CONSORCI TELEDIGITAL GRANOLLERS

# 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 2026, 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:

a) El pressupost del Consorci Teledigital Granollers
b) 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 2026 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 2026 ascendeix a 1.308.741,74 € i l'estat de despeses consolidat suma un import de 1.308.741,74 €:

**PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2026**

**PRESSUPOST INGRESSOS**

| Capítol | CONSORCI TELEDIGITAL | VOTV SLU | TOTAL AGREGAT | TRANSFERÈNCIES INTERNES | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2026 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS | | 357.560,00 € | 357.560,00 € | 0,00 € | 357.560,00 € | 27,32% |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 868.581,18 € | 843.000,00 € | 1.711.581,18 € | -843.000,00 € | 868.581,18 € | 66,37% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 82.600,56 € | 82.600,56 € | 165.201,12 € | -82.600,56 € | 82.600,56 € | 6,31% |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS | 951.181,74 € | 1.283.160,56 € | 2.234.342,30 € | -925.600,56 € | 1.308.741,74 € | 100,00% |

**PRESSUPOST DESPESES**

| Capítol | CONSORCI TELEDIGITAL | VOTV SLU | TOTAL AGREGAT | TRANSFERÈNCIES INTERNES | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2026 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL | 0,00 € | 872.918,00 € | 872.918,00 € | 0,00 € | 872.918,00 € | 66,70% |
| CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEI | 24.681,18 € | 323.142,00 € | 347.823,18 € | 0,00 € | 347.823,18 € | 26,58% |
| CAP. 3 DESPESES FINANCERES | 900,00 € | 1.200,00 € | 2.100,00 € | 0,00 € | 2.100,00 € | 0,16% |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 843.000,00 € | 0,00 € | 843.000,00 € | -843.000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| CAP. 6 INVERSIONS REALS | 0,00 € | 85.900,56 € | 85.900,56 € | 0,00 € | 85.900,56 € | 6,56% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 82.600,56 € | 0,00 € | 82.600,56 € | -82.600,56 € | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 951.181,74 € | 1.283.160,56 € | 2.234.342,30 € | -925.600,56 € | 1.308.741,74 € | 100,00% |

✉: Enric Prat de la Riba, 77 – Centre Audiovisual 2ona planta – Roca Umbert
08401 - Granollers
☎: 93.870.07.91
www.votv.cat

A continuació es compara el pressupost general consolidat resumit per capítols econòmics de l'exercici 2026 amb el del 2025, on hi ha una variació del 3**,84 %**:

## PRESSUPOST CONSOLIDAT PER L'EXERCICI 2026

| PRESSUPOST INGRESSOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capítol | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2026 | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2025 | VARIACIÓ 2026-2025 | % |
| CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS | 357.560,00 € | 330.399,44 € | 27.160,56 € | 2,15% |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 868.581,18 € | 847.396,27 € | 21.184,91 € | 1,68% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 82.600,56 € | 82.600,56 € | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS | 1.308.741,74 € | 1.260.396,27 € | 48.345,47 € | 3,84% |

| PRESSUPOST DESPESES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capítol | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2026 | PRESSUPOST CONSOLIDAT 2025 | DIFERÈNCIA | % |
| CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL | 872.918,00 € | 851.644,00 € | 21.274,00 € | 1,69% |
| CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEI | 347.823,18 € | 320.151,71 € | 27.671,47 € | 2,20% |
| CAP. 3 DESPESES FINANCERES | 2.100,00 € | 1.800,00 € | 300,00 € | 0,02% |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| CAP. 6 INVERSIONS REALS | 85.900,56 € | 86.800,56 € | -900,00 € | -0,07% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 1.308.741,74 € | 1.260.396,27 € | 48.345,47 € | 3,84% |

**TERCER**. El pressupost individual del Consorci Teledigital Granollers previst per l'exercici 2026 presenta un Estat d'ingressos i Despeses d'import 951.181,74 €, que suposa un augment d'un 2,28% respecte al pressupost 2025.

# PRESSUPOST RESUMIT EXERCICI 2026

| Pressupost de Despeses | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capítol | 2025 | % | 2026 | % | Variació Anual | |
| CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS | 24.496,27 € | 2,63% | 24.681,18 € | 2,59% | 184,91 € | 0,75% |
| CAP. 3 DESPESES FINANCERES | 900,00 € | 0,10% | 900,00 € | 0,09% | 0,00 € | 0,00% |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 822.000,00 € | 88,39% | 843.000,00 € | 88,63% | 21.000,00 € | 2,55% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 82.600,56 € | 8,88% | 82.600,56 € | 8,68% | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 929.996,83 € | 100,00% | 951.181,74 € | 100,00% | 21.184,91 € | 2,28% |

| Pressupost d'Ingressos | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capítol | 2025 | % | 2026 | % | variació anual | |
| CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 847.396,27 € | 91,12% | 868.581,18 € | 91,32% | 21.184,91 | 2,50% |
| CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 82.600,56 € | 8,88% | 82.600,56 € | 8,68% | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS | 929.996,83 € | 100,00% | 951.181,74 € | 100,00% | 21.184,91 € | 2,28% |

**QUART**.- **Avaluació dels ingressos:**

Els ingressos previstos del Consorci Teledigital Granollers per l'exercici 2026 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 7,84% respecte les de l'exercici 2024:

| Pressupost d'Ingressos | | | | | 2025 | | 2026 | | variació anual | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capítol | Partida | | | | IMPORT | % | IMPORT | % | | |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament d'Aiguafreda, | 13.022,10 € | 1,5367% | 13.376,15 € | 1,5400% | 354,05 € | 2,72% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Bigues i Riells, | 49.877,10 € | 5,8859% | 51.139,45 € | 5,8877% | 1.262,35 € | 2,53% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Caldes de Montbui, | 91.728,00 € | 10,8247% | 93.988,30 € | 10,8209% | 2.260,30 € | 2,46% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Canovelles, | 85.749,30 € | 10,1192% | 87.850,04 € | 10,1142% | 2.100,74 € | 2,45% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Cànoves i Samalús, | 16.789,50 € | 1,9813% | 17.238,73 € | 1,9847% | 449,23 € | 2,68% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Granollers, | 316.953,00 € | 37,4032% | 324.874,55 € | 37,4029% | 7.921,55 € | 2,50% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de la Garriga, | 85.831,20 € | 10,1288% | 87.991,62 € | 10,1305% | 2.160,42 € | 2,52% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de la Roca del Vallès, | 55.118,70 € | 6,5045% | 56.481,23 € | 6,5027% | 1.362,53 € | 2,47% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de les Franqueses del Vallès, | 103.931,10 € | 12,2648% | 106.514,98 € | 12,2631% | 2.583,88 € | 2,49% |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 46200 | Ajuntament de Vilanova del Vallès, | 28.396,27 € | 3,3510% | 29.126,13 € | 3,3533% | 729,86 € | 2,57% |
| TOTAL CAP. 4 | | | | | 847.396,27 € | 91,12% | 868.581,18 € | 91,32% | 21.184,91 € | 2,50% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament d'Aiguafreda, | 1.313,35 € | 1,5900% | 1.272,05 € | 1,5400% | -41,30 € | -3,14% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Bigues i Riells, | 5.030,37 € | 6,0900% | 4.863,27 € | 5,8877% | -167,10 € | -3,32% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Caldes de Montbui, | 9.251,26 € | 11,2000% | 8.938,12 € | 10,8209% | -313,14 € | -3,38% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Canovelles, | 8.648,28 € | 10,4700% | 8.354,39 € | 10,1142% | -293,89 € | -3,40% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Cànoves i Samalús, | 1.693,31 € | 2,0500% | 1.639,37 € | 1,9847% | -53,94 € | -3,19% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Granollers, | 31.966,42 € | 38,7000% | 30.895,00 € | 37,4029% | -1.071,42 € | -3,35% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de la Garriga, | 8.656,54 € | 10,4800% | 8.367,86 € | 10,1305% | -288,68 € | -3,33% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de la Roca del Vallès, | 5.559,02 € | 6,7300% | 5.371,27 € | 6,5027% | -187,75 € | -3,38% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de les Franqueses del Vallès, | 10.482,01 € | 12,6900% | 10.129,39 € | 12,2631% | -352,62 € | -3,36% |
| CAPÍTOL 7. Transferències de capital | G133 | 49120 | 76200 | Ajuntament de Vilanova del Vallès, | 0,00 € | | 2.769,84 € | 3,3533% | 2.769,84 € | 100,0% |
| TOTAL CAP. 7 | | | | | 82.600,56 € | 8,88% | 82.600,56 € | 8,68% | 0,00 € | 0,00% |
| TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS | | | | | 929.996,83 € | 100,00% | 951.181,74 € | 100,00% | 21.184,91 € | 2,28% |

El repartiment de les transferències corrents i de capital previstes per l'exercici 2026 s'ha realitzat en funció de les dades oficials del padró d'habitants dels ajuntaments consorciats a 1 de gener de 2022, ja que tal com consta en els estatuts eren les darreres dades oficials que hi havia en el moment de la renovació dels membres del Ple del Consorci fruit de les eleccions municipals del mes de maig del 2023:

| | nº habitants padró 01/01/2022 (dades INE) | |
|---|---|---|
| Ajuntament d'Aiguafreda | 2.552 | 1,54% |
| Ajuntament de Bigues i Riells | 9.757 | 5,89% |
| Ajuntament de Caldes de Montbui | 17.932 | 10,82% |
| Ajuntament de Canovelles | 16.761 | 10,11% |
| Ajuntament de Cànoves i Samalús | 3.289 | 1,98% |
| Ajuntament de Granollers | 61.983 | 37,40% |
| Ajuntament de la Garriga | 16.788 | 10,13% |
| Ajuntament de la Roca del Vallès | 10.776 | 6,50% |
| Ajuntament de les Franqueses del Vallès | 20.322 | 12,26% |
| Ajuntament de Vilanova del Vallès | 5.557 | 3,35% |
| **TOTAL** | **165.717** | 100,00% |

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

Les despeses del pressupost 2026 del Consorci s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2024, l'avanç de liquidació de l'exercici 2025 deduïts de l'estat de tramitació de despeses que ens mostra la comptabilitat a 30/09/2025, i d'acord als canvis que es preveuen que ja s'han comentat.

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost 2026 del Consorci són les següents:

| Pressupost de Despeses | | | | | 2025 | | 2026 | | Variació Anual | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capítol | aplicació pressupostària | | | | IMPORT | % | IMPORT | % | | |
| 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 | 22698 | Altres despeses | 2.396,27 € | 0,26% | 2.581,18 € | 0,27% | 184,91 € | 7,72% |
| CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis | G133 | 49120 | 22699 | Serveis jurídics i fiscalització | 22.000,00 € | 2,37% | 22.000,00 € | 2,31% | 0,00 € | 0,00% |
| **TOTAL CAP. 2** | | | | | **24.496,27 €** | **2,63%** | **24.681,18 €** | **2,59%** | **184,91 €** | **0,75%** |
| CAPÍTOL 3. Despeses financeres | G133 | 49120 | 35900 | Altres despeses financeres | 900,00 € | 0,10% | 900,00 € | 0,09% | 0,00 € | 0,00% |
| **TOTAL CAP. 3** | | | | | **900,00 €** | **0,10%** | **900,00 €** | **0,09%** | **0,00 €** | **0,00%** |
| CAPÍTOL 4. Transferències corrents. | G133 | 49120 | 44900 | Aportació a ens depenent VOTV | 822.000,00 € | 88,39% | 843.000,00 € | 88,63% | 21.000,00 € | 2,55% |
| **TOTAL CAP. 4** | | | | | **822.000,00 €** | **88,39%** | **843.000,00 €** | **88,63%** | **21.000,00 €** | **2,55%** |
| CAPÍTOL 7. Inversions | G133 | 49120 | 74000 | Transferència de capital a ens depenent VOTV | 82.600,56 € | 8,88% | 82.600,56 € | 8,68% | 0,00 € | 0,00% |
| **TOTAL CAP. 7** | | | | | **82.600,56 €** | **8,88%** | **82.600,56 €** | **8,68%** | **0,00 €** | **0,00%** |
| **TOTAL PRESSUPOST DESPESES** | | | | | **929.996,83 €** | **100,00%** | **951.181,74 €** | **100,00%** | **21.184,91 €** | **2,28%** |

## Capítol 1.- Despeses de personal.

El capítol de despeses de personal segueix sense assignació pressupostària per l'exercici 2026 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 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 un increment del 0,75% respecte l'exercici anterior per petits reajustaments en les aplicacions pressupostàries d'altres despeses.

## Capítol 3.- Despeses financeres.

La despesa prevista per l'exercici 2026 és la mateixa que la prevista pel 2025.

## Capítol 4.- Transferències corrents.

La despesa prevista per l'exercici 2026 en aquest capítol experimenta un augment d'un +2,55% respecte l'exercici 2025 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 2026 ni disposa tampoc d'endeutament.

## CAPÍTOL 7. Transferències capital

La despesa prevista per l'exercici 2026 és la mateixa que la prevista pel 2025, per tal d'atendre les inversions de la compra de material tècnic que ha d'adquirir la societat depenent 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

CONSORCI
TELEDIGITAL
GRANOLLERS
52141790P
ALBERT JORDANA
(R: P0800184D)
2025.11.10
11:02:04 +01'00'

Albert Jordana Casajuana