

PLA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT 2020 de Vallès Oriental Televisió SLU

[2]

INDEX

1. MEMÒRIA

- a. Activitat
- b. Objectius
- c. Model de producció

2. ORGANIGRAMA – RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

3. PRESSUPOST 2020

- a. Estats de previsió
- b. Pressupost comparatiu
- c. Finançament
 - i. Ingressos de mercat
 - ii. Aportació del soci per cobrir dèficit d'exploració

1. MEMÒRIA

Activitat

Vallès Oriental Televisió és una societat mercantil pública constituïda el 7 de setembre de 2009 i creada pel Consorci Teledigital de la demarcació de Granollers amb l'objectiu de gestionar directament el canal VOTV.

Així doncs, el soci únic de Vallès Oriental Televisió SLU és el Consorci Teledigital Granollers, una entitat amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per complir amb els seus fins, constituïda el 13 de setembre de 2006.

El Consorci per a la Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Granollers (Consorci Teledigital Granollers) té la concessió de la llicència per emetre en TDT a la comarca.



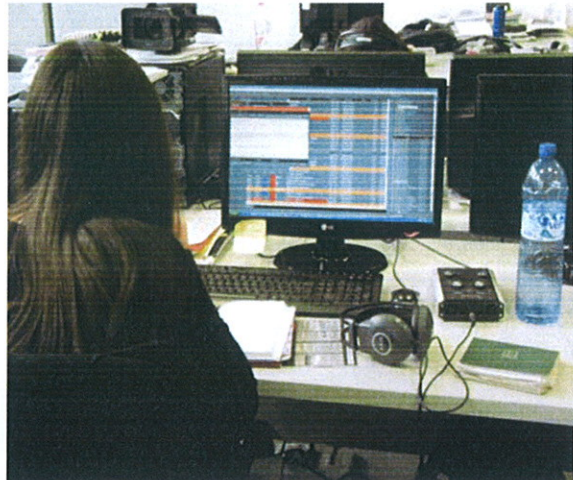
Vallès Oriental Televisió es crea amb l'objectiu d'esdevenir un mitjà d'informació que pugui emetre notícies, reportatges, debats, oferint l'actualitat i la informació de les activitats culturals, artístiques, polítiques i socials, medi ambientals, esportives i associatives del territori, recollint així la realitat de la vida quotidiana del conjunt dels municipis que formen part del Consorci Teledigital Granollers i en general de la comarca del Vallès Oriental.

Vallès Oriental Televisió té per objecte social:

- Instrumentar la gestió del servei de televisió.
- Elaboració d'instruments per a la difusió d'informació ciutadana
- Participar activament amb administracions públiques per fer arribar a la ciutadania l'actualitat de la comarca.
- La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats, dedicats a la producció audiovisual.

[4]

Objectius



Vallès Oriental Televisió es planteja per l'exercici 2020 els següents objectius :

- Garantir la màxima cobertura informativa possible de tots els pobles segons criteris estrictament periodístics.
- Garantir un arxiu audiovisual dels fets més destacables de cada municipi.
- Esdevenir un servei públic per informar, entretenir i encoratjar la participació ciutadana.
- Fer una televisió identificativa de la comarca del Vallès Oriental i protagonitzada pels vallesans.
- Fer una televisió on la qualitat i la pluralitat dels continguts esdevenen els ítems de treball.

[5]

Model de Producció

Vallès Oriental Televisió va optar en els inicis crear un model de producció basat en la externalització dels serveis amb la finalitat d'oferir un model de producció òptim, amb la màxima qualitat professional, sense assumir costos de personal fixe i sense càrregues de personal directa.

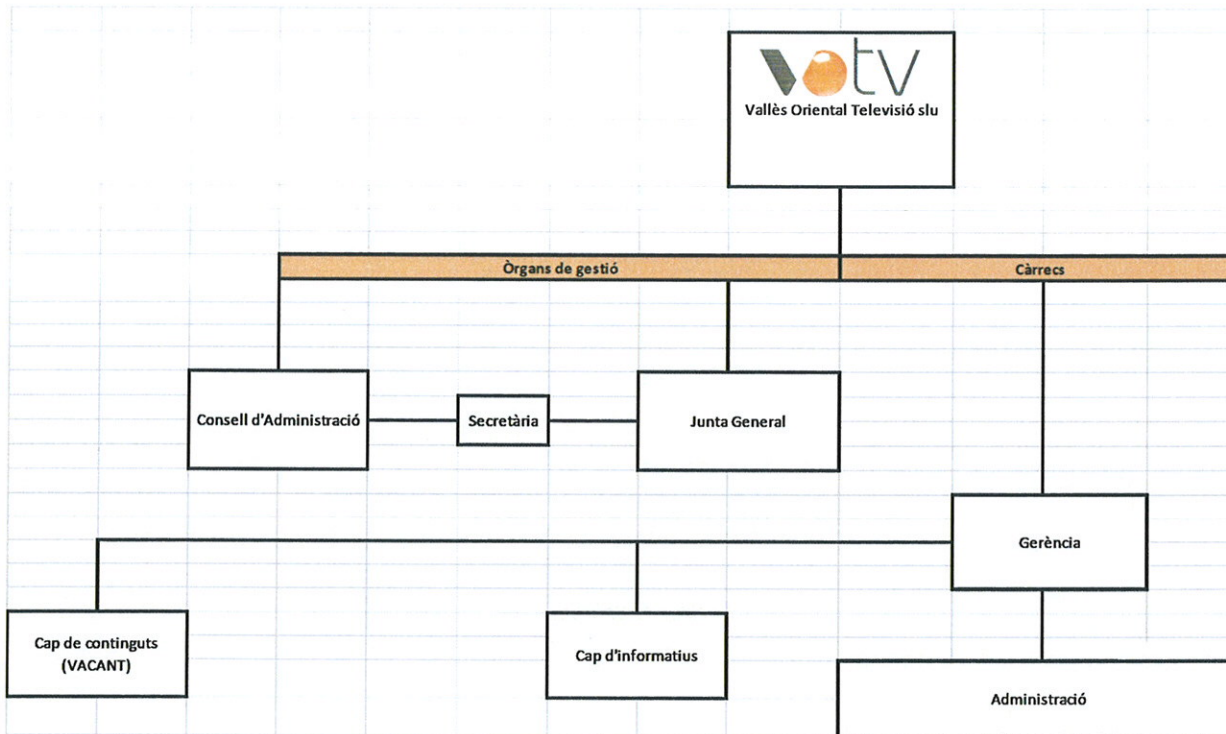
Aquests serveis gestionen i produeixen el conjunt de la producció d'informatius i programes de producció pròpia del canal sota la direcció del personal de la societat. La empresa externa porta a terme també els serveis tècnics necessaris per a la gestió del canal televisiu, incloent els serveis de continuïtat, realització, postproducció, grafisme, gestió de continguts, gestió de la web i manteniment tècnic.

De totes maneres aquest model de producció amb externalització de serveis s'ha vist qüestionat en els darrers temps a causa dels canvis en la contractació pública i els models d'activitat en l'administració pública han anat evolucionant i per tant, en el darrer trimestre del 2019, el Consell d'Administració ha decidit iniciar un procés de reversió del servei que es pugui aplicar al llarg del 2020. Aquesta decisió també ha estat avalada per uns informes jurídics que recomanen aquesta reversió del servei per minimitzar possibles riscos, principalment en temes laborals.

Davant d'aquests fets, VOTV durant el 2020, implementarà una sèrie de canvis que afectaran bàsicament a la internalització del personal laboral, però en aquests moments, encara no es disposa d'un calendari d'execució d'aquest canvi i per tant no es pot concretar ni en pressupost ni en partides el que suposarà aquesta nova situació.

Igualment, altres programes o projectes de Vallès Oriental Televisió s'encarreguen de manera puntual a productores de la comarca i personal free-lance experts en matèries i disciplines determinades, alhora que es fa ús de serveis externs en aspectes com el manteniment tècnic i la publicitat.

2. ORGANIGRAMA I RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL



Relació de llocs de treball :

CÀRREC	TIPUST DE CONTRACTE	NOMBRE
GERENT	Contracte de direcció	1
CAP D'INFORMATIUS	Contracte laboral temporal	1
CAP DE PROGRAMES	Vacant	0
ADMINISTRATIU	Contracte laboral temporal	75% - 1

[7]

3. PRESSUPOST 2020

Estats de previsió d'ingressos i despeses

Estat de Pèrdues i Guanyos	PREVISIÓ TANCAMENT 2019	PREVISIÓ TANCAMENT 2020
1. Import net de la xifra de negocis.	300.316,93 €	313.288,04 €
2. Variació d'existències de productes terminats i en curs de fabricació.	0,00 €	0,00 €
3. Treballs realitzats per altres empreses pel seu actiu.	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionaments.	-616.830,26 €	-617.790,00 €
a) Consum de mercaderies.	0,00 €	0,00 €
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles.	-5.331,25 €	0,00 €
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-611.499,01 €	-617.790,00 €
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.	0,00 €	0,00 €
5. Altres Ingressos d'explotació	0,00 €	0,00 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	0,00 €	0,00 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	0,00 €	0,00 €
6. Despeses de personal	-166.681,47 €	-168.531,07 €
a) Sous, salaris i assimilats	-128.363,80 €	-131.012,51 €
b) Càrregues socials	-38.317,67 €	-37.518,56 €
c) Provisions.	0,00 €	0,00 €
7. Altres despeses d'explotació.	-222.028,28 €	-208.223,42 €
a) Serveis exteriors	-222.028,28 €	-208.223,42 €
b) Tributs.	0,00 €	0,00 €
c) Pèrduess, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	0,00 €	0,00 €
d) Algres despeses de gestió corrent.	0,00 €	0,00 €
8. Amortització d'immobilitzat.	-4.306,38 €	-4.000,00 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €
b) Amortització del immobilitzat material	-4.306,38 €	-4.000,00 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	0,00 €	0,00 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	0,00 €	0,00 €
10. Excessos de provisions.	0,00 €	0,00 €
11. Deteriorament i resultat por venda d'immobilitzat	0,00 €	0,00 €
a) Deteriorament i pèrdues	0,00 €	0,00 €
De l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €
Del immobilitzat material	0,00 €	0,00 €

[8]

De las inversiones financieras	0,00 €	0,00 €
b) Resultats per vendes i altres	0,00 €	0,00 €
De l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €
Del immobilitzat material	0,00 €	0,00 €
De las inversiones financieras	0,00 €	0,00 €
12. Diferències negatives en combinacions de negocis	0,00 €	0,00 €
12a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0,00 €	0,00 €
- al sector públic local de caràcter administratiu	0,00 €	0,00 €
- al sector públic local empresarial o fundacional	0,00 €	0,00 €
- a d'altres	0,00 €	0,00 €
13. Altres resultats	10,60 €	0,00 €
Despeses excepcionals	0,00 €	0,00 €
Ingressos excepcionals	10,60 €	0,00 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	-709.518,86 €	-685.256,45 €
14. Ingressos financers.	268,19 €	0,00 €
a) De participacions en instruments de patrimoni.	0,00 €	0,00 €
b) De valors negociables i altres instruments financers.	268,19 €	0,00 €
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	0,00 €	0,00 €
15. Despeses financeres.	0,00 €	0,00 €
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	0,00 €	0,00 €
b) Per deutes amb tercers.	0,00 €	0,00 €
c) Per actualització de provisions.	0,00 €	0,00 €
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00 €	0,00 €
17. Diferències de canvi	0,03 €	0,03 €
18. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers.	0,00 €	0,00 €
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.	0,00 €	0,00 €
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19).	268,22 €	0,00 €
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 +A.2)	-709.250,64 €	-685.256,45 €
20. Impost sobre beneficis.	40,34 €	0,00 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	-709.210,30 €	-685.256,45 €
B) OPERACIONS ININTERRUMPIDES	0,00 €	0,00 €
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions ininterrumpudes net d'impostos	0,00 €	0,00 €
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	-709.210,30 €	-685.256,45 €

[9]

Estat de Balanç de situació

ACTIU	PREVISIÓ TANCAMENT 2019	PREVISIÓ TANCAMENT 2020
A) ACTIU NO CORRENT	9.425,42 €	8.586,22 €
I. Inmovilizado intangible.	0,00 €	0,00 €
<i>Desenvolupament</i>		
<i>Aplicacions informàtiques</i>		
<i>Bestretes</i>		
<i>Resta de l'immobilitzat intangible</i>		
II. Immobilitzat material	8.586,22 €	8.586,22 €
<i>Terrenys</i>		
<i>Bestretes</i>		
<i>Resta Immobilitzat material</i>	8.586,22 €	8.586,22 €
III. Inversions immobiliàries.	0,00 €	0,00 €
<i>Terrenys</i>		
<i>Construccions</i>		
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.	0,00 €	0,00 €
V. Inversions financeres a llarg termini.	0,00 €	0,00 €
VI. Actius per impos diferit.	839,20 €	0,00 €
B) ACTIU CORRENT	430.000,00 €	426.179,20 €
I. Actius no corrents mantinguts per la venda.	0,00 €	0,00 €
<i>Immobilitzat</i>		
<i>Terrenys</i>		
<i>Resta Immobilitzat</i>		
<i>Inversions financeres</i>		
<i>Existències i altres actius</i>		
II. Existències.	0,00 €	0,00 €
<i>Existències</i>		
<i>Bestretes</i>		
III. Deutors comercials i altres deutes a cobrar	205.000,00 €	205.000,00 €
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	115.000,00 €	115.000,00 €
<i>Accionistes (socis) por desembolsos exigits</i>		
<i>Altres deutors</i>	90.000,00 €	90.000,00 €
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.		
V. Inversions financeres a curt termini.	0,00 €	0,00 €
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00 €	0,00 €
VII. Efectiu i altres efectius líquids equivalents.	225.000,00 €	221.179,20 €
TOTAL ACTIU (A+B)	439.425,42 €	434.765,42 €
PATRIMONIO NET I PASSIU	3.306,87 €	3.894,91 €
A) PATRIMONI NET	3.306,87 €	3.894,91 €
A-1) Fons propis.	3.306,87 €	3.894,91 €
I. Capital	3.006,00 €	3.006,00 €
II. Prima d' emissió.		
III. Reserves.		
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		
V. Resultat dels exercicis anteriors		-709.210,30 €
VI. Altres aportacions de socis.	709.511,17 €	1.395.355,66 €
VII. Resultat de l'exercici.	-709.210,30 €	-685.256,45 €
VIII. (Dividends a compte).		
IX. Altres instruments de patrimoni net.		
A.2) Ajustos per canvi de valor	0,00 €	0,00 €
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	0,00 €	0,00 €

[10]

B) PASSIU NO CORRENT	660,00 €	0,00 €
I. Provisions a llarg termini	0,00 €	0,00 €
<i>Provisió per retribucions al personal</i>		
<i>Provisió per desmantelament, retirada o rehabilitació del immobilitzat</i>		
<i>Altres provisions</i>		
II. Deutes a llarg termini	660,00 €	0,00 €
Obligacions i altres valors negociables		
Deutes amb entitats de crèdit		
Acreeadors per arrendament financer.		
Altres deutes a llarg termini	660,00 €	0,00 €
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.	0,00 €	0,00 €
IV. Passius per impost diferit	0,00 €	0,00 €
V. Periodificacions a llarg termini.	0,00 €	0,00 €
C) PASSIU CORRENT	435.458,55 €	430.870,51 €
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda.	0,00 €	0,00 €
II. Provisions a curt termini.	0,00 €	0,00 €
<i>Provisió per retribucions al personal</i>		
<i>Provisió per desmantelament, retirada o rehabilitació del immobilitzat</i>		
<i>Altres provisions</i>		
III. Deutes a curt termini.	0,00 €	0,00 €
Obligacions i altres valors negociables		
Deutes amb entitats de crèdit		
Acreeadors per arrendament financer.		
Altres deutes a llarg termini		
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	0,00 €	0,00 €
V. Acreeadors comercials i altres comptes a pagar.	435.458,55 €	430.870,51 €
Proveïdors.	120,00 €	120,00 €
Altres creditors	435.338,55 €	430.750,51 €
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00 €	0,00 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	439.425,42 €	434.765,42 €

[11]

Pressupost resumit
Pressupost resumit 2020

Capítol	2020
TOTAL CAP. 1 – Despesa de personal	168.531,07 €
TOTAL CAP. 2 – Béns corrents i serveis	825.663,42 €
TOTAL CAP. 3 – Despeses financeres	350,00 €
TOTAL CAP. 6 - Inversions reals	4.000,00 €
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	998.544,49 €
Capítol	2020
TOTAL CAP. 3 – Taxes, preus públics i altres ingressos	313.288,04 €
TOTAL CAP. 4 - Transferències corrents	685.256,45 €
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	998.544,49 €

Pressupost resumit comparatiu 2019/2020

VOTV						
Despeses						
Capítol	2019	%	2020	%	variació anual	
TOTAL CAP. 1 – Despesa de personal	165.000,00 €	17,21%	168.531,07 €	16,88%	3.531,07 €	2,14%
TOTAL CAP. 2 – Béns corrents i serveis	785.380,00 €	81,92%	825.663,42 €	82,69%	40.283,42 €	5,13%
TOTAL CAP. 3 – Despeses financeres	350,00 €	0,04%	350,00 €	0,04%	0,00 €	0,00%
TOTAL CAP. 6 - Inversions reals	8.000,00 €	0,83%	4.000,00 €	0,40%	-4.000,00 €	-50,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	958.730,00 €	100,00%	998.544,49 €	100,00%	39.814,49 €	4,15%
Ingressos						
Capítol	2019	%	2020	%	variació anual	
TOTAL CAP. 3 – Taxes, preus públics i altres ingressos	300.422,43 €	31,34%	313.288,04 €	31,37%	12.865,61 €	4,28%
TOTAL CAP. 4 - Transferències corrents	658.307,57 €	68,66%	685.256,45 €	68,63%	26.948,88 €	4,09%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	958.730,00 €	100,00%	998.544,49 €	100,00%	39.814,49 €	4,15%

[12]

Pressupost detallat comparatiu 2019/2020

PRESSUPOST DE VOTV PER L'EXERCICI 2020						
		2019	2020			
Descripció partida		P Aprovat	P proposat	var. Import	var. %	
21700000	CAP.6	DECORATS	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
21700000	CAP.6	EQUIPAMENT TÈCNIC	6.000,00 €	2.000,00 €	-4.000,00 €	-66,67%
60700005	CAP.2	ADJUDICACIÓ INFORMATIUS I SERVEIS AUDIOV.	435.316,00 €	455.000,00 €	19.684,00 €	4,52%
60700014	CAP.2	PRODUCCIÓ PUBLICITÀRIA I ESPOTS	4.500,00 €	2.000,00 €	-2.500,00 €	-55,56%
60700015	CAP.2	SERVEIS D'AGÈNCIA PUBLICITÀRIA	23.000,00 €	21.500,00 €	-1.500,00 €	-6,52%
60700016	CAP.2	SERVEI DEL MUX I TRANSPORT DEL SENYAL	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00%
60700018	CAP.2	PRODUCCIÓ D'EXTRES I ESPECIALS	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00%
60700019	CAP.2	PRODUCCIÓ PRÒPIA VOTV	12.000,00 €	17.500,00 €	5.500,00 €	45,83%
60700020	CAP.2	PRODUCCIÓ COMERCIALIZADORA	95.000,00 €	86.790,00 €	-8.210,00 €	-8,64%
60700024	CAP.2	CONTRACTE XAL	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
62100001	CAP.2	LLOGUER EDIFICI (CONVENI GASL)	20.752,00 €	20.752,00 €	0,00 €	0,00%
62100002	CAP.2	LLOGUER MATERIAL (CONVENI GASL)	36.685,00 €	36.685,00 €	0,00 €	0,00%
62100004	CAP.2	ARXIU AUDIOVISUAL (CONVENI GASL)	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00 €	0,00%
62100005	CAP.2	CANON SGAE I ALTRES DRETS D'AUTOR	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	-100,00%
62100007	CAP.2	SERVEI DE NETEJA (CONVENI GASL)	6.314,00 €	6.314,00 €	0,00 €	0,00%
62100008	CAP.2	SERVEI DE RECEPCIÓ I CONSERGERIA (CONVENI GASL)	13.055,00 €	13.055,00 €	0,00 €	0,00%
62100012	CAP.2	RENTING MATERIAL	0,00 €	14.400,00 €	14.400,00 €	100,00%
62200001	CAP.2	MANTENIMENT NEXUS	650,00 €	650,00 €	0,00 €	0,00%
62200004	CAP.2	MANTENIMENT WEB	1.500,00 €	3.500,00 €	2.000,00 €	133,33%
62200005	CAP.2	MANTENIMENT EQUIP TÈCNICS (COMEXIT)	15.100,00 €	14.500,00 €	-600,00 €	-3,97%
62200006	CAP.2	MANTENIMENT INFORMATIC (PUNT INFORMATIC)	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00 €	0,00%
62300002	CAP.2	GESTORIA	5.000,00 €	7.000,00 €	2.000,00 €	40,00%
62300008	CAP.2	ALTRES PROFESSIONALS	1.200,00 €	5.000,00 €	3.800,00 €	316,67%
62300010	CAP.2	NOTARIS I REGISTRE MERCANTIL	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00%
62300012	CAP.2	LLIBRERIA MUSICAL	1.700,00 €	1.700,00 €	0,00 €	0,00%
62300015	CAP.2	AUDITORIA	2.850,00 €	2.850,00 €	0,00 €	0,00%
62500001	CAP.2	ASSEGURANCES	1.100,00 €	1.000,00 €	-100,00 €	-9,09%
62600001	CAP.3	DESPESES FINANCERES	350,00 €	350,00 €	0,00 €	0,00%
62700001	CAP.2	PROMOCIÓ DEL CANAL	4.000,00 €	1.500,00 €	-2.500,00 €	-62,50%
62800001	CAP.2	ELECTRICITAT	6.238,00 €	6.238,00 €	0,00 €	0,00%
62800002	CAP.2	AIGUA	420,00 €	420,00 €	0,00 €	0,00%
62800004	CAP.2	TELÈFON	1.200,00 €	1.400,00 €	200,00 €	16,67%
62800005	CAP.2	ADSL I FIBRA	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
62900000	CAP.2	ALTRES DESPESES	2.000,00 €	2.999,69 €	999,69 €	49,98%
62900001	CAP.2	MATERIAL OFICINA	2.750,00 €	3.000,00 €	250,00 €	9,09%
62900002	CAP.2	SUBSCRIPCIONS VARIES	600,00 €	687,00 €	87,00 €	14,50%
62900003	CAP.2	DESPESES TRAMESES POSTALS I MISSATGERIA	1.250,00 €	1.250,00 €	0,00 €	0,00%
62900004	CAP.2	DIETES VARIES (KM, PK, ETC.)	3.600,00 €	2.900,00 €	-700,00 €	-19,44%
62900008	CAP.2	SERVEI DE PREVENCIÓ I SALUT LABORAL	400,00 €	400,00 €	0,00 €	0,00%
62900012	CAP.2	Distribució publicitat Generalitat TV públiques	0,00 €	28.472,73 €	28.472,73 €	100,00%
63100002	CAP.2	TAXES I PREUS PÚBLICS	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00%
64000001	CAP.1	SOUS I SALARIS	123.905,00 €	131.012,51 €	7.107,51 €	5,74%
64200001	CAP.1	SEGURETAT SOCIAL	40.920,00 €	37.338,56 €	-3.581,44 €	-8,75%
64900002	CAP.1	REVISIONS MEDIQUES	175,00 €	180,00 €	5,00 €	2,86%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		958.730,00 €	998.544,49 €	39.814,49 €	4,15%	
Descripció partida		P Aprovat	P proposat	var. Import	var. %	
70000001	CAP.3	ALTRES INGRESSOS	2.422,43 €	2.188,04 €	-234,39 €	-9,68%
70500003	CAP.3	PRODUCCIÓ PRGRAMES COMERCIALIZATS	139.000,00 €	127.300,00 €	-11.700,00 €	-8,42%
70500007	CAP.3	VENDA NOTÍCIES XAL, A TV, I ALTRES	75.000,00 €	64.000,00 €	-11.000,00 €	-14,67%
70500008	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	49.000,00 €	49.000,00 €	0,00 €	0,00%
70500009	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	35.000,00 €	36.000,00 €	1.000,00 €	2,86%
70500012	CAP.3	Ingressos publicitaris campanyes de la Generalitat	0,00 €	34.800,00 €	34.800,00 €	100,00%
11800001	CAP.4	APORTACIÓ SOCI ÚNIC PER SUFRAGAR RESULTAT DE L'EXERCICI	658.307,57 €	685.256,45 €	26.948,88 €	4,09%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		958.730,00 €	998.544,49 €	39.814,49 €	4,15%	

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol preveu les previsions atès l'Acord II de Govern de l'Estat de pujada salarial de treballadors públics, supeditat a la seva aprovació via Llei de Pressupostos General de l'Estat. Pel 2020 s'ha calculat un augment màxim de 2,00%, més un 0,55% si l'objectiu de dèficit de 2020 fos del 1,1% del PIB.

[13]

Cal remarcar que la diferència d'un 5,74% respecte el 2019 es deu a que el 2019 en el pressupost aprovat no es va tenir en compte l'augment d'un 2,50% que finalment es va aplicar, ja que el pressupost de VOTV del 2019 es va aprovar el setembre del 2018, abans de l'Acord de Govern que s'ha comentat.

Pel que fa els costos de la Seguretat Social, s'aprecia una disminució d'un -8,75% respecte el 2019 i això és a causa d'un càlcul al alça que es va fer el pressupost del 2019, que ja s'ha actualitzat pel 2020.

CAPÍTOL 2. Despeses en béns corrents i serveis

Aquest augment respon a l'augment per la variació de preus, l'encariment d'alguns serveis i l'augment dels costos previstos que es poden generar al realitzar la reversió del servei. No s'ha previst pressupostàriament la reversió del servei i s'ha seguit consignat com un contracte extern a l'espera que es desenvolupi l'acord del Consell i es concreti el calendari.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

En el pressupost del 2020 es preveu despesa financera relativa a comissions bancàries que provenen de la tramesa de gestió de transferències o sol·licitud de certificats, imputades a la partida comptable 626.

CAPÍTOL 6. Inversions reals

El canal te consignat pressupostàriament la xifra de 4.000,00 € per adquisició/reposició d'elements necessaris en equipaments tècnics, propis del canal televisiu.



[14]

Finançament

El canal es nodreix d'ingressos de mercat i aportacions públiques del soci únic per cobrir el dèficit d'exploració.

a. INGRESSOS DE MERCAT

Els ingressos de mercat procedeixen de la venda de produccions de televisió i la venda de publicitat.

i. PRODUCCIÓ

VOTV factura per la venda de produccions de vídeos, serveis audiovisuals, programes de televisió i serveis informatius i notícies.

VOTV compta com a principalment client, la Xarxa de Comunicació Local, empresa dependent de la Diputació de Barcelona que té com a finalitat potenciar les televisions locals del territori. En els darrers anys ha augmentat considerablement la venda de notícies per la Xarxa i les col.laboracions en programes informatius que han estat remunerats per la Xarxa. Totes aquestes col.laboracions estan enmarcades i tarifades segons el Protocol de la Xarxa, en el qual VOTV està adherit.

Al llarg del 2020 es preveu continuar amb la producció del programa Territori Contemporani que VOTV ven a la Xarxa i que compta amb una col.laboració de l'àrea de Cultura de la Diputació, però amb una producció menor que el 2019.

Ahora VOTV segueix realitzant diferents produccions audiovisuals per ajuntaments, consell comarcal, entitats i empreses del territori.

ii. PUBLICITAT

VOTV, com a canal de televisió, comercialitza la seva antena i posa a disposició espais publicitaris segons les ordenances marcades pel Consell Audiovisual de Catalunya – CAC.

Per fer aquesta comercialització, anualment, el Consell d'Administració aprova unes tarifes publicitàries que es publiquen posteriorment a la web i que es preveu un 1% d'augment respecte l'any anterior.

[15]

La gestió comercial es portarà a terme a través d'un sistema combinat, per una banda, des de gerència es continuarà gestionant una cartera de clients i, per altra banda, es continua amb la gestió comercial a través de l'externalització del servei, tal i com s'ha fet en els darrers tres anys, per mitjà d'una licitació pública. Pel 2020 continua en vigor la licitació de l'any anterior.

b. APORTACIÓ DEL SOCI PER SUFRAGAR EL DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ

Aquest exercici l'aportació del soci únic serà de **685.256,45 €**

Aquest tipus d'aportacions incorporades al patrimoni social tenen caràcter de definitives sense que, en cap cas, el soci tingui dret a la seva devolució (no reintegrables) ni exigir cap contraprestació i amb una finalitat indeterminada, per finançar el dèficit d'exploació o despeses generals de funcionament de la societat, no associat a cap activitat o àrea concreta o àrea d'activitat en concret, va associat al conjunt d'activitats que realitza i per tant, no constitueixen ingressos, i cal tractar com aportacions del soci.

Les aportacions del CONSORCI hauran de cobrir aquelles necessitats de finançament que no es poden cobrir a través dels ingressos comercials, tenint en compte que la SOCIETAT GESTORA actua en un mercat limitat per la reduïda dimensió de la demarcació, i en una situació de desavantatge respecte als altres operadors (estatals i autonòmics) que tenen un major abast. Aquesta limitació condiona de manera molt important la captació d'ingressos publicitaris i, a més, té repercussions a l'hora d'afrontar els costos de fer una programació d'informatius de qualitat i oferir un mitjà de comunicació de servei públic per la ciutadania.

L'actual **Pla General Comptable** (Reial Decret 1514/2007 de 16 de Novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. BOE núm. 278, de data 20 de novembre del 2007.) recull el compte 118: "Aportacions de socis o propietaris. Elements patrimonials lliurats pels socis o propietaris de l'empresa quan actuïn com a tals, en virtut d'operacions no descrites en altres comptes. És a dir, sempre que no constitueixin contraprestació pel lliurament de béns o la prestació de serveis realitzats per l'empresa, ni tinguin la naturalesa de passiu. En particular, inclou les quantitats lliurades pels socis o propietaris per a compensació de pèrdues. "

Així mateix, aquesta figura també és recollida al **Reial Decret Legislatiu 1/1993, de 24 de setembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'Impost Sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats.**

- i) L'article 19, d'acord amb la redacció introduïda per la Llei 4/2008, de 23 de desembre, disposa : «1. Són operacions societàries subjectes: 2n. Les aportacions que efectuïn els socis que no suposin un augment del capital social. " (en el mateix sentit es pronuncia l'article 54 del Reglament de l'Impost)

[16]

- ii) L'article 45 disposa: "Els beneficis fiscals aplicables en cada cas a les tres modalitats de gravamen a què es refereix l'article 1 de la present Llei seran els següents: I. B) Estaran exemptes: 11. La constitució de societats, l'augment de capital, les aportacions que efectuïn els socis que no suposin augment de capital"

Així doncs, la regulació actual no només contempla l'existència de les aportacions de socis a fons propis per a compensació de pèrdues sinó que inclou la figura admesa i utilitzada en la pràctica mercantil de les aportacions per incrementar la dotació social, estenent també a aquest últim supòsit l'exempció fiscal en l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats.

A més, la possibilitat d'aquesta aportació com a mitjà de sanejament financer està reconeguda per la Direcció General dels Registres i del Notariat (primer incís del Fonament de Dret 4t de la Resolució de 9 d'Octubre del 2012) :

"... «4. Pel que fa al segon defecte apuntat, cal dir que els socis poden finançar la seva pròpia societat ja sigui mitjançant aportacions inscrites dins el patrimoni net (com són les anomenades «aportacions dels socis per compensar pèrdues» o les que «a fons perdut »s'imputen dins del compte 118 del Pla General de Comptabilitat per qualsevol causa, tal com les efectuades en virtut d'una prestació accessòria que compromet aportacions financeres, etc.), mitjançant la concessió de préstecs participatius,)"

Pel que cal concloure que no hi ha cap impediment per imputar les aportacions a Fons Propis.



Gerent de la societat

Albert Jordana Casajuana

Granollers, 15 d'octubre de 2019