



PLA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT 2022 de Vallès Oriental Televisió SLU

1. MEMÒRIA

1. Activitat
2. Objectius
3. Model de producció

2. ORGANIGRAMA – RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

3. PRESSUPOST 2022

1. Estats de previsió
2. Pressupost comparatiu
3. 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.



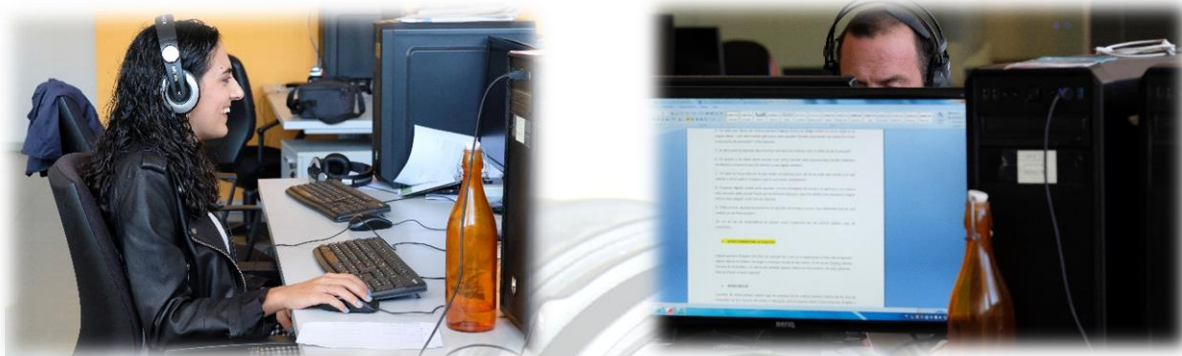
Vallès Oriental Televisió es crea amb l'objectiu d'esdevenir un mitjà d'informació que pugui emetre notícies, reportatges, debats, oferint l'actualitat i la informació de les activitats culturals, artístiques, polítiques i socials, medi ambientals, esportives i associatives del territori, recollint així 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.

Objectius



Vallès Oriental Televisió es planteja per l'exercici 2022 els següents objectius :

- Garantir la màxima cobertura informativa possible de tots els pobles segons criteris 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.

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 es va veure qüestionat en els darrers anys a causa dels canvis en la contractació pública i els models d'activitat en l'administració pública que 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 d'hisenda sobre l'IVA, aquest nou model de producció minimitza els imports 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, més alguns treballadors puntuals per acumulacions de tasques o pics de feina. Alhora es compta amb diversos serveis generals externs com d'assessoria laboral, fiscal i comptable; servei de manteniment tècnic, serveis de gravacions de directes i streamings, etc... tots ells són serveis que s'adjudiquen per licitacions públiques.

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

SITUACIÓ DE L'IVA

Atès que actualment la nostra societat està sent objecte d'una inspecció d'IVA, per part de l'Agència Tributària, que afecta als exercicis 2016 a 2021, és molt possible que, del resultat d'aquesta inspecció, se'n derivi la necessitat de regularitzar l'IVA d'aquestes exercicis, aplicant un nou càlcul de la deducció de l'IVA suportat. Cal recordar que, des dels seus inicis, VOTV s'ha aplicat una deducció del 100% de l'IVA suportat, i en aquests moments, hi ha indicis que apunten a que el criteri de deducció que Hisenda acceptarà serà un criteri de prorrata, en concret un criteri de prorrata econòmica, és a dir, deduir l'iva suportat en funció d'un percentatge determinat per la proporció entre el total ingressos de la societat i els ingressos subjectes a IVA.

Aquest nou escenari de deducció tindrà, sense dubte, un impacte sobre el pressupost de 2022, raó per la qual ja s'ha inclòs una partida per aquest concepte.

Alhora cal citar, que el setembre del 2021, el Tribunal de Justícia de la Unió Europea (TJUE) ha dictat una Sentència que, de forma definitiva, deixa clar que les subvencions rebudes per les televisions públiques no estan subjectes a IVA; i en relació a la deducció del IVA suportat, deixa a la lliure elecció de cada estat membre de la CEE l'aplicació d'un criteri de prorrata. No obstant aquesta lliure elecció de cada estat del criteri de prorrata, el Tribunal apunta que, més que l'origen dels ingressos, el que ha de prevaldre per fer el càlcul de la prorrata ha de ser la finalitat o destí dels bens i serveis adquirits. Per tant, si el criteri finalment aplicat per la Agència Tributària s'allunya de les anteriors consideracions, VOTV (i també la resta de televisions públiques afectades) presentarà els corresponents recursos davant del TEAR.

ORGANIGRAMA I RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL



Relació de llocs de treball :

Personal fora de conveni:

Servei / Programa	Situació Laboral	Lloc de treball	GRUP SENGONS CONVENI	% JORNADA	HOME / DONA
VOTV - DIRECCIÓ	contracte de direcció	Direcció	fora de conveni	100%	H
	contracte laboral	Adjunt a direcció	fora de conveni	100%	D
	vacant	Cap de programes	---	----	

Personal en conveni:

Servei / Programa	Situació Laboral	Lloc de treball	Total retribució	Seguretat Social Empresa	TOTAL COST LABORAL
VOTV	INDEFINIT NO FIXE	Cap de producció	Grup 1 100% 28.258,48	8.873,16	37.131,64
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de realització	Grup 1 100% 28.378,48	8.910,84	37.289,32
	INDEFINIT NO FIXE	Cap tècnic	Grup 1 100% 24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de redacció	Grup 1 100% 27.858,52	8.747,58	36.606,10
	INDEFINIT NO FIXE	Editor d'Esports	Grup 1 100% 24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Editor programes	Grup 1 100% 24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2 100% 21.598,25	6.781,85	28.380,10
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2 100% 21.598,25	6.781,85	28.380,10
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2 100% 21.598,25	6.781,85	28.380,10
	TEMPORAL PER OBRA	Redactor/a ENG	Grup 2 100% 21.098,21	6.878,02	27.976,23
	TEMPORAL PER OBRA	Aj. Redacció	Grup 5 100% 19.510,55	6.360,44	25.870,99
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2 48% 10.127,14	3.179,92	13.307,06
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2 48% 10.127,14	3.179,92	13.307,06
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2 48% 10.127,14	3.179,92	13.307,06
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3 80% 17.290,35	5.429,17	22.719,52
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3 100% 20.069,19	6.301,73	26.370,92
	TEMPORAL INTERÍ	Administració	Grup 4 100% 21.612,78	6.786,41	28.399,19
	Total personal VOTV Conveni			353.653,21	111.534,41
TOTAL COST LABORAL			467.012,95	142.138,32	609.151,32

2. PRESSUPOST 2022

Estats de previsió d'ingressos i despeses

Estat de Pèrdues i Guany	PREVISIÓ TANCAMENT 2021 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2021	PREVISIÓ TANCAMENT 2022
1. Import net de la xifra de negocis.	243.300,00	313.087,77	279.600,00
2. Variació d'existències de productes acabats 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.	-139.300,00	-144.722,41	-112.507,12
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.	-139.300,00	-144.722,41	-112.507,12
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.	-586.976,00	-636.145,64	-643.000,00
a) Sous, salaris i assimilats.	-448.806,00	-491.296,46	-490.000,00
b) Càrregues socials.	-138.170,00	-144.849,18	-153.000,00
c) Provisions.	0,00	0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació.	-228.024,00	-218.819,96	-225.092,88
a) Serveis exteriors.	-225.924,00	-216.719,96	-224.992,88
b) Tributs.	-100,00	-100,00	-100,00
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-2.000,00	-2.000,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent.	0,00	0,00	0,00
8. Amortització d'immobilitzat.	-4.000,00	-6.200,00	-6.200,00
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00
b) Amortització de l'immobilitzat material	-4.000,00	-6.200,00	-6.200,00
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 de l'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
De l'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00
De les 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
De l'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00
De les 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	-25.000,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	-25.000,00
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)	-715.000,00	-692.800,24	-732.200,00
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.	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	-715.000,00	-692.800,24	-732.200,00
20. Impost sobre beneficis.	0,00	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	-715.000,00	-692.800,24	-732.200,00
B) OPERACIONS ININTERROMPUDES	0,00	0,00	0,00
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions ininterrompudes net d'impostos	0,00	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	-715.000,00	-692.800,24	-732.200,00

Estat de Balanç de Situació

ACTIU	PREVISIÓ TANCAMENT 2021 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2021	PREVISIÓ TANCAMENT 2022
A) ACTIU NO CORRENT	16.121,71	16.816,31	16.616,31
I. Immobilitzat 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.	16.121,71	16.816,31	16.616,31
Terrenys	0,00	0,00	0,00
Bestretes	0,00	0,00	0,00
Resta de l'immobilitzat material	16.121,71	16.816,31	16.616,31
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 impost diferit.	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	312.527,55	327.032,21	326.532,21
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.	190.000,00	230.000,00	230.000,00
Clients per vendes i prestacions de serveis	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00
Altres deutors	140.000,00	180.000,00	180.000,00
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.	122.527,55	97.032,21	96.532,21
TOTAL ACTIU (A+B)	328.649,26	343.848,52	343.148,52
A) PATRIMONI NET	79.821,17	64.129,43	63.929,43
A-1) Fons propis.	79.821,17	64.129,43	63.929,43
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.	0,00	0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis.	791.815,17	753.923,67	793.123,43
VII. Resultat de l'exercici.	-715.000,00	-692.800,24	-732.200,00
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.	708,09	2.719,09	2.719,09
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 de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres provisions	0,00	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini.	708,09	2.719,09	2.719,09
Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit.	0,00	0,00	0,00
Acreeadors per arrendament financer.	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini.	708,09	2.719,09	2.719,09
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 llargo termini.	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	248.120,00	277.000,00	276.500,00
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantingurs 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 de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres provisions	0,00	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	0,00	0,00	0,00
Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit.	0,00	0,00	0,00
Acreeadors per arrendament financer.	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini.	0,00	0,00	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	0,00	0,00	0,00
V. Acreeador comercials i altres comptes a pagar.	248.120,00	277.000,00	276.500,00
Proveïdors.	120,00	2.000,00	1.500,00
Altres creditors.	248.000,00	275.000,00	275.000,00
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	328.649,26	343.848,52	343.148,52

Pressupost resumit 2022

VOTV		
Pressupost de Despeses		
Capítol	2022	%
TOTAL CAP. 1 – Despesa de personal	643.000,00 €	63,56%
TOTAL CAP. 2 – Béns corrents i serveis	361.400,00 €	35,73%
TOTAL CAP. 3 – Despeses financeres	1.200,00€	0,12%
TOTAL CAP. 6 – Inversions reals	6.000,00 €	0,59%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.011.600,00 €	100,00%
Ingressos		
Capítol	2022	%
TOTAL CAP. 3 – Taxes, preus públics i altres ingressos	279.600,00€	27,64%
TOTAL CAP. 4 – Transferències corrents	732.000,00€	72,36%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.011.600,00 €	100,00%

Pressupost resumit comparatiu 2021/2022

VOTV						
Pressupost de Despeses						
Capítol	2021	%	2022	%	variació anual	
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	586.976,00 €	61,25%	643.000,00 €	63,56%	56.024,00 €	9,54%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	364.574,00 €	38,04%	361.400,00 €	35,73%	-3.174,00€	-0,87%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	750,00 €	0,08%	1.200,00 €	0,12%	450,00 €	60,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	6.000,00 €	0,63%	6.000,00 €	0,59%	0,00 €	0,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	958.300,00 €	100,00%	1.011.600,00 €	100,00%	53.300,00 €	5,56%
Pressupost d'Ingressos						
Capítol	2021	%	2022	%	variació anual	
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	243.300,00 €	25,39%	279.600,00 €	27,64%	36.300,00 €	14,92%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	715.000,00 €	74,61%	732.000,00 €	72,36%	17.000,00 €	2,38%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	958.300,00 €	100,00%	1.011.600,00 €	100,00%	53.300,00 €	5,56%

PRESSUPOST DE VOTV PER L'EXERCICI 2022

PRESSUPOST DESPESES			2021	2022		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	Pressupost proposat	pressupost proposat	VAR. IMPORT	VAR.%
64000001	CAP.1	SOUS I SALARIS PERSONAL VOTV	448.806,00 €	467.012,95 €	18.206,95 €	4,06%
64200001	CAP.1	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL VOTV	137.125,00 €	142.138,32 €	5.013,32 €	3,66%
64000001	CAP.1	SOUS I SALARIS PERSONAL TEMPORAL		22.987,05 €	22.987,05 €	
64200001	CAP.1	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL TEMPORAL		9.861,68 €	9.861,68 €	
64900002	CAP.1	REVISIONS MEDIQUES	1.045,00 €	1.000,00 €	-45,00 €	-4,31%
		TOTAL CAP.1 DESPESES DE PERSONAL	586.976,00 €	643.000,00 €	56.024,00 €	9,54%
60700014	CAP.2	PRODUCCIÓ PUBLICITÀRIA I ESPOTS	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	-100,00%
60700015	CAP.2	SERVEIS D'AGÈNCIA PUBLICITÀRIA / XXSS	9.500,00 €	3.000,00 €	-6.500,00 €	-68,42%
60700016	CAP.2	SERVEI DEL MUX I TRANSPORT DEL SENYAL	20.000,00 €	20.007,12 €	7,12 €	0,04%
60700018	CAP.2	PRODUCCIÓ D'EXTRES (adjud. Directes)	24.000,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	-100,00%
60700019	CAP.2	PRODUCCIÓ PRÒPIA VOTV	17.500,00 €	31.500,00 €	14.000,00 €	80,00%
60700020	CAP.2	PRODUCCIÓ COMERCIALIZADORA	63.300,00 €	55.000,00 €	-8.300,00 €	-13,11%
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 €	20.752,80 €	0,80 €	0,00%
62100002	CAP.2	LLOGUER MATERIAL (CONVENI GASL)	36.685,00 €	0,00 €	-36.685,00 €	-100,00%
62100004	CAP.2	ARXIU AUDIOVISUAL (CONVENI GASL)	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00 €	0,00%
62100007	CAP.2	SERVEI DE NETEJA (CONVENI GASL)	6.314,00 €	6.314,16 €	0,16 €	0,00%
62100008	CAP.2	SERVEI DE RECEPCIÓ I CONSERGERIA (CONVENI GASL)	13.055,00 €	13.055,76 €	0,76 €	0,01%
62100012	CAP.2	RÈNTING MATERIAL (adjudicació)	14.400,00 €	45.000,00 €	30.600,00 €	212,50%
62100012	CAP.2	RÈNTING VEHICLE (adjudicació)	3.900,00 €	4.488,00 €	588,00 €	15,08%
62200001	CAP.2	MATERIAL TÈCNIC FUNGIBLE O CORRECTIU	0,00 €	6.600,00 €	6.600,00 €	100,00%
62200001	CAP.2	MANTENIMENT NEXUS	650,00 €	0,00 €	-650,00 €	-100,00%
62200004	CAP.2	MANTENIMENT WEB / APP	500,00 €	900,00 €	400,00 €	80,00%
62200005	CAP.2	MANTENIMENT EQUIP TÈCNICS I INFORMÀTICS (R MEDIA)	17.500,00 €	14.400,00 €	-3.100,00 €	-17,71%
62200006	CAP.2	RENTING CÀMERES I MOTXILLA - LICITACIÓ	0,00 €	12.288,48 €	12.288,48 €	100,00%
62300002	CAP.2	GESTORIA	15.000,00 €	25.032,00 €	10.032,00 €	66,88%
62300008	CAP.2	ALTRES PROFESSIONALS (serveis comptables)	25.200,00 €	7.196,44 €	-18.003,56 €	-71,44%
62300010	CAP.2	NOTARIS I REGISTRE MERCANTIL	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00%
62300012	CAP.2	LLIBRERIA MUSICAL	2.300,00 €	2.000,00 €	-300,00 €	-13,04%
62300015	CAP.2	AUDITORIA	5.500,00 €	6.270,00 €	770,00 €	14,00%
62500001	CAP.2	ASSEGURANCES	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
62700001	CAP.2	PROMOCIÓ DEL CANAL	1.200,00 €	1.500,00 €	300,00 €	25,00%
62800001	CAP.2	ELECTRICITAT	6.238,00 €	6.238,20 €	0,20 €	0,00%
62800002	CAP.2	AIGUA	420,00 €	420,00 €	0,00 €	0,00%
62800004	CAP.2	TELÈFON	2.400,00 €	1.500,00 €	-900,00 €	-37,50%
62800005	CAP.2	ADSL I FIBRA	5.000,00 €	4.937,04 €	-62,96 €	-1,26%
62900000	CAP.2	ALTRES DESPESES	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
62900001	CAP.2	MATERIAL OFICINA	3.900,00 €	3.000,00 €	-900,00 €	-23,08%
62900002	CAP.2	SUBSCRIPCIONS VARIES	750,00 €	1.000,00 €	250,00 €	33,33%
62900003	CAP.2	DESPESES TRAMESES POSTALS I MISSATGERIA	1.900,00 €	1.000,00 €	-900,00 €	-47,37%
62900004	CAP.2	DIETES VARIES (KM, PK, ETC.)	9.630,00 €	9.000,00 €	-630,00 €	-6,54%
62900008	CAP.2	SERVEI DE PREVENCIÓ I SALUT LABORAL	1.180,00 €	1.600,00 €	420,00 €	35,59%
62900012	CAP.2	Distribució publicitat Generalitat TV públiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
62900004	CAP.2	CONSUM VEHICLE RENTING	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €	-100,00%
	CAP.2	CALCULS RETORN IVA SUPORTAT	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	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	364.574,00 €	361.400,00 €	-3.174,00 €	-0,87%
62600001	CAP.3	DESPESES FINANCERES	750,00 €	1.200,00 €	450,00 €	60,00%
		TOTAL CAP.3 DESPESES FINANCERES	750,00 €	1.200,00 €	450,00 €	60,00%
21700000	CAP.6	DECORATS	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00%
21700000	CAP.6	EQUIPAMENT TÈCNIC	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00%
		TOTAL CAP.6 INVERSIONS REALS	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
		TOTAL PRESSUPOST DESPESES	958.300,00 €	1.011.600,00 €	53.300,00 €	5,56%

PRESSUPOST INGRESSOS			2021	2022		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	Pressupost proposat	pressupost proposat	VAR. IMPORT	VAR.%
70000001	CAP.3	ALTRES INGRESSOS	1.600,00 €	700,00 €	-900,00 €	-56,25%
70500003	CAP.3	PRODUCCIÓ PRGRAMES COMERCIALIZATS	110.000,00 €	169.500,00 €	59.500,00 €	54,09%
70500007	CAP.3	VENDA NOTÍCIES XAL, A TV, I ALTRES	49.700,00 €	46.000,00 €	-3.700,00 €	-7,44%
70500008	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	53.000,00 €	55.000,00 €	2.000,00 €	3,77%
70500009	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	24.000,00 €	8.400,00 €	-15.600,00 €	-65,00%
70500012	CAP.3	Ingressos publicitaris campanyes de la Generalitat	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-100,00%
		TOTAL CAP.3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	243.300,00 €	279.600,00 €	36.300,00 €	14,92%
11800001	CAP.4	APORTACIÓ SOCI ÚNIC PER SUFRAGAR RESULTAT DE L'EXERCICI	715.000,00 €	732.000,00 €	17.000,00 €	2,38%

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol preveu una certa continuïtat respecte el pressupost del 2021 ja que el gran canvi es va realitzar a l'exercici 2020. Per l'any 2022 es preveu per una banda un augment d'un 2% dels salaris, segons la previsió que hi ha pels treballadors públics i per l'altra banda s'actualitza la desviació que es va detectar el 2021 sobre l'augment de la despesa de personal a causa de les baixes laborals. Finalment també es preveu continuar amb la contractació de personal per cobrir pics de feina i acumulacions de tasques puntuals. Per aquest motiu en aquest exercici s'ha dividit en diferents partides, la part que correspon al personal de VOTV segons la relació de llocs de treballs prevista i una altra part prevista que correspon al personal temporal per cobrir pics de feines o altres circumstàncies eventuais.

L'augment previst en el capítol 1 és d'un 9,54%, arrel de les causes descrites i també per la disminució de les despeses en béns corrents i serveis, fruit del canvi de model de producció que s'ha descrit.

Alhora comentar que el personal està sota un mateix conveni propi que regula tots els aspectes laborals dels treballadors i també comentar que al llarg del 2021 es van regularitzar els contractes d'obra i servei dels redactors de cap de setmana que arribaven als 3 anys sota el projecte genèric de VOTV i es va cobrir una plaça vacant de redactor de cap de setmana. I de cara el 2022 es preveu regularitzar els dos contractes restants d'obra i servei que queden vigents en les categories de redactor ENG que es van heretar de la internalització del personal.

CAPÍTOL 2. Despeses en béns corrents i serveis

Aquest capítol presenta un pressupost pràcticament igual que l'exercici anterior ja que no es preveu augment en els diversos serveis que tenim externalitzat. En paral·lel també s'ha previst una situació semblant pel que fa a les despeses associades a la producció comercialitzada i s'unifiquen algunes partides de producció pròpia i extres per donar major coherència al pressupost. Alhora també s'unifiquen, però sense augmentar despesa, alguns serveis com els de gestoria i comptabilitat i de professionals externs.

Per altra banda s'ha calculat fer l'adjudicació d'una part del material tècnic per passar a les emissions en HD per mitjà d'una licitació en forma de renting durant 4 anys.

I també cal destacar que s'ha posat una partida pel retorn de l'iva. Es tracta d'una quantitat aproximada ja que segons la prorrata que s'apliqui aquesta quantitat pot variar.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

En el pressupost del 2022 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. Es preveu un augment respecte el 2021 a causa de les noves condicions que ens ha marcat la nostra entitat financera.

CAPÍTOL 6. Inversions reals

El canal te consignat pressupostàriament la xifra de 6.000,00 € per adquisició/reposició d'elements necessaris en equipaments propis del canal televisiu, amb el següent detall:

PLA D'INVERSIONS EXERCICI 2022

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Inversions de decorats	2.000,00 €
Inversions equipament tècnic televisiu	4.000,00 €
TOTALS	6.000,00 €

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 2022 es preveu continuar amb la producció del programa Territori Contemporani que VOTV ven a la Xarxa o en el seu cas, assumir la producció d'un nou programa de format similar, com el projecte "TERRA DE PA" presentat en la darrera comissió de continguts de la Xarxa i també es preveu participar en altres coproduccions amb la XARXA.

Alhora VOTV segueix realitzant diferents produccions audiovisuals per ajuntaments, consell comarcal, entitats i empreses del territori. Durant el 2021 han vist augmentades les produccions de servei de streaming a causa de les restriccions imposades per fer front el Covid-19. Durant

el 2022 es preveu que VOTV continuï donant aquest servei als diferents ajuntaments consorciats o entitats del territori, tot i que sigui per causes diferents a la pandèmia.

Com es pot veure es pressuposta un important augment en la partida de producció de programes comercialitzats, ja que s'actualitza segons les dades obtingudes al 2021 i les previsions de mercat de cara el 2022.

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 enguany es preveu un augment d'un 2% respecte l'any anterior, per tal d'actualitzar-les després de 2 anys congelades.

Alhora cal comentar que la situació de la facturació per publicitat en general i en concret pel que fa a VOTV durant el 2021 ha estat força baixa i per tant de cara el 2022 no es preveu cap augment i es planteja un escenari semblant al tancament del 2021. Davant aquesta situació s'ha previst no licitar el contracte del comercial extern i es seguirà estudiant altres maneres de comercialitzar la publicitat més encarades a les xarxes socials. Alhora, des de gerència es continuarà gestionant la seva cartera de clients. I també citar que els ingressos per agència són els que venen donats de l'acord de la Coordinadora de Televisions Públiques que gestiona la publicitat institucional de la Generalitat. Alhora també es preveu alguns ingressos de la publicitat de les franges d'emissió que gestiona la Xarxa de Televisions Locals.

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

Aquest exercici l'aportació del soci únic serà de **732.000,00 €**. Enguany aquesta aportació és veu augmentada en un 2,38% respecte l'exercici anterior ja que el Consorci ja no disposa de personal propi ni fons de contingència i per tant s'ha pogut incrementar aquesta aportació.

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)
- 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, 28 d'octubre de 2022

4. ANNEX PERSONAL

PREVISIÓ COST LABORAL 2022								
Servei / Programa	Situació Laboral	Lloc de treball	GRUP SENGONS CONVENI	% JORNADA	HOME / DONA	Total retribució	Seguretat Social Empresa	TOTAL COST LABORAL
PLANTILLA VOTV EN CONVENI	INDEFINIT NO FIXE	Cap de producció	Grup 1	100%	D	28.258,48	8.873,16	37.131,64
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de realització	Grup 1	100%	H	28.378,48	8.910,84	37.289,32
	INDEFINIT NO FIXE	Cap tècnic	Grup 1	100%	H	24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de redacció	Grup 1	100%	H	27.858,52	8.747,58	36.606,10
	INDEFINIT NO FIXE	Editor d'Esports	Grup 1	100%	H	24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Editor programes	Grup 1	100%	H	24.800,16	7.787,25	32.587,41
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	D	21.598,25	6.781,85	28.380,10
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	H	21.598,25	6.781,85	28.380,10
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	D	21.598,25	6.781,85	28.380,10
	TEMPORAL PER OBRA	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	D	21.098,21	6.878,02	27.976,23
	TEMPORAL PER OBRA	Aj. Redacció	Grup 5	100%	D	19.510,55	6.360,44	25.870,99
	CONTRACTE INTERI	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	H	10.127,14	3.179,92	13.307,06
	CONTRACTE INTERI	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	H	10.127,14	3.179,92	13.307,06
	CONTRACTE INTERI	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	H	10.127,14	3.179,92	13.307,06
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	80%	D	17.290,35	5.429,17	22.719,52
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	100%	H	20.069,19	6.301,73	26.370,92
	CONTRACTE INTERI	Administració	Grup 4	100%	D	21.612,78	6.786,41	28.399,19
Total persona Conveni						353.653,21	111.534,41	465.187,62
DIRECCIÓ / PERSONAL FORA DE CONVENI	contracte de direcció	Direcció - Gerent	fora de conveni	100%	H	68.323,76	15.922,21	84.245,97
	contracte laboral	Adjunt a Direcció	fora de conveni	100%	D	45.035,98	14.681,70	59.717,68
	vacant	Cap de programes	---	---	---	---	---	---
Total personal fora conveni						113.359,74	30.603,91	143.963,65
ALTRE PERSONAL TEMPORAL PER SUBSTITUCIONS I ALTRES	TEMPORAL							
		Diversos	Conveni	diversos		22.987,05	9.861,68	32.848,73
Total personal temporal						22.987,05	9.861,68	32.848,73
REVISIONS MÈDIQUES								1.000,00
TOTAL COST LABORAL						490.000,00	152.000,00	643.000,00

5. ANNEX INVERSIONS

PLA D'INVERSIONS EXERCICI 2022

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Inversions de decorats	2.000,00 €
Inversions equipament tècnic	4.000,00 €
TOTALS	6.000,00 €