

**BASES PER A LA CONFECCIÓ DE L'AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST
DE L'EPEL CUGAT.CAT PER A L'EXERCICI 2021****NECESSITATS DE FINANÇAMENT 2021****1.- PREVISIONS CONTRACTE-PROGRAMA 2019-2022**

A efectes pressupostaris, l'EPEL Cugat.cat està subjecta a les disposicions del contracte- programa .

Exercici 2021	* Revisió Clàusula 4.3 (0,9%)	Total
1.094.280,83	9.208,10	1.103.488,93

*Increment d'acord amb la clàusula 4.3 del Contracte Programa de l'EPEL Cugat.cat segons la qual, l'aportació corrent de l'Ajuntament en la partida d'altres ingressos d'explotació del present pressupost es veurà incrementada en l'import corresponent als costos salarials derivats dels augments retributius fruit de la legislació pressupostària vigent, La previsió d'aquests augments és del 0,9% per a l'exercici 2021 atesa la situació excepcional derivada del COVID-19.

**2.- NECESSITATS D'APORTACIÓ MUNICIPAL DE PRESSUPOST ORDINARI PER
A L'EXERCICI 2021 DE L'EPEL CUGAT.CAT**

Aportació municipal ordinària:

1.103.488,93€ Contracte programa
60.000,00€ Compensació cost IVA (d'acord amb contracte programa)
54.268,61€ Altres encàrrecs de gestió i premis Ciutat de Sant Cugat

TOTAL 1.217.757,54€

**3.- NECESSITATS DE TRANSFERÈNCIES MUNICIPALS DE CAPITAL PER
FINANÇAR INVERSIONS PER A L'EXERCICI 2021 DE L'EPEL CUGAT.CAT**

Transferències de capital per a inversions:

60.000€ (previsions per 2021) **60.000€**

4.- PREVISIÓ D'INGRESSOS PER VENDA DE PRODUCTES I SERVEIS AUDIOVISUALS (IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI)

Previsió ingressos per venda de publicitat:	22.000,00€
Previsió ingressos per producció audiovisual:	248.150,00€
Total:	270.150,00€

APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE L' ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL CUGAT.CAT CORRESPONENT A L' EXERCICI 2021, ALS EFECTES DE LA SEVA INTEGRACIÓ I CONSOLIDACIÓ AL PRESSUPOST MUNICIPAL.

El pressupost de l' EPEL CUGAT.CAT per a l'exercici 2021 es presenta d'acord a l'article 145 c) de la Llei d'Hisendes Locals , en format de Compte de Resultats.

La previsió d'ingressos és per un import total de 1.509.007,54€. La previsió de despeses és per un total de 1.509.007,54€. Per tant el resultat de l'exercici és equilibrat .

Les operacions que es reflecteixen al Compte de Resultats previst son:

1. Ingressos pel Contracte Programa amb l' Ajuntament de Sant Cugat del Vallès i les vendes corresponents a publicitat i serveis audiovisuals .
2. Despeses de manteniment i producció més el funcionament corrent de l'entitat .
3. Dotacions comptables per l'amortització del immobilitzat per un import de 21.100€

Sant Cugat del Vallès, novembre de 2020

DETALL DE LES DESPESES

2.- Variació d'existències.

En aquest pressupost, no consten per la poca importància que tenen, doncs per la nostra activitat son bàsicament en material d'escriptori .

4- Aprovisionaments

Per les característiques de l'activitat de l'EPEL Cugat.cat, no es registren despeses en la partida d'aprovisionaments

6- Despeses de Personal

Aquesta partida recull amb una previsió d'augment del 0,9% per a l'exercici 2021, els costos del personal de l' EPEL CUGAT.CAT per un import total de 1.088.415,46€ que es compona de l'import brut de nòmines per valor de 838.608,43€ i de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa per valor de 249.807,03€. Destacar que aquests costos de personal recullen un increment que deriva de la incorporació a la plantilla de personal autònom que té un impacte de 103.755,12 euros en la despesa de personal prevista per a l'exercici 2021.

7- Altres despeses d'explotació

Dins de l'apartat de Serveis externs, per un import de 399.092,08.-€, es recullen les despeses de subministraments generals necessaris (llum, aigua, telèfon etc),, així com els serveis de professionals independents (Assessoria, auditoria, proveïdors de continguts etc.), el manteniment dels equips tècnics i informàtics, Drets de SGAE, llicències i lloguers del local del C/ Plana hospital, 12-14 i trasters.

8- Amortització Immobilitzat

Recull les amortitzacions de immobilitzat material i immaterial, tot això per un import 21.100€..

9- Imputació Subvencions d'immobilitzat.

Correspon a l'aplicació a la partida comptable de les Subvencions d'immobilitzat per import de 21.100€ per les subvencions rebudes de l'Ajuntament.

13- Despeses financeres

Recull les despeses bancàries del normal desenvolupament d' operativa (Transferències, etc.) per un total de 400€.

EXPLICACIÓ DELS INGRESSOS

1- Import net de xifra de negocis

Els ingressos per vendes generats per la nostra activitat, s'estimen en 270.150,00€ que detallem a continuació :

- Ingressos publicitat Cugat Ràdio	22.000,00€
- Ingressos venda serveis audiovisuals	248.150,00€

Aquests últims corresponen als treballs audiovisuals produïts per Cugat.cat (Vídeos, produccions, filmacions etc)

5- Altres ingressos d' explotació:

Corresponen per import de 1.094.280,83€ pel Contracte Programa amb l' Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, en contraprestació del Serveis de Comunicació Públic Municipal per l'any 2020.

A aquest import, s'hi afegeix, d'acord amb la clàusula 4.3 del Contracte Programa vigent, l'aportació corrent de l'Ajuntament corresponent als costos salarials derivats dels augments retributius fruit de l'aplicació de la legislació pressupostària vigent, que s'estimen en un 0,9% per a 2021, el que suposa un import de 9.208,10€.

També s'inclou en aquesta partida l'aportació corresponent a la compensació per al cost en concepte d'IVA per import de 60.000€ en virtut de l'aplicació de la modificació de l'article 7.8 de la LIVA.

Finalment, s'hi inclou l'import de 54.268,61€ corresponent a l'aportació municipal per als treballs corresponents a encàrrecs de gestió i als premis Ciutat de Sant Cugat de l'exercici 2021.

Aportacions municipals segons contracte programa:	1.094.280,83€
Aportació per increment previst costos salarials 0,9%	9.208,10€
Aportació per compensació cost IVA art. 7.8 LIVA	60.000,00€
Aportació per encàrrecs de gestió i premis Ciutat de Sant Cugat	54.268,61€

Total import de la partida d'altres ingressos d'explotació:	1.217.757,54€
---	---------------

9- Imputació Subvencions d'immobilitzat.

Correspon a l'aplicació a la partida comptable de les Subvencions d'immobilitzat per import de 21.100€ per les subvencions rebudes de l'Ajuntament.

12- Ingressos financers

Fem una previsió dels rendiments per dipòsits bancaris normals de l'activitat per 0.-€

PREVISIÓ INGRESSOS I DESPESES	2021
A) OPERACIONS CONTINUADES	
Import net de xifra de negocis. (+)	270.150,00
Ingressos Publicitat Ràdio	22.000,00
Ingressos venda de serveis	248.150,00
Variació d'existències (-)	0,00
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu (+)	0,00
Aprovisionaments (-)	0,00
Altres ingressos Explotació (+)	1.217.757,54
Contracte Programa Ajuntament	1.103.488,93
Aportació IVA	60.000,00
Altres encàrrecs de gestió i premis Ciutat de Sant Cugat	54.268,61
Despeses de Personal (-)	1.088.415,46
Altres despeses d'explotació (-)	399.092,08
Serveis externs	253.485,29
Lloguers de Local	32.670,60
Manteniment equips	40.910,19
Tributs i llicències	12.026,00
Ajustos negatius en IVA article 7.8 Llei IVA	60.000,00
Amortització de l'immobilitzat. (-)	21.100,00
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (+)	21.100,00
Deteriorament i resultat per alineacions de l'immobilitzats.	0
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1-2+3-4+5-6-7-8+9+10+11)	400,00
Ingressos financers, (+)	0,00
Despeses financeres (-)	400,00
Resultat per alineació d'instruments financers. (+)	0,00
RESULTATS FINANCERS (12-13+16)	-400,00
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)	0,00
Impost sobre beneficis, (-)	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+17)	0,00

INFORME DE LA DIRECCIÓ RESPECTE AL PRESSUPOST PREVIST PER A L'EXERCICI 2021 REFERENT A POSSIBLES MODIFICACIONS DEL MATEIX

En l'exercici 2019 s'ha aprovat el nou contracte programa de l'EPEL Cugat.cat per al període 2019-2022.

En el moment de la preparació del present pressupost, es troba vigent un acord de col·laboració interadministrativa per a la mobilitat laboral entre l'EPEL i l'Ajuntament de Sant Cugat. Tal i com es fa constar en l'esmentat acord, en el cas de la cas de la reincorporació del corresponent treballador a l'EPEL Cugat.cat es rebria una aportació corrent addicional per part de l'Ajuntament en la partida d'altres ingressos d'explotació, equivalent a l'increment de cost laboral derivat d'aquesta reincorporació.

APROVACIÓ DE TRANSFERÈNCIES MUNICIPALS DE CAPITAL

(PEL FINANÇAMENT D' INVERSIONS DE L' ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL CUGAT.CAT CORRESPONENT A L' EXERCICI 2021, ALS EFECTES DE LA SEVA INTEGRACIÓ I CONSOLIDACIÓ AL PRESSUPOST MUNICIPAL.)

La previsió de Transferències de Capital de l' EPEL Cugat.cat per la Inversió per aquest exercici 2021 és per un import total de 60.000€.

- | | |
|---|---------|
| 1. Aportacions de Capital segons Contracte Programa | 60.000€ |
|---|---------|

Sant Cugat del Vallès, novembre de 2020

	PREVISIONS INVERSIONS	2021
	Renovació del portal web	40.000
	Readaptació equipaments audiovisuals i tècnics	20.000
	Total inversions de Capital	60.000