

PLA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT 2024 de Vallès Oriental Televisió SLU

INDEX

1. MEMÒRIA

1. Activitat
2. Objectius
3. Model de producció

2. ORGANIGRAMA – RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

3. PRESSUPOST 2024

1. Estats de previsió
2. Pressupost comparatiu
3. Finançament
 - i. Ingressos de mercat
 - ii. Aportació del soci per cobrir dèficit d'exploració

4. ANNEXOS

1. PERSONAL
2. PLA D'INVERSIONS

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.
- Difondre informació de servei per la 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 2024 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.
- Continuar sent 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.
- Consolidar les emissions de TDT en Alta Definició, la nova web i les xarxes socials.

Model de Producció

Vallès Oriental Televisió va optar en els inicis crear un model de producció basat en l'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 laborals 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. 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 va comportar reduir la quantitat de l'IVA suportat, ja que el servei extern generava una facturació amb el IVA corresponent. Per tant, davant la situació actual que s'ha adoptat per aplicar una prorrata sobre el retorn de l'IVA, arrel del canvi de criteri d'Hisenda i després d'una inspecció d'hisenda sobre l'IVA, beneficia els comptes de la societat.

Al llarg de l'exercici passat, es va dur a terme un Pla d'Estabilització del personal, que es va internalitzar el 2020, per tal de reduir la temporalitat i alhora també s'ha treballat per reduir la taxa de reposició i així estructurar una plantilla amb places fixes i indefinides. Per tant, de cara aquest proper exercici, VOTV comptarà amb una plantilla total de 20 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 streaming, 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 comptarà amb els serveis de productores de la comarca i personal freelance del sector audiovisual.

SITUACIÓ DE L'IVA

En relació a la deducció de l'iva suportat, arrel de la inspecció d'hisenda que la societat va tenir, sobre l'impost del IVA exercicis 2016 a 2020, a partir de l'exercici 2021 la societat va començar a aplicar un criteri diferent del que havíem aplicat fins aleshores (que era el criteri de deducció del 100% de l'iva suportat), consistent en el criteri de *prorrata especial*, és a dir, deducció del 100% de l'iva de les despeses destinades a la producció, i deducció en base a una prorrata econòmica de l'iva de les despeses no destinades a producció.

L'impacte d'aquest tractament de la deducció de l'iva suportat sobre el pressupost del 2023 ja s'ha tingut en compte, havent-se previst una partida per fer front a la prorrata que es regularitza al finalitzar l'exercici.

I pel proper exercici 2024 ja s'han comptabilitzat les partides que pertocuen amb el seu cost de l'iva corresponent inclòs.

En relació a les Actes de Liquidació d'Hisenda, derivades de la inspecció d'IVA abans esmentada, al gener de 2022 la societat va formular una reclamació econòmica administrativa davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional (TEAR), impugnant les Actes de Liquidació, interessant la confirmació de les liquidacions presentades per la societat, o, subsidiàriament, interessant que s'anul·lin les actes emeses per Hisenda i s'emetin unes noves liquidacions, resultants d'aplicar el criteri alternatiu de deducció de l'iva suportat (criteri de la programació).

Paral·lelament, i també al mes de gener de 2022, i davant el mateix organisme (TEAR) es va sol·licitar la suspensió de l'execució de les resolucions, sense aportació de garanties, suspensió que va ser concedida mitjançant resolució de data 11 d'octubre de 2022

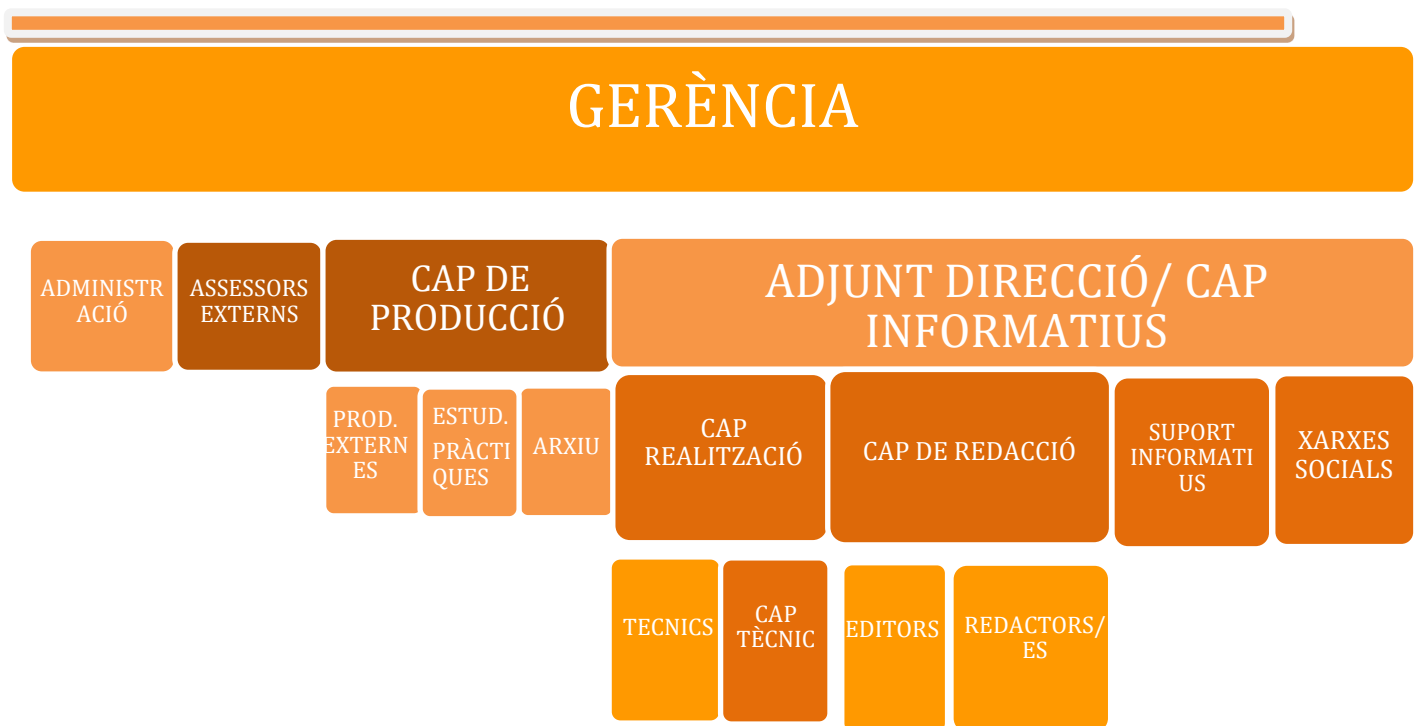
Posteriorment, el 21 d'octubre de 2022, la societat va rebre la resolució del TEAR de la nostra reclamació econòmica administrativa, que desestima la reclamació (tant la petició principal com la subsidiària) i confirma els actes impugnats, és a dir, les Actes de Liquidació del IVA emeses per Hisenda.

Davant aquesta resolució de TEAR, el Consell d'Administració va decidir, en data del 21 de novembre del 2022 interposar contra aquesta resolució que desestima la reclamació econòmica administrativa un RECURS D'ALÇADA, que resoldrà el Tribunal Econòmic Administratiu Central (TEAC), amb seu a Madrid.

Ahora aquest RECURS D'ALÇADA al TEAC permet mantenir la suspensió de l'execució de les actes de liquidació, ja que el contrari, les liquidacions d'IVA serien exigibles.

Actualment i alhora de redactar aquest PAAIF, i transcorregut un any sobre aquest darrer RECURS no hi ha cap notificació del Tribunal Econòmic Administratiu Central al respecte.

ORGANIGRAMA I RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL



Al llarg del 2023, l'organigrama s'ha modificat ja que el pas a les emissions HD i les noves inversions tecnològiques ha provocat alguns canvis com és assumir les tasques i la gestió del servei de documentació que fins les hores era un servei extern. Per tant de cara el proper exercici 2024 es presenta un nou organigrama que presenta els següents canvis:

- S'incorpora una nova plaça, un tècnic productor per donar suport al serveis informatics, que depèn directament de l'adjunt a direcció.
- El servei de documentació i arxiu es gestiona directament des de la cap de producció, que es responsabilitza d'aquest servei, ahora que assumirà les tasques de les produccions comercialitzades i la coordinació dels estudiants en pràctiques.
- S'incorpora un perfil de curador de continguts per gestionar les xarxes socials i la web de VOTV, tasca que assumeix un redactor de plantilla amb un canvi intern de funcions i tasques. Perfil professional que recau sota responsabilitat directa de la cap d'informatius.
- Alhora comentar que en ares d'optimitzar les tasques i gestionar de manera integra les funcions, l'equip tècnic passa a ser responsabilitat de l'adjunt a direcció.

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%	30.305,52€	9.667,46€	39.972,98€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de realització	Grup 1	100%	30.605,52€	9.763,16€	40.368,68€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap tècnic	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de redacció	Grup 1	100%	30.237,89€	9.645,89€	39.883,78€
	INDEFINIT NO FIXE	Editor d'Esports	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Editor programes	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.544,74€	7.510,77€	31.055,51€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.212,37€	7.404,75€	30.617,12€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.212,37€	7.404,75€	30.617,12€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	22.712,37€	7.245,25€	29.957,62€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	22.712,37€	7.245,25€	29.957,62€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	80%	18.612,92€	5.937,52€	24.550,44€
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	100%	21.604,35€	6.891,79€	28.496,14€
	TEMPORAL INTERÍ	Tècnic productor	Grup 3	66,66%	14.403,68€	4.594,77€	18.998,45€
	TEMPORAL INTERÍ	Administració	Grup 4	100%	23.266,17€	7.421,91€	30.688,08€
TOTAL PERSONAL VOTV CONVENI					397.205,28€	126.708,52€	523.913,80€
TOTAL COST LABORAL					519.587,47€	160.727,92€	680.315,39€

2. PRESSUPOST 2024

Estats de previsió d'ingressos i despeses

Estat de previsió d'ingressos i despeses	ppto 2023		PREVISIÓ TANCAMENT 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2024
	PREVISIÓ TANCAMENT 2023 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2024
Estat de Pèrdues i Guanyos				
1. Import net de la xifra de negocis.	296.200,00	309.898,44		310.119,07
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.	0,00	0,00		0,00
D18	0,00	0,00		0,00
4. Aprovisionaments.	-112.822,00	-124.664,74		-141.237,44
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.	-112.822,00	-124.664,74		-141.237,44
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.	-683.751,00	-713.645,79		-765.225,31
a) Sous, salaris i assimilats.	-524.912,14	-543.518,76		-585.529,47
b) Càrregues socials.	-158.838,86	-170.127,03		-179.695,84
c) Provisions.	0,00	0,00		0,00
7. Altres despeses d'explotació.	-163.427,00	-174.003,42		-151.956,32
a) Serveis exteriors.	-163.427,00	-173.776,17		-151.956,32
b) Tributs.	0,00	-227,25		0,00
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	0,00	0,00		0,00
d) Altres despeses de gestió corrent.	0,00	0,00		0,00
8. Amortització d'immobilitzat.	-21.421,76	-30.399,34		-51.049,48
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	0,00	-1.160,71		-1.160,71
b) Amortització de l'immobilitzat material	-21.421,76	-29.238,63		-49.888,77
c) Amortització de les inversions immobiliàries	0,00	0,00		0,00
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	20.772,87	17.870,00		38.518,89
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	-25.000,00	0,00		0,00
Despeses excepcionals	-25.000,00	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)	-689.448,89	-714.944,85		-760.830,59
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.	-2.000,00	-1.957,16		-1.500,00
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	0,00	0,00		0,00
b) Per deutes amb tercers.	-2.000,00	-1.957,16		-1.500,00
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).	-2.000,00	-1.957,16		-1.500,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 +A.2)	-691.448,89	-716.902,01		-762.330,59
20. Impost sobre beneficis.	0,00	0,00		0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	-691.448,89	-716.902,01		-762.330,59
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)	-691.448,89	-716.902,01		-762.330,59

Estat de Balanç de Situació			
ACTIU	PREVISIÓ TANCAMENT 2023 (previ)	PREVISIÓ TANCAMENT 2023	PREVISIÓ TANCAMENT 2024
A) ACTIU NO CORRENT	102.464,85	83.908,50	119.659,58
I. Immobilitzat intangible.	0,00	2.523,43	1.362,72
Desenvolupament	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Informàtiques	0,00	2.523,43	1.362,72
Bestretes	0,00	0,00	0,00
Resta de l'immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00
II. Immobilitzat material.	102.464,85	81.385,07	118.296,86
Terrenys	0,00	0,00	0,00
Bestretes	0,00	0,00	0,00
Resta de l'immobilitzat material	102.464,85	81.385,07	118.296,86
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	378.428,49	288.894,41	288.893,16
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.	293.091,48	220.000,00	220.000,00
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	243.091,48	170.000,00	170.000,00
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.	85.337,01	68.894,41	68.893,16
TOTAL ACTIU (A+B)	480.893,34	372.802,91	408.552,74
A) PATRIMONI NET	212.123,05	104.032,62	139.782,45
A-1) Fons propis.	149.804,44	50.422,62	42.092,03
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.	838.247,33	764.318,63	801.416,62
VII. Resultat de l'exercici.	-691.448,89	-716.902,01	-762.330,59
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.	62.318,61	53.610,00	97.690,42
B) PASSIU NO CORRENT.	6.770,29	6.770,29	6.770,29
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.	6.770,29	6.770,29	6.770,29
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.	6.770,29	6.770,29	6.770,29
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	262.000,00	262.000,00	262.000,00
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 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 curt 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.	262.000,00	262.000,00	262.000,00
Proveïdors.	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altres creditors.	260.000,00	260.000,00	260.000,00
VI. Periodificacions a curt termini.	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	480.893,34	372.802,91	408.552,74

Pressupost resumit

VOTV		
DESPESES		
Capítol	2024	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	765.225,31 €	66,73%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	293.193,76 €	25,57%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	1.500,00 €	0,13%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	86.800,56 €	7,57%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.146.719,63 €	100,00%

INGRESSOS		
Capítol	2024	%
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	310.119,07 €	27,04%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	754.000,00 €	65,75%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.600,56 €	7,20%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.146.719,63 €	100,00%

Pressupost resumit comparatiu 2023/2024

VOTV						
Pressupost de Despeses						
Capítol	2023	%	2024	%	variació anual	
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	683.751,00 €	63,65%	765.225,31 €	66,73%	81.474,31 €	11,92%
CAP. 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	301.249,00 €	28,04%	293.193,76 €	25,57%	-8.055,24 €	-2,67%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	2.000,00 €	0,19%	1.500,00 €	0,13%	-500,00 €	-25,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	87.291,48 €	8,13%	86.800,56 €	7,57%	-490,92 €	-0,56%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.074.291,48 €	100,00%	1.146.719,63 €	100,00%	72.428,15 €	6,74%
Pressupost d'Ingressos						
Capítol	2023	%	2024	%	variació anual	
CAP. 3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS	296.200,00 €	27,57%	310.119,07 €	27,04%	13.919,07 €	4,70%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	695.000,00 €	64,69%	754.000,00 €	65,75%	59.000,00 €	8,49%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	83.091,48 €	7,73%	82.600,56 €	7,20%	-490,92 €	-0,59%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.074.291,48 €	100,00%	1.146.719,63 €	100,00%	72.428,15 €	6,74%

PRESSUPOST DE VOTV PER L'EXERCICI 2024

PRESSUPOST DESPESES			2023	2024		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	pressupost aprovat	pressupost proposat	VAR. IMPORT	VAR.%
64000001	CAP.1	SOUS I SALARIS (2,5% increment)	488.496,88	519.587,47	31.090,59	6,36%
64200001	CAP.1	SEGURETAT SOCIAL	147.664,55	160.727,92	13.063,37	8,85%
64900002	CAP.1	REVISIONS MEDIQUES	600,00	600,00	0,00	0,00%
64000001	CAP.1	COSTOS EXTRES PERSONAL (Plusos, hores ext i comp, augment horaris, baixes i personal c	18.749,05	32.000,00	13.250,95	70,68%
64200001	CAP. 1	SEGURETAT SOCIAL	6.637,63	9.910,00	3.272,37	49,30%
64000001	CAP. 1	NOVA PLAÇA TECNIC PRODUCTOR (25h/s)	13.916,21	0,00	-13.916,21	-100,00%
64200001	CAP. 1	NOVA PLAÇA SS TECNIC PRODUCTOR	4.536,68	0,00	-4.536,68	-100,00%
64000001	CAP. 1	PREVISIÓ AUGMENT IPC 0,5%	3.150,00	3.150,00	0,00	0,00%
64000001	CAP.1	Borsa negociació Conveni	0,00	39.249,92	39.249,92	100,00%
TOTAL CAP.1 DESPESES DE PERSONAL			683.751,00	765.225,31	81.474,31	11,92%
60700015	CAP.2	SERVEIS D'AGÈNCIA PUBLICITÀRIA / XXSS	1.500,00	500,00	-1.000,00	-66,67%
60700016	CAP.2	SERVEI DEL MUX I TRANSPORT DEL SENYAL (+iva)	21.782,00	24.937,44	3.155,44	14,49%
60700018	CAP.2	PRODUCCIÓ D'EXTRES (adjud. Directes Media Info)	16.800,00	26.000,00	9.200,00	54,76%
60700019	CAP.2	PRODUCCIÓ PRÒPIA VOTV (documentals + extres prod.) (TAXES)	11.500,00	11.800,00	300,00	2,61%
60700020	CAP.2	PRODUCCIÓ COMERCIALIZADORA	58.240,00	75.000,00	16.760,00	28,78%
60700024	CAP.2	CONTRACTE XAL	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
62100001	CAP.2	LLOGUER EDIFICI (CONVENI GASL) (+iva)	20.752,80	23.759,88	3.007,08	14,49%
62100007	CAP.2	SERVEI DE NETEJA (CONVENI GASL) (+iva)	6.314,16	7.229,16	915,00	14,49%
62100008	CAP.2	SERVEI DE RECEPCIÓ I CONSERGERIA (CONVENI GASL) (+iva)	13.055,76	14.947,56	1.891,80	14,49%
62100010	CAP.2	RÈNTING VEHICLE	4.488,00	4.488,00	0,00	0,00%
62100012	CAP.2	RÈNTING CÀMERES (adjudicació RMEDIA)	15.480,00	0,00	-15.480,00	-100,00%
62200001	CAP.2	MATERIAL TÈCNIC FUNGIBLE O CORRECTIU	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
62200004	CAP.2	MATENIMENT WEB VOTV	3.540,00	3.000,00	-540,00	-15,25%
62200006	CAP.2	MATENIMENT EQUIP TÈCNICS I INFORMÀTICS (RMEDIA)	12.288,48	12.288,48	0,00	0,00%
62200007	CAP.2	LLICÈNCIES (MICROSOF, ANTIVIRUS, PROG. INFORMÀTICS, TIMEMOTO, NEXUS, CLUSTER,4	2.985,00	5.500,00	2.515,00	84,25%
62300002	CAP.2	GESTORIA (+IVA)	25.032,00	28.659,12	3.627,12	14,49%
62300008	CAP.2	ALTRES PROFESSIONALS (REDACTOR ESPORTS,	15.000,00	1.000,00	-14.000,00	-93,33%
62300010	CAP.2	NOTARIS I REGISTRE MERCANTIL	300,00	1.000,00	700,00	233,33%
62300012	CAP.2	LLIBRERIA MUSICAL	2.103,00	2.300,00	197,00	9,37%
62300015	CAP.2	AUDITORIA	6.500,00	4.200,00	-2.300,00	-35,38%
62500001	CAP.2	ASSEGURANCES	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
62700001	CAP.2	PROMOCIÓ DEL CANAL	892,56	4.500,00	3.607,44	404,17%
62800001	CAP.2	ELECTRICITAT (+IVA)	6.238,20	7.120,80	882,60	14,15%
62800002	CAP.2	AIGUA (+IVA)	420,00	780,84	360,84	85,91%
62800004	CAP.2	TELÈFON MÒBIL (GOUFONNE)	1.500,00	1.380,00	-120,00	-8,00%
62800005	CAP.2	ADSL I FIBRA (+IVA)	4.937,04	5.652,48	715,44	14,49%
62900000	CAP.2	ALTRES DESPESES	2.000,00	2.200,00	200,00	10,00%
62900001	CAP.2	MATERIAL OFICINA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
62900002	CAP.2	SUBSCRIPCIONS VARIES (La Vang/9 Nou)	440,00	450,00	10,00	2,27%
62900003	CAP.2	DESPESES TRAMESES POSTALS I MISSATGERIA	1.000,00	1.500,00	500,00	50,00%
62900004	CAP.2	DIETES NOMINA (KM,PK.)	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
62900008	CAP.2	SERVEI DE PREVENCIÓ I SALUT LABORAL	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
62900004	CAP. 2	CONSUM VEHICLE RENTING	2.160,00	1.500,00	-660,00	-30,56%
	CAP. 2	DESPESES REPRESENTACIÓ (TARGETA VOTV)	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00%
	CAP.2	CALCUL RETORN IVA SUPORTAT	25.000,00			0,00%
TOTAL CAP.2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS			301.249,00	293.193,76	-8.055,24	-2,67%
62600001	CAP.3	DESPESES FINANCERES	2.000,00	1.500,00	-500,00	-25,00%
TOTAL CAP.3 DESPESES FINANCERES			2.000,00	1.500,00	-500,00	-25,00%
21600001	CAP.6	DECORATS	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00%
21700000	CAP.6	EQUIPAMENT TÈCNIC	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
21700000	CAP.6	RÈNTING MATERIAL REDACCIÓ MAM -	45.000,00	44.509,08	-490,92	-1,09%
21700000	CAP.6	RÈNTING MATERIAL PLATÓ (CAIXA BANK)	38.091,48	38.091,48	0,00	0,00%
TOTAL CAP.6 INVERSIONS REALS			87.291,48	86.800,56	-490,92	-0,56%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES			1.074.291,48	1.146.719,63	72.428,15	6,74%
PRESSUPOST INGRESSOS			2023	2024		
PGC	Capítol pressupost	Descripció partida	pressupost aprovat	pressupost proposat	VAR. IMPORT	VAR.%
70000001	CAP.3	ALTRES INGRESSOS	700,00	619,07	-80,93	-11,56%
70500003	CAP.3	PRODUCCIÓ PROGRAMES COMERCIALIZATS	182.000,00	197.000,00	15.000,00	8,24%
70500007	CAP.3	VENDA NOTÍCIES XAL, A TV, I ALTRES	46.000,00	45.000,00	-1.000,00	-2,17%
70500008	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00%
70500009	CAP.3	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00%
TOTAL CAP.3 TAXES I D'ALTRES INGRESSOS			296.200,00	310.119,07	13.919,07	4,70%
11800001	CAP.4	APORTACIÓ SOCI ÚNIC PER SUFRAGAR RESULTAT DE L'EXERCICI	695.000,00	754.000,00	59.000,00	8,49%
TOTAL CAP.4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS			695.000,00	754.000,00	59.000,00	8,49%
11800001	CAP.7	APORTACIÓ EXTRAORDINÀRIES PER FINANÇAR INVERSIONS	83.091,48	82.600,56	-490,92	-0,59%
TOTAL CAP.7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			83.091,48	82.600,56	-490,92	-0,59%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS			1.074.291,48	1.146.719,63	72.428,15	6,74%

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol preveu alguns canvis respecte el pressupost del 2023 ja que és la partida que té l'augment més significatiu respecte l'any anterior, amb un percentatge total que se situa en un 11,92%. Entre altres, els principals canvis són:

- S'ha incorporat una nova plaça amb la figura del tècnic productor arrel d'assumir el servei de documentació i arxiu, que fins aleshores era un servei extern.
- S'ha incorporat com a despeses de personal, les substitucions dels redactors de cap de setmana, que ja a principis del 2023 es van eliminar els contractes del personal autònom per dur a terme aquesta tasca.
- Augment d'un 2.5% dels salaris segons la previsió que hi ha pels treballadors públics.
- Partida per un possible augment d'un 0.5% segons la variable aprovada pels treballadors públics.
- Costos salarials destinats a extres de personal per cobrir baixes laborals, pics de feina i acumulació de tasques puntuals. També està inclòs en aquesta partida algun plus salarial de la plantilla que es pot generar al llarg de l'any.
- Costos destinats a les revisions mèdiques, segons les revisions realitzades l'exercici anterior.
- Costos destinats a un possible augment dels salaris, fruit de les negociacions del conveni col·lectiu que s'ha de renovar a partir del gener del 2024. Per tant es destina una partida que inclou salaris i seguretat social per poder gestionar l'augment salarial de la plantilla segons es pacti a la renovació del conveni, ja sigui a causa dels canvis de les noves tasques que s'han implementat en aquest sector arrel de la incorporació de les xarxes socials en el treball quotidià i les diferències salarials que es troben amb altres empreses del sector i amb les mateixes característiques.

Aquest augment previst en el capítol 1 es veu compensat amb una disminució de les despeses en béns corrents i serveis, fruit dels canvis que s'han comentat.

El personal està sota un mateix conveni propi que regula tots els aspectes laborals dels treballadors i que s'ha de renovar a principis del 2024, com ja s'ha comentat.

També explicar que durant l'exercici passat es va activar el Pla d'Estabilització de tot el personal per tal d'aconseguir una plantilla de treballadors indefinits fixes. Aquest Pla, segons la normativa pública que la societat s'ha acollit, haurà de finalitzar a finals del 2024 i per tant el proper exercici es reunirà el tribunal per adjudicar les places segons el concurs de mèrits que es va convocar.

Alhora per reduir la temporalitat i complir la taxa de reposició, aquest exercici 2023 s'ha iniciat un procés per eliminar el personal temporal interí, procés que en els propers 3 anys s'haurà de finalitzar.

Tots aquests canvis de personal es treballen des de direcció i administració amb l'assessorament de Recursos Humans de l'Ajuntament de Granollers i els serveis extern d'Activa Advocats.

CAPÍTOL 2. Despeses en béns corrents i serveis

Aquest capítol presenta un pressupost que disminueix en un 2,67% respecte l'exercici anterior per diferents causes:

- L'augment de les despeses de personal i les despeses d'inversió provoca que calgui aplicar una disminució en aquest capítol i per tant pel 2024 es preveu una reducció dels serveis destinats a producció pròpia que inclou les possibles coproduccions en documentals o les retransmissions d'esdeveniments culturals i esportius en directe. Tot i així aquest capítol és correlatiu als ingressos externs, per tant la partida de producció comercialitzada es veu augmentada ja que es preveu realitzar major producció per a tercers.
- S'ha reduït la partida destinada a altres professionals, ja que en major part es tracta de personal que és contractat de forma temporal, opció que ja es va dur a terme a mitjans d'aquest exercici.
- S'ha de remarcar que a desembre del 2023 finalitza el rènting per la compra d'uns càmeres i per tant la partida de 15.480,00€ ja no s'ha de comptabilitzar.
- La partida de promoció de canal es veu augmentada ja que l'any 2024 VOTV celebra els seus 15 anys i es preveu realitzar algun esdeveniment al respecte.
- I finalment comentar que aquest exercici ja s'han comptabilitzat les partides amb el seu IVA corresponent, i per aquest motiu s'observen diverses variacions de percentatges en la comparativa de pressupostos respecte el 2023. I en paral·lel ja no s'ha comptabilitzat la partida destinada al retorn de l'IVA.

També comentar que s'ha realitzat alguns petits canvis de partides entre els diferents criteris de producció per tal de facilitar el desenvolupament comptable al llarg de l'exercici. Alhora també s'unifiquen, sense augmentar despesa, alguns serveis com són l'agrupament de les despeses de llicències de programes o serveis informàtics.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

En el pressupost del 2024 es preveu despesa financera relativa a comissions bancàries que provenen de la tramesa de gestió de transferències o sol·licitud de certificats per una banda i per altra banda s'aplica una reducció d'un 25% respecte el 2023 ja que els darrers mesos l'entitat financera ha reduït algunes comissions i per tant es fa una actualització de la partida respecte el pressupost executat al 23, preveient que continuar aquesta tendència.

CAPÍTOL 6. Inversions reals

Aquest capítol destinat a inversions per l'adquisició d'equipaments tècnics per VOTV es proposa pràcticament igual que l'any anterior. El 2023 es va materialitzar la compra dels equips per emetre en HD, una compra que es va realitzar com un rènting amb opció de compra a 4 anys i per tant durant aquest període s'ha de pressupostar la mateixa quantitat, si no hi ha altres adquisicions.

Aquest material es va adquirir a partir d'unes licitacions de la compra de l'equipament tècnic en forma de rènting amb opció de compra que van guanyar l'entitat Caixa Bank.

El pressupost total consignat és de 86.800,56€ per dedicar a l'adquisició/reposició d'elements necessaris en equipaments propis amb el següent detall:

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Inversions de decorats	2.700,00 €
Inversions equipament tècnic televisiu reposició	1.500,00 €
Inversió per rènting material tècnic plató	38.091,48 €
Inversió per rènting Gestió de continguts - MAM	44.509,08 €
TOTALS	86.800,56 €

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

Finançament

a. INGRESSOS DE MERCAT

Els ingressos de mercat procedeixen de la venda de produccions d'audiovisuals i la venda de publicitat i pel 2024 s'ha pressupostat la quantitat total de 310.119,07€ que representa un augment d'un 4,70% respecte el 2023.

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 Audiovisual 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 2024 es preveu continuar amb la producció de diversos programes i documentals que VOTV produeix per la Xarxa.

Alhora VOTV segueix realitzant diferents produccions audiovisuals per ajuntaments, consell comarcal, entitats i empreses del territori i durant el 2024 es preveu que VOTV continuï donant aquest serveis que generen ingressos.

Com es pot veure es pressuposta un augment en la partida de producció de programes comercialitzats, ja que s'actualitza segons les dades obtingudes al 2023 i les previsions de mercat de cara el 2024.

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 fer un 10% d'augment respecte l'any anterior.

Alhora cal comentar que la situació de la facturació per publicitat en general i en concret pel que fa a VOTV durant els darrers exercicis ha estat força baixa i per tant de cara el 2024 no es preveu cap augment i es planteja un escenari semblant al tancament del 2023. Davant aquesta situació s'ha previst continuar sense licitar el contracte del comercial extern i es seguirà estudiant altres maneres de comercialitzar la publicitat. Alhora, des de gerència es continuarà gestionant la seva cartera de clients.

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 i que de cara el 2024 es preveu els mateixos ingressos, fruit de les converses de la Coordinadora amb al Secretaria de Comunicació.

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

Aquest exercici l'aportació del soci únic serà de **754.000,00 €**. Enguany aquesta aportació es veu augmentada en un **8,49%** respecte l'exercici anterior ja que enguany les quotes dels ajuntaments al Consorci han augmentat per poder fer els augments salarials previstos i a la negociació del conveni que ja s'ha comentat. Alhora i donat que els darrers anys el Consorci ha liquidat l'any en positiu, s'ha cregut que aquesta aportació també pot ser major ja que la despesa corrent del Consorci és estable.

En paral·lel, com l'any anterior, la societat podrà rebre del seu soci únic unes partides extraordinàries destinades a finançar les inversions reals per un import total de **82.600,56 €** i així finançar el dos rëntings amb opció de compra que s'han contractat per tal de fer el canvi a emissions en Alta Definició. Aquestes són unes aportacions que realitzen per segona vegada i que el Consorci les rep per capítol 7, que són aportacions de capital per finançar inversions.

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, 4 de novembre de 2023

ANNEX 1

Relació de llocs de treball :

Servei / Programa	Situació Laboral	Lloc de treball			Total retribució	Seguretat Social Empresa	TOTAL COST LABORAL
PLANTILLA VOTV EN CONVENI	INDEFINIT NO FIXE	Cap de producció	Grup 1	100%	30.305,52€	9.667,46€	39.972,98€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de realització	Grup 1	100%	30.605,52€	9.763,16€	40.368,68€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap tècnic	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Cap de redacció	Grup 1	100%	30.237,89€	9.645,89€	39.883,78€
	INDEFINIT NO FIXE	Editor d'Esports	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Editor programes	Grup 1	100%	26.689,74€	8.514,03€	35.203,77€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.544,74€	7.510,77€	31.055,51€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.212,37€	7.404,75€	30.617,12€
	INDEFINIT NO FIXE	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	23.212,37€	7.404,75€	30.617,12€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	22.712,37€	7.245,25€	29.957,62€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	100%	22.712,37€	7.245,25€	29.957,62€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	TEMPORAL INTERÍ	Redactor/a ENG	Grup 2	48%	10.901,93€	3.477,72€	14.379,65€
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	80%	18.612,92€	5.937,52€	24.550,44€
	INDEFINIT NO FIXE	Tècnic	Grup 3	100%	21.604,35€	6.891,79€	28.496,14€
	TEMPORAL INTERÍ	Tècnic productor	Grup 3	66,66%	14.403,68€	4.594,77€	18.998,45€
TEMPORAL INTERÍ	Administració	Grup 4	100%	23.266,17€	7.421,91€	30.688,08€	
TOTAL PERSONAL VOTV CONVENI					397.205,28€	126.708,52€	523.913,80€
DIRECCIÓ/ PERSONAL FORA DE CONVENI	Contracte de direcció	Direcció- Gerent	fora de conveni	100%	73.550,57€	17.856,13€	91.406,70€
	Contracte laboral	Adjunt de direcció	fora de conveni	100%	48.831,62€	16.163,27€	64.994,89€
	Vacant	Cap de programes	-				
TOTAL PERSONAL FORA DE CONVENI					122.382,19€	34.019,40€	156.401,59€
ALTRE PERSONAL TEMPORAL PER SUBSTITUCIONS I ALTRES	Temporal	Diversos	Conveni	diversos	32.000,00€	9.910,00€	41.910,00€
TOTAL ALTRES							41.910,00€
PREVISIÓ AUGMENT IPC 0,5 REVISIONS MEDIQUES BORSA NEGOCIACIÓ CONVENI							3.150,00€
							600,00€
							39.249,92€
	TOTAL						42.999,92€
TOTAL COST LABORAL							765.225,31€

ANNEX 2.

PLA D'INVERSIONS EXERCICI 2024

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Inversions de decorats	2.700,00 €
Inversions equipament tècnic televisiu reposició	1.500,00 €
Inversió per rènting material tècnic plató	38.091,48 €
Inversió per rènting Gestió de continguts - MAM	44.509,08 €
TOTALS	86.800,56 €