

[1]



PLA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT 2021 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

[3]

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,

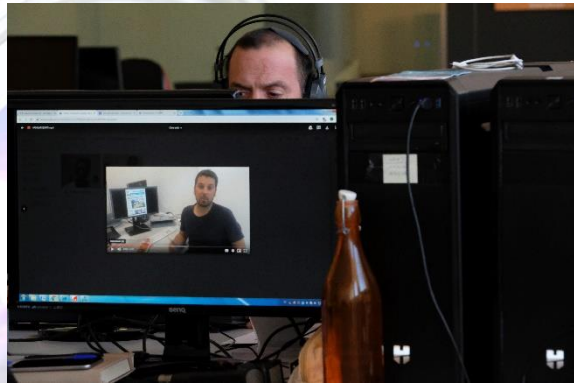
[4]

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.

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.

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, el juny del 2020 el Consell d'Administració va aprovar la reversió del servei, la internalització de tot el personal extern i un conveni col·lectiu per emmarcar totes les condicions laboral del conjunt dels treballadors. Aquesta decisió va estar avalada per uns informes jurídics que recomanaven aquesta reversió del servei per minimitzar possibles riscos, principalment en temes laborals. Alhora el Consell d'Administració va valorar positivament aquesta reversió i posterior internalització per la millora de condicions dels treballadors i per una situació més estable després de 10 anys de funcionament de la televisió.

També cal comentar que aquesta internalització del personal comporta una reducció de quasi d'un 70% sobre l'iva retornat, ja que el servei extern generava una facturació amb el IVA corresponent. Per tant, davant la situació actual d'una inspecció fiscal sobre l'IVA, aquest nou model de producció minimitza els riscos davant un possible canvi de no poder deduir el 100% sobre l'IVA suportat.

Per tant des de l'1 de juliol de 2020, VOTV compta amb una plantilla total de 19 treballadors, 16 dels quals corresponen a la nova internalitzacions. Alhora aquesta incorporació va provocar un canvi general de l'organigrama i altres canvis interns com el pas a adjunt a direcció de la cap d'informatius i com les modificacions a l'àrea d'administració amb l'amortització de la plaça del coordinador administratiu del Consorci, l'ampliació horària a jornada complerta de l'administrativa de la societat i el reforç extern de personal freelance de comptabilitat. També cal destacar que per implementar aquesta nova situació s'han hagut ampliar alguns serveis externs com de gestoria, assessors laborals, manteniment tècnic amb ampliacions de les licitacions corresponents vigents.

Per altra banda per dur a terme altres programes no diaris de Vallès Oriental Televisió o projectes per la Xarxa de Televisions Locals es mantindran els encàrrecs i les licitacions a productores de la comarca i personal freelance del sector audiovisual.

[6]

SITUACIÓ DE L'IVA

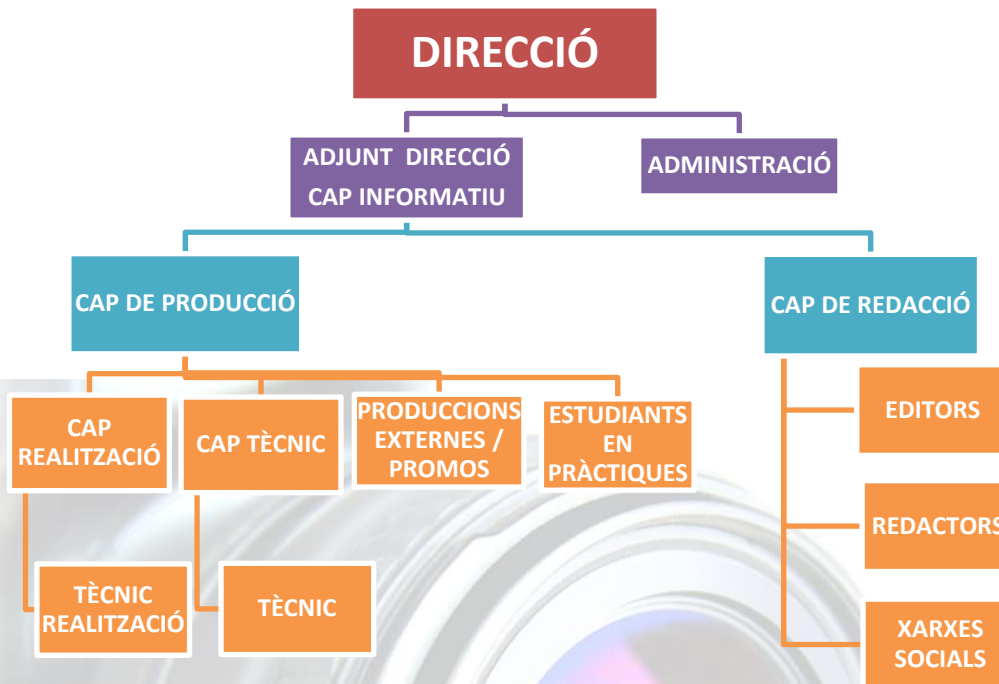
Davant la inspecció d'Hisenda que actualment s'està efectuant sobre la nostra societat es pot preveure que acabarà dictaminant una nova situació de la devolució de l'IVA que possiblement sigui aplicar una prorrata o un IVA dual que afecti directament sobre el pressupost del 2021. Hi ha diversos supòsits, que en aquests moments són difícils de concretar, però cal recordar que des dels seus inicis, VOTV s'ha aplicat un retorn del 100% i per tant la revisió des del 2016 pot provocar, per una banda, una possible revisió d'aquests anys anteriors i aplicar l'IVA dual que s'imposi, si finalment no s'accepta la devolució de l'IVA del 100% com s'ha fet fins ara.

Alhora i pel que fa al 2021 si cal aplicar un IVA dual, ens podem trobar en diversos escenaris, però el fet d'haver internalitzat al personal, tots els escenaris seran molt millors que si no s'hagués realitzat, ja que la imputació de l'IVA només pot afectar a un 30% del pressupost. Per tant en els pitjors escenaris possibles les quantitats no podran ser molt elevades.



[7]

2. ORGANIGRAMA I RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL



Relació de llocs de treball :

Personal fora de conveni:

CATEGORIA PROFESSIONAL	TIPUS CONTRACTACIÓ	NOMBRE	Home/Dona	% Jornada
Gerent	Contracte de direcció	Fora conveni	H	100%
Adjunt Direcció	Contracte laboral	Fora conveni	D	100%
Cap de Programes	Vacant	-	-	-

Personal en conveni:

CATEGORIA PROFESSIONAL	TIPUS CONTRACTACIÓ	GRUP	Home/Dona	% Jornada	Sou brut anual
Cap de Producció	Indefinit	Grup 1	D	100%	27.500,00 €
Cap de Realització	Indefinit	Grup 1	H	100%	27.800,00 €
Cap Tècnic	Indefinit	Grup 1	H	100%	24.100,00 €
Editor	Indefinit	Grup 1	H	100%	24.100,00 €
Editor d'Esports	Indefinit	Grup 1	H	100%	24.100,00 €
Cap de Redacció	Indefinit	Grup 1	H	100%	27.100,00 €
Redactor ENG	Indefinit	Grup 2	H	100%	21.000,00 €
Redactor ENG	Temporal per obra i servei	Grup 2	H	48%	9.840,00 €
Redactora ENG	Indefinit	Grup 2	D	100%	21.000,00 €
Redactora ENG	Indefinit	Grup 2	D	100%	21.000,00 €
Redactora ENG	Indefinit	Grup 2	D	40%	8.200,00 €
Redactora ENG	Indefinit	Grup 2	D	100%	20.500,00 €
Tècnic	Indefinit	Grup 3	H	100%	19.500,00 €
Tècnic	Indefinit a temps complet (amb reducció de jornada)	Grup 3	D	80%	16.800,00 €
Administratiu	Temporal per Interinatge	Grup 4	D	100%	21.000,00 €
Ajudant Redacció	Indefinit	Grup 5	H	40%	7.000,00 €
Ajudant Redactora	Temporal per obra i servei	Grup 5	D	100%	17.500,00 €

[8]

3. PRESSUPOST 2021

Estats de previsió d'ingressos i despeses

Estad de Pèrdues i Guanys	PREVISIÓ TANCAMENT 2020 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2020	PREVISIÓ TANCAMENT 2021
1. Import net de la xifra de negocis.	313.288,04 €	225.000,00 €	243.300,00 €
2. Variació d'existències de productes terminats i en curs de fabricació.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Treballs realitzats per altres empreses pel seu actiu.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionaments.	-617.790,00 €	-345.000,00 €	-139.300,00 €
a) Consum de mercaderies.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-617.790,00 €	-345.000,00 €	-141.000,00 €
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altres Ingressos d'explotació	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Despeses de personal	-168.531,07 €	-372.000,00 €	-586.976,00 €
a) Sous, salaris i assimilats	-131.012,51 €	-285.000,00 €	-448.806,00 €
b) Càrregues socials	-37.518,56 €	-87.000,00 €	-138.170,00 €
c) Provisions.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Altres despeses d'explotació.	-208.223,42 €	-160.000,00 €	-228.024,00 €
a) Serveis exteriors	-208.223,42 €	-160.000,00 €	-225.924,00 €
b) Tributs.	0,00 €	0,00 €	-100,00 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	0,00 €	0,00 €	-2.000,00 €
d) Algunes despeses de gestió corrent.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8. Amortització d'immobilitzat.	-4.000,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Amortització del immobilitzat material	-4.000,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Excessos de provisions.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Deteriorament i resultat per venda d'immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Deteriorament i pèrdues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Del immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De las inversions financeres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Resultats per vendes i altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Del immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De las inversions financeres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Diferències negatives en combinacions de negocis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- al sector públic local de caràcter administratiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- al sector públic local empresarial o fundacional	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- a d'altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Altres resultats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Despeses excepcionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ingressos excepcionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	-685.256,45 €	-656.000,00 €	-715.000,00 €
14. Ingressos financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) De participacions en instruments de patrimoni.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) De valors negociables i altres instruments financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Despeses financeres.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Per deutes amb tercers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Per actualització de provisions.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. Diferències de canvi	0,03 €	0,16 €	0,03 €
18. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19).	0,00 €	0,16 €	0,00 €
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 +A.2)	-685.256,45 €	-655.999,84 €	-715.000,00 €
20. Impost sobre beneficis.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	-685.256,45 €	-655.999,84 €	-715.000,00 €
B) OPERACIONS ININTERRUPTES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions ininterrumpudes net d'impostos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	-685.256,45 €	-655.999,84 €	-715.000,00 €

[9]

Estat de Balanç de situació			
ACTIU	PREVISIÓ TANCAMENT 2020 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2020	PREVISIÓ TANCAMENT 2021
A) ACTIU NO CORRENT	10.263,72 €	7.806,35 €	9.806,35 €
I. Inmovilitzat intangible.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Desenvolupament	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestretes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resta de l'immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Immobilitzat material	10.263,72 €	7.806,35 €	9.806,35 €
Terrenys	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestretes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resta Immobilitzat material	10.263,72 €	7.806,35 €	9.806,35 €
III. Inversions immobiliàries.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrenys	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Inversions financeres a llarg termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VI. Actius per impos diferit.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B) ACTIU CORRENT	424.501,70 €	318.502,91 €	320.842,91 €
I. Actius no corrents mantinguts per la venda.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrenys	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Resta Immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inversions financeres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Existències i altres actius	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Existències.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestretes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
III. Deutors comercials i altres deutes a cobrar	205.000,00 €	180.000,00 €	190.000,00 €
Client's per vendes i prestacions de serveis	115.000,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €
Accionistes (socis) por desembolsos exigits			
Altres deutors	90.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Inversions financeres a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VII. Efectiu i altres efectius líquids equivalents.	219.501,70 €	138.502,91 €	130.842,91 €
TOTAL ACTIU (A+B)	434.765,42 €	326.309,26 €	330.649,26 €
PATRIMONI NET I PASSIU	50.564,56 €	79.821,17 €	81.821,17 €
A) PATRIMONI NET	50.564,56 €	79.821,17 €	81.821,17 €
A-1) Fons propis.	50.564,56 €	79.821,17 €	81.821,17 €
I. Capital	3.006,00 €	3.006,00 €	3.006,00 €
II. Prima d'emissió.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
III. Reserves.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Resultat dels exercicis anteriors	-661.952,61 €	0,00 €	0,00 €
VI. Altres aportacions de socis.	1.394.767,62 €	732.815,01 €	791.815,17 €
VII. Resultat de l'exercici.	-685.256,45 €	-655.999,84 €	-713.000,00 €
VIII. (Dividends a compte).	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IX. Altres instruments de patrimoni net.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2) Ajustos per canvi de valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B) PASSIU NO CORRENT	660,00 €	208,09 €	708,09 €
I. Provisions a llarg termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provisió per retribucions al personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provisió per desmantelament, retirada o rehabilitació del immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Deutes a llarg termini	660,00 €	208,09 €	708,09 €
Obligacions i altres valors negociables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acreedors per arrendament financer.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres deutes a llarg termini	660,00 €	208,09 €	708,09 €
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. Passius per impost diferit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Periodificacions a llarg termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C) PASSIU CORRENT	383.540,86 €	246.280,00 €	248.120,00 €
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Provisions a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provisió per retribucions al personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provisió per desmantelament, retirada o rehabilitació del immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
III. Deutes a curt termini.	0,00 €	660,00 €	0,00 €
Obligacions i altres valors negociables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acreedors per arrendament financer.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres deutes a llarg termini	0,00 €	660,00 €	0,00 €
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Acreedors comercials i altres comptes a pagar.	383.540,86 €	245.620,00 €	248.120,00 €
Proveïdors.	120,00 €	120,00 €	120,00 €
Altres creditors	383.420,86 €	245.500,00 €	248.000,00 €
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	434.765,42 €	326.309,26 €	330.649,26 €

[10]

Pressupost resumit

Pressupost resumit 2021 Despeses		
Capítol	2021	%
TOTAL CAP. 1 – Despesa de personal	586.976,00 €	61,25%
TOTAL CAP. 2 – Béns corrents i serveis	364.574,00 €	38,04%
TOTAL CAP. 3 – Despeses financeres	750,00 €	0,08%
TOTAL CAP. 6 – Inversions reals	6.000,00 €	0,63%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	958.300,00 €	100,00%
Ingressos		
Capítol	2020	%
TOTAL CAP. 3 – Taxes, preus públics i altres ingressos	243.300,00 €	25,39%
TOTAL CAP. 4 – Transferències corrents	715.000,00 €	74,61%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	958.300,00 €	100,00%

Pressupost resumit comparatiu 2020/2021

VOTV

Pressupost de Despeses						
Capítol	2020	%	2021	%	variació anual	
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	168.531,07 €	16,88%	586.976,00 €	61,25%	418.444,93 €	248,29%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	825.663,42 €	82,69%	364.574,00 €	38,04%	-461.089,42 €	-55,84%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	350,00 €	0,04%	750,00 €	0,08%	400,00 €	114,29%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	4.000,00 €	0,40%	6.000,00 €	0,63%	2.000,00 €	50,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	998.544,49 €	100,00%	958.300,00 €	100,00%	-40.244,49 €	-4,03%
Pressupost d'Ingressos						
Capítol	2020	%	2021	%	variació anual	
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	313.288,04 €	31,37%	243.300,00 €	25,39%	-69.988,04 €	-22,34%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	685.256,45 €	68,63%	715.000,00 €	74,61%	29.743,55 €	4,34%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	998.544,49 €	100,00%	958.300,00 €	100,00%	-40.244,49 €	-4,03%

[11]

Pressupost detallat comparatiu 2020/2021
PRESSUPOST DE VOTV PER L'EXERCICI 2021

PRESSUPOST DESPESES			2020	2021		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	Pressupost aprovat	Pressupost proposat	var. Import	var. %
64000001	CAP.1	SOUS I SALARIS	131.012,51 €	448.806,00 €	317.793,49 €	242,57%
64200001	CAP.1	SEGURETAT SOCIAL	37.338,56 €	137.125,00 €	99.786,44 €	267,25%
64900002	CAP.1	REVISIONS MEDIQUES	180,00 €	1.045,00 €	865,00 €	480,56%
		TOTAL CAP.1 DESPESES DE PERSONAL	168.531,07 €	586.976,00 €	418.444,93 €	248,29%
60700005	CAP.2	ADJUDICACIÓ INFORMATIUS I SERVEIS AUDIOV.	455.000,00 €	0,00 €	-455.000,00 €	-100,00%
60700014	CAP.2	PRODUCCIÓ PUBLICITÀRIA I ESPOTS	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
60700015	CAP.2	SERVEIS D'AGÈNCIA PUBLICITÀRIA / XXSS	21.500,00 €	9.500,00 €	-12.000,00 €	-55,81%
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 (adjud. Directes)	12.000,00 €	24.000,00 €	12.000,00 €	100,00%
60700019	CAP.2	PRODUCCIÓ PRÒPIA VOTV	17.500,00 €	17.500,00 €	0,00 €	0,00%
60700020	CAP.2	PRODUCCIÓ COMERCIALIZADORA	86.790,00 €	63.300,00 €	-23.490,00 €	-27,07%
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
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	RÈNTING MATERIAL (adjudicació)	14.400,00 €	14.400,00 €	0,00 €	100,00%
62100012	CAP.2	RÈNTING VEHICLE (adjudicació)	0,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	100,00%
62200001	CAP.2	MANTENIMENT NEXUS	650,00 €	650,00 €	0,00 €	0,00%
62200004	CAP.2	MANTENIMENT WEB / APP	3.500,00 €	500,00 €	-3.000,00 €	-85,71%
62200005	CAP.2	MANTENIMENT EQUIP TÈCNICS I INFORMÀTICS (RMEDIA)	14.500,00 €	17.500,00 €	3.000,00 €	20,69%
62200006	CAP.2	MANTENIMENT INFORMÀTIC (PUNT)	1.800,00 €	0,00 €	-1.800,00 €	-100,00%
62300002	CAP.2	GESTORIA	7.000,00 €	15.000,00 €	8.000,00 €	114,29%
62300008	CAP.2	ALTRES PROFESSIONALS (serveis comptables)	5.000,00 €	25.200,00 €	20.200,00 €	404,00%
62300010	CAP.2	NOTARIS I REGISTRE MERCANTIL	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00%
62300012	CAP.2	LLIBRERIA MUSICAL	1.700,00 €	2.300,00 €	600,00 €	35,29%
62300015	CAP.2	AUDITORIA	2.850,00 €	5.500,00 €	2.650,00 €	92,98%
62500001	CAP.2	ASSEGURANCES	1.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	100,00%
62700001	CAP.2	PROMOCIÓ DEL CANAL	1.500,00 €	1.200,00 €	-300,00 €	-20,00%
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	1.400,00 €	2.400,00 €	1.000,00 €	71,43%
62800005	CAP.2	ADSL I FIBRA	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
62900000	CAP.2	ALTRES DESPESES	2.999,69 €	3.000,00 €	0,31 €	0,01%
62900001	CAP.2	MATERIAL OFICINA	3.000,00 €	3.900,00 €	900,00 €	30,00%
62900002	CAP.2	SUBSCRIPCIONS VARIES	687,00 €	750,00 €	63,00 €	9,17%
62900003	CAP.2	DESPESES TRAMESES POSTALS I MISSATGERIA	1.250,00 €	1.900,00 €	650,00 €	52,00%
62900004	CAP.2	DIETES VARIES (KM, PK, ETC.)	2.900,00 €	9.630,00 €	6.730,00 €	232,07%
62900004	CAP.2	CONSUM VEHICLE RENTING	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	100,00%
62900008	CAP.2	SERVEI DE PREVENCIÓ I SALUT LABORAL	400,00 €	1.180,00 €	780,00 €	195,00%
62900012	CAP.2	Distribució publicitat Generalitat TV públiques	28.472,73 €	0,00 €	-28.472,73 €	100,00%
63100002	CAP.2	TAXES I PREUS PÚBLICS	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00%
		TOTAL CAP.2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	825.663,42 €	364.574,00 €	-461.089,42 €	-55,84%
62600001	CAP.3	DESPESES FINANCERES	350,00 €	750,00 €	400,00 €	114,29%
		TOTAL CAP.3 DESPESES FINANCERES	350,00 €	750,00 €	400,00 €	114,29%
21700000	CAP.6	DECORATS	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
21700000	CAP.6	EQUIPAMENT TÈCNIC	2.000,00 €	4.000,00 €	2.000,00 €	100,00%
		TOTAL CAP.6 INVERSIONS REALS	4.000,00 €	6.000,00 €	2.000,00 €	50,00%
		TOTAL PRESSUPOST DESPESES	998.544,49 €	958.300,00 €	-40.244,49 €	-4,03%

PRESSUPOST INGRESSOS			2020	2021		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	Pressupost aprovat	Pressupost proposat	var. Import	var. %
70000001	CAP.3	ALTRES INGRESSOS	2.188,04 €	1.600,00 €	-588,04 €	-26,88%
70500003	CAP.3	PRODUCCIÓ PRGRAMES COMERCIALIZATS	127.300,00 €	110.000,00 €	-17.300,00 €	-13,59%
70500007	CAP.3	VENDA NOTÍCIAS XAL, A TV, I ALTRES	64.000,00 €	49.700,00 €	-14.300,00 €	-22,34%
70500008	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	49.000,00 €	53.000,00 €	4.000,00 €	8,16%
70500009	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	36.000,00 €	24.000,00 €	-12.000,00 €	-33,33%
70500012	CAP.3	Ingressos publicitaris campanyes de la Generalitat	34.800,00 €	5.000,00 €	-29.800,00 €	100,00%
		TOTAL CAP.3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	313.288,04 €	243.300,00 €	-69.988,04 €	-22,34%
11800001	CAP.4	APORTACIÓ SOCI ÚNIC PER SUFRAGAR RESULTAT DE L'EXERCICI	685.256,45 €	715.000,00 €	29.743,55 €	4,34%
		TOTAL CAP.4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	685.256,45 €	715.000,00 €	29.743,55 €	4,34%
		TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	998.544,49 €	958.300,00 €	-40.244,49 €	-4,03%

[12]

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol preveu importants canvis respecte el pressupost del 2020 ja que, com ja s'ha comentat, el canvi d'estructura interna amb la reversió del servei, ha fet que la partida del capítol 1 de despesa de personal hagi augmentat amb un 248 % i corresponentment ha baixat la partida del capítol 2 de béns corrents en UN -55 %.

Com també s'ha comentat, tot el personal està sota un mateix conveni propi que regula tots els aspectes laborals dels treballadors. Pel que fa als augmentos salarials es preveu aplicar, segons marca el conveni, el que es publiqui en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pels treballadors públics, i per tant s'ha previst congelar els salaris pel 2021.

CAPÍTOL 2. Despeses en béns corrents i serveis

Com ja s'ha comentat, aquest capítol té una important davallada respecte el 2020 ja que no es compta amb la principal licitació dels serveis informatius i tècnics. En paral·lel també s'ha previst una disminució de les despeses associades a la producció comercialitzada, producció d'espots i serveis d'agència publicitària, ja que es preveu que el 2021 serà un any de restriccions econòmiques a causa de la crisi a conseqüència del Covid-19.

Per altra banda s'ha calculat alguns augmentos de serveis que s'han vist modificats al alça a causa d'internalització del personal. Es tracta de serveis de gestoria, de prevenció de riscos, manteniments tècnics i assegurances. I també es pot apreciar un important augment de la despesa de telèfon, rènting cotxe i dietes (quilometratge, autopistes, pàrquings) a causa de la internalització dels treballadors i d'assumir tota la gestió dels serveis informatius.

També s'ha previst un augment de la partida de professional externs, ja que en aquesta partida es preveu imputar les factures dels professionals autònoms que duren a terme les gestions comptables. Serveis comptables que durant el 2021 es preveuen externalitzar a causa de l'amortització de la plaça del coordinador administratiu del Consorci.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

En el pressupost del 2021 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 té consignat pressupostàriament la xifra de 4.000,00 € per adquisició/reposició d'elements necessaris en equipaments tècnics, propis del canal televisiu. I també es preveu la licitació d'uns equips tècnics en forma de Leasing, és a dir, amb opció de compra al finalitzar el pagament.

[13]

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 d'audiovisuals 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 depenent 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 emmarcades i tarifades segons el Protocol de la Xarxa, en el qual VOTV està adherit.

Al llarg del 2021 es preveu continuar amb la producció del programa Territori Contemporani que VOTV ven a la Xarxa i la producció d'un nou programa de format similar.

Ahora VOTV segueix realitzant diferents produccions audiovisuals per ajuntaments, consell comarcal, entitats i empreses del territori. Durant el 2020 s'han vist augmentades les produccions de servei de streaming a causa de les restriccions imposades per fer front el Covid-19. Durant el 2021 es preveu que VOTV continuï donant aquest servei als diferents ajuntaments consorciats o entitats del territori.

Tot i que es preveu continuar fent aquests serveis de producció, s'ha comptabilitzat un import disminució d'ingressos a causa de la incertesa de la situació del Covid. Entre altres, ja es preveu que la Xarxa redueixi els seus ingressos i per tant els encàrrecs a les televisions.

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.

[14]

Per fer aquesta comercialització, anualment, el Consell d'Administració aprova unes tarifes publicitàries que es publiquen posteriorment a la web i enguany es preveu que quedin congelades respecte l'any anterior, ja que es preveu una important davallada dels ingressos de publicitat a causa de la crisi provocada pel Covid.

Davant aquesta situació negativa de cara el 2021, a finals del 2020 ja s'ha previst no renovar el contracte del comercial extern amb els mateixos termes i es preveu fer una nova licitació a principis del 2021 per enfocar una nova manera de comercialitzar la publicitat més encarada a les xarxes socials. Alhora, des de gerència es continuarà gestionant la seva cartera de clients.

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

Aquest exercici l'aportació del soci únic serà de **715.000,00 €**

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'exploració 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.**

[15]

- 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)

- 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, 22 d'octubre de 2020