

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024 EPE RADIO ARENYS

El pressupost que es planteja parteix de la base de la situació en que l'EPE RADIO ARENYS arriba a finals de 2023, en el qual ha necessitat d'una aportació econòmica extraordinària per evitar el seu tancament en vermell i, tenint present que serien dos exercicis seguits amb desequilibri financer, la dissolució d'acord amb la Llei 27/2013 de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local.

PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES DE PERSONAL

Per fer el càlcul de les despeses de personal, es parteix de la base de la massa salarial de l'any 2023, xifrada en total en 253.958,91 €.

L'Acord Marc per una administració del Segle XXI signat l'octubre de 2022 entre el govern central i els sindicats majoritaris de Funció Pública, CCOO i UGT per les retribucions de 2022-2024 recull que la pujada salarial dels empleats i empleades de les administracions públiques serà del 2%, sobre la base de les retribucions ja incrementades l'any anterior. A aquest percentatge s'hi pot afegir un altre 0,5% vinculat a l'IPCA, com ha passat aquest any.

Així doncs, agafant com a referència aquest acord i el RD Llei 2/2020 pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, s'ha previst l'augment del 2%, els augments del personal referents als trienis i l'augment referent a un canvi de plaça d'un tècnic C1 per un A2 de l'únic concurs de mèrits de l'estabilització de personal d'acord amb la llei 20/2021 de mesures urgents per la reducció de la temporalitat a l'ocupació pública que s'ha convocat.

Per tot l'exposat, la massa salarial de l'any 2024 pujaria fins a 264.471,11€, augmentant un 4,4% respecte de l'any 2023, respectant la normativa.

Amb tot, el Consell d'Administració va decidir al setembre de 2023 incrementar la dedicació de 20h a 40h d'una de les places de redactor però l'increment salarial d'aquesta plaça incrementaria la massa salarial global en un 10,05%, això implicaria trencar en excés el sostre de la massa salarial per l'EPE RADIO ARENYS establert pel RD Llei 2/2020 i en la Llei de Pressupostos de l'Estat.

Així doncs, queda a criteri de l'execució del present pressupost la convocatòria de concurs per aquesta plaça tenint en compte que la dotació econòmica és del 50% i la dedicació de jornada completa. I a l'elaboració del pròxim pressupost, la incorporació de la dotació que falta fins arribar al 100%.

DESPESES D'EXPLOTACIÓ

Amb ànims d'aconseguir la màxima precisió en el càlcul de despeses compromeses s'ha fet un estudi de les comptabilitzades al 2023 que son repetitives de forma anual, trimestral o mensual on s'ha pogut comprovar que hi ha 29 proveïdors diferents i 33 tipologies diferents de despesa. Totes elles susceptibles de ser compromeses pel fet

que, almenys, s'hagi de comunicar el final de prestació del servei. Al mateix temps també s'ha fet l'estudi de la situació de legalitat de cadascuna d'elles, d'acord amb la Llei de Contractes del Sector Públic.

En aquestes despeses compromeses s'hi ha sumat també la previsió de la possible despesa en assessoria legal i de serveis externs de contractes vinculats a la programació de La Xarxa, de les que caldrà fer la contractació i procedir d'acord amb el manual intern de contractació, pendent d'aprovació per part del Consell d'Administració.

Tot el còmput global de despeses a 01/01/2024 compromeses de cara a l'exercici 2024 és de 40.803,78€ (l'any 2023 ha estat de 42.676,46€ la seva execució). Si bé hi ha un dels contractes de serveis de renting (AGRUPACIÓN DE SERVICIOS Y PRODUCTOS DE AUDIO SLU) que es podrà rescindir i canviar per la adquisició de material, que generaria un estalvi econòmic pressupostari de 4756,00€

A les despeses compromeses s'hi sumen 2.072,90€ en conceptes com papereria, benzina, manteniment, protocol... que no tenen una periodicitat determinada, sinó en funció de la necessitat. Els imports dels proveïdors són molt menors no sobrepassant els 250€.

A l'apartat referent a les despeses d'explotació s'hi ha sumar la prorrata de l'IVA que s'ha calculat en un 90% donada la proporció entre ingrés net subjecte a IVA respecte de l'ingrés subjecte a subvenció.

En total, doncs les despeses d'explotació augmenten a 50.588,59€, el que suposa un increment del 1,05% respecte de l'any 2023.

AMORTITZACIONS

D'acord amb les amortitzacions dels bens que formen part dels actius comptables de L'EPE RADIO ARENYS s'ha de consignar una dotació de 3919,47€, a final de 2024 quedaria per amortitzar 16.919,07€ de bens que es corresponen entre 01/09/2014 i els adquirits durant el 2023.

De cara al 2024 es pressuposen les amortitzacions seguint els mateixos criteris comptables dels anys anteriors. Això suposa un còmput total de 3.364,00€ cara al 2024.

Concretament els coeficients de les amortitzacions, es calculen pel mètode lineal durant el període d'usdefruit i d'acord amb el tipus de bé.

La despesa total de les amortitzacions durant l'exercici 2024 es preveu que sigui 7283,47€

PRESSUPOST D'INGRESSOS

XIFRA DE NEGOCIS

Per fer càlcul dels ingressos s'han sumat els ingressos reals que s'han produït durant el 2023 i els compromesos en base als contractes signats amb tercers fins a 31 de desembre. En base a aquest càlcul, la quantitat pressupostada d'ingressos queda reduïda de 52.000€ (2023) als 28.917,15€ (2024), el que representa un 44,39% respecte de l'any 2023.

SUBVENCIONS DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

La dotació econòmica que l'Ajuntament d'Arenys de Mar ha d'aportar i que permet equilibrar el pressupost és de 288.000,00€ el que signifiquen 17,83€ per habitant (població de referència 16.155 habitants al 2022).

Per assegurar l'equilibri econòmic, caldrà fer una transferència de 72.000,00€ a l'inici de cadascun dels trimestres de 2024. Per altra banda, com a inversions es preveu una transferència de 10.000,00€. Aquesta aportació caldrà que també formi part de les transferències del pressupost municipal de l'Ajuntament d'Arenys de Mar per al 2024.

INVERSIONS

L'EPE Ràdio Arenys preveu unes inversions en maquinària tècnica i en software per valor total de 13.456,00€ a executar durant l'any. La major part de la inversió és l'adquisició de maquinària i software pels estudis de la ràdio. El finançament d'aquesta inversió va a càrrec del pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar mitjançant transferència de capital de 8.700€ i amb generació d'estalvi d'un contracte de renting que es rescindirà que permet un estalvi pressupostari de 4756,00€. Amb tot s'imputen 6427,02€ de subvencions d'immobilitzat no financer com a resultat de la proporció d'inversions des de l'inici d'activitats de l'EPE Ràdio Arenys l'any 2009.

RESUM

El total del pressupost per l'any 2024 de l'EPE Ràdio Arenys és de 315.917,15€ el que suposa un increment del 3,58% respecte del pressupost de 2023