

ASUNTO: INFOME DE RRHH CÁLCULO DE LA MASA SALARIAL

Con carácter previo a la aprobación del Presupuesto General de la entidad para el ejercicio 2023, por parte de la Técnico del Departamento de Recursos Humanos se emite informe sobre la propuesta de masa salarial del personal del sector público local correspondiente al ejercicio de 2023.

Primero.- Establece el artículo 103 bis.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, que «Las Corporaciones locales aprobarán anualmente la masa salarial del personal laboral del sector público local respetando los límites y las condiciones que se establezcan con carácter básico en la correspondiente Ley de Presupuestos Generales del Estado».

En su número 2 establece que la aprobación indicada en el apartado anterior comprenderá la referente a la propia Entidad Local, organismos, entidades públicas empresariales y demás entes públicos y sociedades mercantiles de ellas dependientes, así como las de los consorcios adscritos a la misma en virtud de lo previsto en la legislación básica de régimen jurídico de las Administraciones Públicas y de las fundaciones en las que concurra alguna de las siguientes circunstancias:

- a) Que se constituyan con una aportación mayoritaria, directa o indirecta, de las entidades citadas en este apartado.
- b) Que su patrimonio fundacional, con un carácter de permanencia, esté formado en más de un 50 por 100 por bienes o derechos aportados o cedidos por las referidas entidades».


Segundo. - La Legislación aplicable viene determinada por:

- El artículo 103 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local.
- Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022.

Tercero.- En relación con los efectivos personales a incluir, el concepto de masa salarial del artículo 103.bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, comprende las retribuciones del personal laboral, sin que estén incluidas las retribuciones de los funcionarios. En cuanto al personal laboral temporal, conforme a la Orden HAP/1057/2013, de 10 de junio, por la que se determina la forma, el alcance y los efectos del procedimiento de autorización de la masa salarial. Para el cálculo de la masa salarial se tomará como referencia la de 31 de diciembre del ejercicio anterior, debiendo comunicarse el gasto anualizado y devengado por los efectivos de carácter indefinido existentes en cada ejercicio a dicha fecha.

Cuarto. - De conformidad con la ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado, para el año 2023 las retribuciones del personal al servicio del Excmo. Ayuntamiento

Informe Masa Salarial del Proyecto Presupuesto 2023

Firmado por: MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta Ver firma	Fecha: 18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9		
Fecha de sellado electrónico: 22-11-2022 09:35:49 Ver sello	- 1/7 -	


de Los Llanos de Aridane, ha experimentado en términos absolutos, una disminución del 1,65% respecto al ejercicio precedente, motivado por el personal laboral temporal de convenios que en el ejercicio 2023 no se prevé dotación presupuestaria., considerando en términos de homogeneidad para los dos períodos objetos de comparación, exceptuando, en todo caso:

- a) Las prestaciones e indemnizaciones de la Seguridad Social.
- b) Las cotizaciones al sistema de la Seguridad Social a cargo del empleador.
- c) Las indemnizaciones correspondientes a traslados, suspensiones o despidos.
- d) Las indemnizaciones o suplidos por gastos que hubiera realizado el trabajador.

Atendiendo a lo expuesto y de conformidad con el citado artículo 103.bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, el límite establecido para la masa salarial del personal del Excmo. Ayuntamiento de Los Llanos de Aridane para el ejercicio 2023, asciende, salvo error, a la cantidad de **UN MILLON SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA EUROS CON NOVENTA Y DOS CÉNTIMOS (1.652.290,92.-€)** en el caso del personal funcionario, **CUATROCIENTOS DIECINUEVE MIL SETECIENTOS DOS EUROS CON VEINTIÚN CÉNTIMOS (419.702,21.-€)**, en el caso del personal laboral fijo, y **CUATRO MILLONES SETENTA Y SEIS MIL DIECINUEVE EUROS CON CINCUENTA Y CUATRO CENTIMOS (4.076.019,54.-€)**, en el caso del personal laboral temporal, lo que en términos absolutos supone una cuantía de **SEIS MILLONES CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL DOCE EUROS CON SESENTA Y SIETE CÉNTIMOS (6.148.012,67.-€)**.

Quinto.- La Masa Salarial del ejercicio 2023, considerada en términos de homogeneidad respecto al año precedente y atendiendo a la explicación anterior, para los dos periodos objeto de comparación asciende a **UN MILLON SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA EUROS CON NOVENTA Y DOS CÉNTIMOS (1.652.290,92.-€)**, en el caso del personal Funcionario, la cuantía calculada para el personal laboral fijo asciende a **CUATROCIENTOS DIECINUEVE MIL SETECIENTOS DOS EUROS CON VEINTIÚN CÉNTIMOS (419.702,21.-€)**, y la cuantía para el personal laboral temporal asciende a **CUATRO MILLONES OCHENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS VEINTICINCO EUROS CON CINCUENTA Y NUEVE CENTIMOS (4.085.625,59.-€)**, lo que en términos absolutos nos arroja la cuantía de **SEIS MILLONES CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS DIECIOCHO EUROS CON SETENTA Y DOS CENTIMOS (6.157.618,72.-€)**.


SEXTO.- Con los datos arriba expuestos podemos concluir que en términos de homogeneidad para el ejercicio presupuestario 2023, **SE CUMPLE** con lo legalmente establecido para con la masa salarial, a pesar de sobrepasar el límite en el cálculo de la misma en términos de homogeneidad en **NUEVE MIL SEISCIENTOS SEIS EUROS CON CINCO CÉNTIMOS (9.606,05.-€)**. Esta discrepancia se produce al encontrarse integrado en las pagas extraordinarias del personal, el importe proporcional correspondiente a los trienios en términos de homogeneidad, lo cual se hace difícil de cuantificar. Tal como se muestran en las siguientes tablas.

Firmado por:	MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha: 18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9			
Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9			
Fecha de sellado electrónico: 22-11-2022 09:35:49	- 2/7 -	Fecha de emisión de esta copia: 16-12-2022 10:32:18	

PERSONAL FUNCIONARIO

SUB	DENOMINACIÓN	SALARIO BASE	COMPLEMENTOS	TRIENIOS (CRITERIO HOMOGENEIDAD)	TOTAL 2023	TOTAL 2023(sin vacantes y sin trienios)	TOTAL 2023 (sin vacantes)	TOTAL 2023 (CRIT HOMOG)	TOTAL 2022 (CRIT HOMOG)
1300	Administración general de la seguridad y protección civil.	41.848,36	80.809,64	21.690,60	144.348,60	74.369,70	96.060,30	96.060,30	96.060,30
1320	Seguridad y orden público	342.253,64	761.686,24	115.288,92	1.219.228,80	749.114,10	864.403,02	864.403,02	864.403,02
1510	Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística.	28.830,04	48.154,96	18.923,94	95.908,94	76.985,00	95.908,94	95.908,94	95.908,94
1600	Alcantarillado	8.576,26	11.519,76	-	20.096,02	-	-	-	-
1630	Limpieza viaria	8.576,26	11.519,76	4.441,44	24.537,46	19.745,60	24.187,04	24.187,04	24.187,04
1710	Parques y jardines	8.576,26	11.519,76	-	20.096,02	-	-	-	-
3231	Funcionamiento de centros docentes de enseñanza preescolar y primaria y educación especial.	8.576,26	11.519,76	4.811,56	24.907,58	19.745,60	24.557,16	24.557,16	24.557,16
3300	Administración general de la cultura	8.576,26	11.519,76	-	20.096,02	-	-	-	-
3400	Administración general de deportes	11.040,44	17.387,02	9.251,58	37.679,04	28.427,46	37.679,04	37.679,04	37.679,04
4500	Administración general de infraestructuras	9.358,00	13.675,50	-	23.033,50	-	-	-	-
4530	Carreteras	8.576,26	12.249,30	4.441,44	25.267,00	20.475,14	24.916,58	24.916,58	24.916,58
9200	Administración general	124.148,38	220.044,70	42.657,00	386.850,08	195.453,68	238.110,68	238.110,68	238.110,68
9231	Información básica y estadística	9.358,00	13.675,50	4.409,10	27.442,60	23.033,50	27.442,60	27.442,60	27.442,60
9310	Política económica y fiscal	16.392,90	37.760,90	7.915,74	62.069,54	54.153,80	62.069,54	62.069,54	62.069,54
9320	Gestión del sistema tributario.	36.791,34	60.611,86	24.008,76	121.411,96	97.403,20	121.411,96	121.411,96	121.411,96 €
9340	Gestión de la deuda y la tesorería	53.184,24	100.629,42	7.116,60	160.930,26	28.427,46	35.544,06	35.544,06	35.544,06
					TOTAL			1.652.290,92	1.652.290,92
								INCRE. 0%	0,00
								TOTAL	1.652.290,92

Informe Masa Salarial del Proyecto Presupuesto 2023

Firmado por: MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha: 18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9		
Fecha de sellado electrónico: 22-11-2022 09:35:49	Fecha de emisión de esta copia: 16-12-2022 10:32:18	

PERSONAL LABORAL FIJO

SUB	DENOMINACIÓN	RETRIBUCIONES BÁSICAS	COMPLEM.	TRIENIOS (CRITERIO HOMOGENEIDAD)	TOTAL 2023	TOTAL 2023 (sin vacantes ni trienios)	TOTAL 2023 (CRIT. HOMOGENEIDAD)	TOTAL 2022 (CRIT HOMOG)
1510	URBANISMO, PLANEAMIENTO Y GESTIÓN URBANÍSTICA	36.468,98	64.976,51	8.318,10	109.763,59	73.129,04	81.447,14	81.447,14
1600	ALCANTARILLADO	32.590,39	47.583,16	4.404,52	84.578,07	41.830,36	46.234,88	46.234,89
1650	ALUMBRADO PÚBLICO	8.147,60	12.767,58	2.202,26	23.117,44	20.505,08	20.505,08	20.505,08
1710	JARDINES	16.295,19	23.791,58	2.202,26	42.289,04	20.915,18	23.117,44	23.117,44
2310	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	42.806,01	83.818,70	16.962,64	143.587,36	126.624,72	143.587,36	143.587,36
3231	COLEGIOS	8.147,60	12.767,58	2.202,26	23.117,44	20.915,18	23.117,44	23.117,44
3420	INSTALACIONES DEPORTIVAS	24.442,79	36.242,15		60.684,94	-	-	-
4500	ADMINISTRACION GENERAL DE INFRAESTRUCTURAS	61.637,91	82.398,74	4.404,52	148.441,17	20.899,92	25.304,44	25.304,44
9200	ADMINISTRACIÓN GENERAL	27.885,41	37.821,27	2.666,08	68.372,76	18.302,82	20.968,89	20.968,89
9340	GESTIÓN DE LA DEUDA Y LA TESORERÍA	14.942,45	20.477,07	4.028,39	39.447,91	31.391,13	35.419,52	35.419,52
TOTAL					743.399,72	374.513,44	419.702,21	419.702,21
							INCRE. %	
							TOTAL	419.702,21

PERSONAL LABORAL TEMPORAL

SUB	DENOMINACIÓN	RETRIBUCIONES	COMPLEM.	TRIENIOS	TOTAL 2023	TOTAL 2023 (sin	TOTAL 2023 (CRIT.	TOTAL 2022
-----	--------------	---------------	----------	----------	------------	-----------------	-------------------	------------

Informe Masa Salarial del Proyecto Presupuesto 2023

Firmado por:	MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha:	18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9				
Fecha de sellado electrónico:	22-11-2022 09:35:49	- 4/7 -	Fecha de emisión de esta copia:	16-12-2022 10:32:18



		BÁSICAS		(CRITERIO HOMOGENEIDAD)		vacantes ni trienios)	HOMOGENEIDAD)	(CRIT HOMOG)
1300	ADMIN.GRAL DE SEGURIDAD	9.423,53	7.251,32	2.579,21	19.254,06	16.674,88	19.254,09	19.203,52
1330	ORDENACION DEL TRAFICO Y ESTACIONAMIENTO	26.545,07	22.004,12	6.376,17	54.925,36	48.495,38	54.871,55	54.746,53
1510	URBANISMO	108.558,71	122.798,15	27.330,25	258.687,10	211.220,05	238.550,30	238.014,41
1610	SANEAMIENTO	61.833,44	56.926,46	14.278,61	133.038,51	119.163,01	133.441,62	133.161,65
1630	LIMPIEZA VIARIA	239.770,37	200.016,37	47.268,47	487.055,62	323.994,64	371.263,11	370.336,28
1640	CEMENTERIO	17.123,23	12.260,75	1.617,52	31.001,50	15.471,26	17.088,77	17.057,06
1650	ALUMBRADO PÚBLICO	35.825,31	30.026,33	7.530,42	73.382,06	65.708,11	73.238,53	73.090,87
1710	PARQUES Y JARDINES	107.656,98	92.291,75	24.404,45	224.353,18	185.284,37	209.688,82	209.210,30
3420	INSTALACIONES DEPORTIVAS	53.702,57	46.307,55	14.076,58	114.086,70	86.007,87	100.084,45	99.808,44
4312	MERCADO ABASTOS Y LONJAS	16.637,07	13.278,14	2.641,94	32.557,15	30.157,86	32.799,80	32.748,00
2310	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	553.363,24	422.691,26	108.844,21	1.084.898,71	866.032,49	974.876,70	972.742,50
3232	GUARDERIA	105.294,75	82.708,31	21.129,52	209.132,58	177.114,89	198.244,41	197.830,11
3231	COLEGIOS	196.599,39	156.438,84	16.943,74	369.981,97	276.865,21	293.808,95	293.476,72
3300	ADMINISTRACION GRAL CULTURA	58.390,59	39.573,92	14.521,12	112.485,63	78.109,21	92.630,33	92.345,60
3321	BIBLIOTECAS PUBLICAS	21.735,02	16.814,90	10.023,83	48.573,75	38.478,11	48.501,94	48.305,39
3322	ARCHIVOS	25.895,79	19.367,19	11.810,29	57.073,27	45.090,61	56.900,90	56.669,33
3331	EQUIPAMIENTOS CULTURALES	52.510,25	38.554,32	6.637,79	97.702,36	48.549,42	55.187,21	55.057,06
3332	EQUIPAMIENTOS MUSEOS	15.438,04	12.115,87	4.505,73	32.059,63	27.644,96	32.150,69	32.062,34
3340	PROMOCION CULTURAL GENERAL	36.892,66	29.609,60	11.565,00	78.067,27	66.967,88	78.532,88	78.306,12
3341	PROMOCION DE LA JUVENTUD	11.955,53	9.563,58	5.739,34	27.258,45	21.519,02	27.258,36	27.145,82
4411	TRANSP COLECTIV URBAN VIAJEROS	8.642,97	5.269,79	-	13.912,76	-	-	-
4500	ADMINIST. GRAL DE INFRAESTRUCTUR	82.490,50	60.775,92	12.275,60	155.542,02	85.720,15	97.995,75	97.755,05
4590	OTRAS INFRAESTRUCTURAS	179.808,88	139.191,81	30.839,26	349.839,95	217.306,85	248.146,11	247.541,42
4930	PROTECCION DE CONSUMIDORES	9.566,90	7.251,32	3.009,08	19.827,31	16.746,52	19.755,60	19.696,60
9200	ADMINISTRACIÓN GENERAL	142.264,96	118.238,63	40.082,09	300.585,69	246.260,91	286.343,00	285.557,08
9250	ATENCION A LOS CIUDADANOS	37.551,23	27.092,92	8.646,34	73.290,49	50.946,97	59.593,31	59.423,77
9310	POLITICA ECONOMICO FISCAL	27.787,43	37.984,72	7.496,88	73.269,03	65.612,93	73.109,81	72.962,81
9320	GESTION DEL SISTEMA TRIBUTARIO	57.867,01	46.349,98	21.826,12	126.043,12	104.148,62	125.974,74	125.546,78
9340	GESTION DE LA DEUDA Y LA TESORERIA	18.775,55	14.541,81	4.406,16	37.723,51	33.281,46	37.687,62	37.601,22
4390	OTRAS ACTUACIONES SECTORIALES	15.028,45	12.115,87	1.501,91	28.646,22	27.144,32	28.646,23	28.616,78
		TOTAL			4.724.254,95	3.595.717,96	4.085.625,59	4.076.019,54
							INCRE. %	

Informe Masa Salarial del Proyecto Presupuesto 2023

Firmado por:	MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha:	18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9				
Fecha de sellado electrónico:	22-11-2022 09:35:49	- 5/7 -	Fecha de emisión de esta copia:	16-12-2022 10:32:18




TOTAL

4.076.019,54

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Informe Masa Salarial del Proyecto Presupuesto 2023

Firmado por:	MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha: 18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9			
Fecha de sellado electrónico: 22-11-2022 09:35:49		Fecha de emisión de esta copia: 16-12-2022 10:32:18	



LOS LLANOS DE ARIDANE
N.R.E.L. 01380244
LA PALMA

Firmado por:	MARÍA NOELIA GARCÍA LEAL - Alcaldesa-Presidenta	Fecha: 18-11-2022 13:26:30	
Nº expediente administrativo: 2022-016610 Código Seguro de Verificación (CSV): 748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9 Comprobación CSV: https://eadmin.aridane.org/publico/documento/748F74F4AC5D23807FC1278D535A80A9			
Fecha de sellado electrónico: 22-11-2022 09:35:49	- 7/7 -	Fecha de emisión de esta copia: 16-12-2022 10:32:18	