Consell d'Administració de la societat són coneixedors d'aquesta situació i alhora dels imports que Hisenda reclama segons la seva inspecció. I finalment exposar que en el pressupost de la societat pel 2024 ja s'han comptabilitats totes les partides susceptibles d'aplicar el seu IVA, segons la prorrata que ens demana Hisenda aplicar.

Tot i així, les previsions econòmiques de Consorci per a l'any 2024 mantenen com a objectiu prioritari i essencial :

- Garantir la informació de servei diàriament.
- Continuar fent de VOTV un referent entre els mitjans de comunicació.
- Creació de sinèrgies i col·laboracions amb agents de la realitat vallesana.
- Garantir la documentació i l'arxiu televisiu com a patrimoni propi.
- Donar suport i buscar les sinèrgies per consolidar tots els canvis tecnològics.
- Gestió eficaç/eficient dels recursos.
- Vetllar pel manteniment el finançament davant possibles canvis legislatius i normatius que puguin afectar als pressupostos.
- Ajustar les previsions per aconseguir l'objectiu pressupostari fixat.

En definitiva, estem davant d'escenari d'exercici pressupostari per afrontar la continuïtat del servei i alhora millorar les condicions salarials de la plantilla de treballadors per seguir mantenint un servei de qualitat.

L'import del pressupost del Consorci de despeses i ingressos pel 2024 és de **862.600,56 €**, tot presentant una variació d'un 7,04% d'augment respecte l'exercici anterior.

PRESSUPOST DEL CONSORCI PER L'EXERCICI 2024										
Pressupost de Despeses										
Capítol	Partida			2023	%	2024	%	variació anual		
CAPÍTOL 1. Despeses de personal	G133	49120	13100	Sous i salaris	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 1. Despeses de personal	G133	49120	16000	Seguretat social	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 1. Indemnització	G133	49120	14300	Altres personal	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL CAP. 1</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
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	5.449,65 €	0,68%	3.000,00 €	0,35%	-2.449,65 €	-44,95%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22699	Serveis jurídics i fiscalització	21.000,00 €	2,61%	22.000,00 €	2,55%	1.000,00 €	4,76%
CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis	G133	49120	22799	Serveis d'auditoria de comptes i control financer	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL CAP. 2</b>					<b>26.549,65 €</b>	<b>3,29%</b>	<b>25.100,00 €</b>	<b>2,91%</b>	<b>-1.449,65 €</b>	<b>-5,46%</b>
CAPÍTOL 3. Despeses financeres	G133	49120	35900	Altres despeses financeres	1.200,00 €	0,15%	900,00 €	0,10%	-300,00 €	-0,25 €
<b>TOTAL CAP. 3</b>					<b>1.200,00 €</b>	<b>0,15%</b>	<b>900,00 €</b>	<b>0,10%</b>	<b>-300,00 €</b>	<b>-25,00%</b>
CAPÍTOL 4. Transferències corrents.	G133	49120	44900	Aportació a ens de dependent VOTV	695.000,00 €	86,25%	754.000,00 €	87,41%	59.000,00 €	8,49%
<b>TOTAL CAP. 4</b>					<b>695.000,00 €</b>	<b>86,25%</b>	<b>754.000,00 €</b>	<b>87,41%</b>	<b>59.000,00 €</b>	<b>8,49%</b>
CAPÍTOL 7. Inversions	G133	49120	74000	Transferència de capital a ens de dependent VOTV	83.091,48 €	10,31%	82.600,56 €	9,58%	-490,92 €	-0,59%
<b>TOTAL CAP. 7</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 DESPESES</b>					<b>805.841,13 €</b>	<b>89,69%</b>	<b>862.600,56 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>56.759,43 €</b>	<b>7,04%</b>

Pressupost d'Ingressos per quotes ordinàries										
Capítol	Partida			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 CAP. 4</b>					<b>722.749,65 €</b>	<b>100,00%</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 CAP. 7</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>

## Anàlisi de la despesa

### CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol no té assignació, ja que des del 2020 el Consorci no disposa de personal propi. Tota la gestió es porta des de la societat VOTV, SLU. I alhora no hi ha cap despesa d'exercicis anteriors que s'hagi de fer front.

### CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis

Aquest capítol experimenta una reducció d'un 5,46% 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

Es crea aquesta aplicació pressupostària per reflectir les despeses relatives a comissions (per expedició de certificats, per transferències, entre d'altres). De cara l'exercici 2024 es preveu que l'entitat bancària redueixi les comissions, com ja ha vingut fent aquests darrers mesos i per tant aquesta partida es veurà reduïda en un 25%, preveient que serà suficient per cobrir aquestes despeses financeres.

### CAPÍTOL 4. Transferències corrents

Aquest capítol representa un increment d'un 8,49% respecte el 2023, ja que s'ha mirat d'aportar al màxim les transferències que es poden destinar a la societat i així poder fer front a totes les despeses pressupostades a la societat i en concret a l'increment de les despeses de personal que s'han comentat.

### CAPÍTOL 7. Inversions

Per l'exercici 2024 es reproduïx quasi en la seva totalitat els imports destinats a la inversió de la compra de material tècnic que ha d'adquirir la societat dependent VOTV, ja que es tracta d'una compra en forma de rènting amb opció de compra per un període de 4 anys. Només s'aplica una petita correcció de menys 490,92€ a causa de l'import final que es va adjudicar la compra.

## **Anàlisi dels ingressos**

### CAPÍTOL 4. Transferències corrents

Els membres consorciats han consensuat repartir els ingressos en dues partides:

- Quotes ordinàries amb un 7,92% d'increment pel que fa al capítol 4 de transferències corrents amb un total de 780.000,00€
- Quotes extraordinàries pel capítol 7 destinades a transferències de capital per valor d'un total de 82.600,56€

L'article 20, apartat 3, dels Estatuts del Consorci estableixen que el Ple del Consorci fixarà, cada any, l'aportació econòmica que pertoca a cada membre, en l'aprovació del pressupost.

L'article 20, apartat 2, dels Estatuts del Consorci estableixen que la participació de les entitats consorciades en el finançament de les despeses de funcionament del Consorci es realitzarà en proporció a la ponderació del seu vot en el Ple. Així doncs, caldrà remetre's a l'articulat dels Estatuts que estableixin la ponderació del vot en la sessió Plenària.

L'article 14, apartat 3, dels Estatuts del Consorci estableixen que en el cas dels Ajuntaments membres del Consorci, el seu vot en el Ple serà ponderat en funció de la població de dret del Municipi, segons la darrera revisió del Padró Municipal aprovada amb anterioritat al darrer nomenament o darrera renovació dels membres del Ple. Per tant, l'establiment de quotes atindrà als següents enunciats :

1. La quota s'estableix en funció de la ponderació del vot del Ple.
2. La ponderació del vot del Ple s'estableix per criteris poblacionals :
  - a. Atès darrera revisió del padró aprovada i publicada per l'IDESCAT. ,
  - b. Al darrer nomenament o renovació dels càrrecs dels membres del Ple.

La renovació del Ple es va produït arrel les eleccions municipals del passat maig de 2023 i es va prendre com a referència el padró d'habitants de gener de 2022 publicat a l'Institut d'Estadística de Catalunya i alhora es deixa d'aplicar l'índex correctiu sobre quota de la Roca del Vallès atès la recepció del senyal en la seva població i en funció de la detecció de zones fosques, ja que al passar a les emissions en Alta Definició aquest mes d'abril, aquesta incidència ha desaparegut i actualment aquest municipi rep la senyal de VOTV amb les mateixes condicions que la resta de municipis del Consorci.

Per tant alhora d'aplicar la nova ponderació observem diversos canvis donats per les diferències de població que hi hagut en aquests darrers 4 anys i per haver tret el descompte d'un 20% al municipi de la Roca del Vallès.

Alhora també observem que l'increment pressupostat d'un 7,92% no afecta a tots els municipis per igual, ja que el canvi de ponderació fa que aquest increment deixa de ser lineal i és divers per cada municipi.

D'acord amb el previst en l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del Sector Públic (LRJSP), els pressupostos dels consorcis hauran de formar part del pressupost general de la corporació a la que estiguin adscrits. Així el pressupost del Consorci i el de la societat VOTV SLU, participada íntegrament en el seu capital social pel consorci, formaran part del pressupost General de l'Ajuntament de Granollers.

Presidenta del Consorci

Director del Consorci

Alba Barnusell Ortuño

Albert Jordana Casajuana

Granollers, 3 de novembre 2023