

MEMORIA ECONOMICO-FINANCIERA DA PROPOSTA DE RELACIÓN DE POSTOS DE TRABALLO DA AXENCIA TRIBUTARIA DE GALICIA

Para a valoración dos postos de adscrición a persoal funcionario que se crean e se amortizan inclúense o IPC e a cota patronal, non se inclúe ningún importe de trienios; os postos a amortizar valóranse polo importe da liña á que está asociado o posto e as creacións valóranse polo importe correspondente ao subgrupo máis alto ao que está aberto o posto, e, así mesmo, inclúense as liñas orzamentarias dos postos que se amortizan e as liñas orzamentarias correspondentes aos postos que se crean.

En canto á valoración do posto de persoal laboral que se amortiza, inclúense o complemento de funcións, o IPC e a cota patronal, non se inclúe ningún importe de trienios, valóranse polo importe da liña á que está asociado o posto

I. GASTO XERADO

A repercusión económica en cómputo anual para facer fronte á creación de postos que se propón, estímase nun custo de cincocentos vinte e oito mil douscentos setenta e nove euros con sesenta e un céntimos (**528.279,61€**), de acordo co establecido na Lei 6/2022, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2023.

Creacións

UNIDADE ADMINISTRATIVA	CÓDIGO DE POSTO	DENOMINACIÓN	GR.	NIV.	LIÑA	CUSTO ANUAL
ÁREA DE RECADACIÓN	FC.A20.00.004.15770.030	Xefatura Departamento de Recadación Executiva	A1A2	28	390	64.139,02
ÁREA DE RECADACIÓN	FC.A20.00.004.15770.035	Xefatura de Equipo	A1A2	25	2571	53.244,75





ÁREA DE RECADACIÓN	FC.A20.00.004.15770.040	Xefatura Negociado	A2C1C2	18	3659	37.716,52
ÁREA DE RECADACIÓN	FC.A20.00.004.15770.041	Xefatura Negociado	A2C1C2	18	3659	37.716,52
ÁREA DE INSPECCIÓN TRIBUTARIA. DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN DO CONTROL TRIBUTARIO	FC.A20.00.001.15770.018	Xefatura de Equipo	A1A2	25	2571	53.244,75
ÁREA DE INSPECCIÓN TRIBUTARIA. DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN DO CONTROL TRIBUTARIO	FC.A20.00.001.15770.021	Xefatura Negociado	A2C1C2	18	3659	37.716,52
ÁREA DE XESTIÓN TRIBUTARIA	FC.A20.00.002.15770.002	Xefatura de Equipo	A1A2	25	2571	53.244,75
ÁREA DE XESTIÓN TRIBUTARIA	FC.A20.00.002.15770.004	Xefatura Negociado	A2C1C2	18	3659	37.716,52
DELEGACIÓN OURENSE.	FC.A29.10.000.32001.012	Xefatura Negociado	A2C1C2	18	3659	37.716,52
DELEGACIÓN OURENSE. DEPARTAMENTO DE RECADACION	FC.A29.10.000.32001.166	Xefatura de Equipo	A1A2	25	2571	53.244,75
DELEGACIÓN OURENSE. DEPARTAMENTO DE RECADACION	FC.A29.10.000.32001.169	Xefatura Negociado	A21C1C2	18	3659	37.716,52
DELEGACIÓN VIGO	FC.A29.10.000.36560.169	Subalterno/a	AP	10	362	24.862,47
Total Creacións						528.279,61

II. FINANCIAMENTO DO GASTO

A modificación de contido económico recollida na proposta de modificación da relación de postos de traballo (RPT) da Axencia Tributaria de Galicia (Atriga) participará dos seguintes créditos:





1.- Amortizacións

UNIDADE ADMINISTRATIVA	CÓDIGO DE POSTO	DENOMINACIÓN	GR.	NIV.	LIÑA	CUSTO ANUAL
DELEGACIÓN OURENSE	FC.A29.10.000.32001.051	Subalterno/a	AP	10	362	24.862,47
DELEGACIÓN VIGO	FC.A29.10.000.36560.310	Mozo/a	V	-	3651	23.898,81
Total Amortizacións						48.761,28

2.- Remanentes de crédito

Nas anualidades de 2022 e 2023, como consecuencia da xubilación de persoal laboral que ocupaba postos de persoal funcionario, realizáronse as oportunas modificacións de crédito (TR 2022 6 001 00001 e TR 2023 6 00100001 respectivamente); isto é, traspaso de crédito do artigo 13 ao 12, ao fin de que os postos afectados se dotasen dos créditos correctos.

Estas modificacións xeraron os seguintes remanentes, cuxo importe quedou reservado nos conceptos orzamentarios que tamén se indican:

- 2022: **357,14€** no concepto 120.02
- 2023: **549,63€** no concepto 120.03

A aplicación de remanentes e a amortización de postos deixa unha necesidade de financiamento cifrada en catrocentos setenta e oito mil seiscentos once euros con cincuenta e seis céntimos (**478.611,56€**)





3.-Aforro dos créditos destinados ao pago dos costes de funcionamento das Zonas de Recadación

Segundo o disposto na Lei 7/2022, do 27 de decembro, de medidas fiscais e administrativas, en materia de xestión recadatoria, establécese a asunción progresiva das funcións de recadación en período executivo por parte da Axencia Tributaria de Galicia desempeñadas ata o momento polas zonas de recadación reguladas no artigo 46 da Lei 11/1996, do 30 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para 1997. Esa asunción producirase a medida que os titulares das zonas se xubilen ou cesen por algunha das causas previstas na súa normativa, e en todo caso a partir do 1 de xaneiro de 2026

Esta asunción progresiva ten incidencia directa na facturación dos servizos prestados polas zonas, polo que na medida en que se vaian asumindo as súas competencias no período 2023 / 2025 irán diminuindo o gasto imputable a "premios de cobranza" na aplicación 07 A2 621A 227.08, implicando, polo tanto, unha menor necesidade do devandito crédito.

Neste 2023 asumirase a partires do 23/03/2023 a **Zona de Ourense**, o que implicará un menor custo de 247.760,36€. Hai que ter en conta que a parte da estrutura que se crea en SSCC asume novas competencias que redundarán no total das Zonas existentes na actualidade e necesitan ser creadas no momento inicial de asunción das tarefas de recadación executiva.

Doutra banda, o titular das **zonas de Recadación de A Coruña e Lugo** cesa na súa actividade o 10/09/2023, polo que se abordará unha nova modificación desta RPT no segundo semestre.

Consolidando as tres zonas, o aforro previsto para un exercicio completo, ano 2024, sería de 1.353.192,76€.





Do exposto, dedúcese que o aforro en cómputo anual da asunción das competencias das zonas de Recadación de A Coruña, Lugo e Ourense, financiaría por si mesma a modificación proposta.

CONCLUSIÓN

A modificación proposta ten un custo neto de 478.611,56€, que poderá ser financiado co aforro derivado da asunción das competencias das zonas de Recadación.

Resumo da proposta:

MODIFICACIÓN	IMPACTO ECONÓMICO	IMPORTE
Creación de 1 posto Departamento de Recadación Executiva (FC.A20.00.004.15770.030) nos SSCC da Atriga (A1,nivel 28A)	SI	-64.139,02
Creación de 3 postos Xefatura de Equipo (FC.A20.00.004.15770.035, FC.A20.00.001.15770.018, FC.A20.00.002.15770.002) nos SSCC da ATRIGA (A1, nivel 25)	SI	-159.734,25
Creación de 1 posto Xefatura de Equipo (FC.A29.10.000.32001.166) na Delegación da Atriga en Ourense (A1, nivel 25)	SI	-53.244,75
Creación de 4 postos Xefatura de Negociado (FC.A20.00.004.15770.040, FC.A20.00.004.15770.041, FC.A20.00.001.15770.021, FC.A20.00.002.15770.004) nos SSCC da Atriga (A2,nivel 18)	SI	-150.866,08
Creación de 2 postos Xefatura de Negociado (FC.A29.10.000.32001.169, FC.A29.10.000.32001.012) na Delegación da Atriga en Ourense (A2, nivel 18)	SI	-75.433,04
Creación do posto SUBALTERNO/AFC.A29.10.000.36560.169, na Delegación da Atriga en Vigo (AP, nivel 10)	SI	-24.862,47
Amortización do posto MOZO/A FC.A29.10.000.36560.310, na Delegación da Atriga de Vigo (Grupo V)	SI	23.898,81
Amortización do posto SUBALTERNO/A FC.A29.10.000.32001.051, nos Delegación da Atriga de Ourense (AP, nivel 10)	SI	24.862,47
Modificación: eliminación observación postos FC.A20.00.000.15770.031, FC.A29.10.000.27001.011	NON	
REMANENTE		-479.518,33
Remanente modificación orzamentaria traspaso de crédito do artigo 13 ao 12. 2022		357,14
Remanente modificación orzamentaria traspaso de crédito do artigo 13 ao 12. 2023		549,63
		-478.611,56

Asinado dixitalmente en Santiago de Compostela

M^a Victoria González Vázquez

Directora da Axencia Tributaria de Galicia

