



**JOSE SANTACREU BAIDAL, TÈCº. DE AD. GENERAL E INTERVENTOR ACCTAL. DEL AYUNTAMIENTO DE CALP**, en relación con el escrito de la Subdelegación del Gobierno en Alicante (E-3583, de 17/03/2016, en el que se requiere la anulación del acuerdo de Pleno de 28 de diciembre de 2015 respecto a la aprobación de los presupuestos para 2016, emite el siguiente INFORME:

1.- No se entiende jurídicamente el requerimiento efectuado de aprobación inicial del presupuesto de 2016, toda vez que se está ante un acto administrativo de trámite, susceptible por tanto de ser modificado en toda la amplitud que se quiera en el acuerdo de aprobación definitiva.

Ello no obstante, a criterio de quien suscribe debe ser incorporado al expediente, e informado para su valoración y toma en consideración para la aprobación definitiva del presupuesto de 2016.

2.- El requerimiento efectuado se fundamenta en el contenido de informes anteriores requeridos emitidos por la intervención y secretaría municipales, en los que se señalaba que:

- el incremento global de retribuciones del personal es del 4,406 por 100, superando así el límite del 1 por 100 establecido por la Ley de Presupuestos del Estado para 2016.
- no consta estudio de la valoración de los puestos de trabajo a los que se han incrementado las retribuciones.
- no consta informe técnico que justifique que las adecuaciones retributivas singulares tienen un carácter excepcional y son imprescindibles.

Se concluye así por la Sudelegación que no cabe justificar los referidos incrementos retributivos en base a la vía extraordinaria del art. 20.Siete LPGE 2016, que permite que a pesar de las limitaciones impuestos para el incremento de retribuciones del personal, cabe efectuar adecuaciones retributivas de carácter singular y excepcional que sean imprescindibles.

Por ello se insta al Ayuntamiento a que anule el acuerdo de aprobación (inicial) exclusivamente en lo que respecta al incremento de retribuciones, componente ocasional del complemento específico, por infringir las previsiones de LPGE 2016.

3.- Respecto al presupuesto aprobado inicialmente, en el proyecto de presupuesto de 2016 para la aprobación definitiva se produce además un incremento adicional sobre el ya resultante en la aprobación inicial, lo que induce a pensar que la Subdelegación del Gobierno hará nuevo requerimiento de anulación del acuerdo de aprobación definitiva con idéntico alcance al ya efectuado.

4.- A juicio de quien suscribe, la Subdelegación del Gobierno puede haber asociado de manera errónea dos de los datos facilitados en los informes remitidos, pues parece que liga el incremento global de retribuciones computadas del personal del 4,406 por 100 con el incremento del componente ocasional del complemento específico, al que parece imputar de manera determinante el incremento global de retribuciones producido.

En el proyecto de presupuesto para la aprobación definitiva, el cuadro general de créditos del cap. 1 en el ejercicio anterior y el actual es el siguiente:

**FIRMADO**

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

Copia impresa. Mediante el código impreso puede comprobar la validez de la firma electrónica en la URL: http://oac.ajcalp.es/CarpetaCiudadana/0/



clase pers	computo	ej ant	ej	--	denominación	ej	ej ant	% incr	ej ant - ej
aux	aux	eco	eco			GTOS eco	gtos SCW cred inic	--	difer
--	--	1	1		<b>GASTOS DE PERSONAL.</b>	14.136.875,00	13.360.050,00	5,815	776.825,00
--	--	10	10		<b>ÓRGANOS DE GOBIERNO Y PERSONAL DIRECTIVO.</b>	349.600,00	167.050,00	109,279	182.550,00
--	--	100	100		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACIONES DE LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.</b>	349.600,00	167.050,00	109,279	182.550,00
ORGO B	computo	10000	10000		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	349.600,00	167.050,00	109,279	182.550,00
ORGO B	computo	10001	10001		<b>OTRAS REMUNERACIONES.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	101	101		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACIONES DEL PERSONAL DIRECTIVO.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
PERSD IR	computo	10100	10100		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
PERSD IR	computo	10101	10101		<b>OTRAS REMUNERACIONES.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	107	107		<b>CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	10700	10700		<b>DE LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	10701	10701		<b>DEL PERSONAL DIRECTIVO.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	11	11		<b>PERSONAL EVENTUAL.</b>	204.125,00	171.450,00	19,058	32.675,00
--	--	110	110		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL EVENTUAL.</b>	204.125,00	171.450,00	19,058	32.675,00
EVEN	computo	11000	11000		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	69.900,00	171.450,00	-59,230	-101.550,00
EVEN	computo	11001	11001		<b>RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS.</b>	134.225,00	0,00	ant=0	134.225,00
EVEN	computo	11002	11002		<b>OTRAS REMUNERACIONES.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	12	12		<b>PERSONAL FUNCIONARIO.</b>	6.005.075,00	5.758.325,00	4,285	246.750,00
--	--	120	120		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	2.632.375,00	2.559.750,00	2,837	72.625,00
FUNC	computo	12000	12000		<b>SUELDOS DEL GRUPO A1.</b>	340.975,00	337.775,00	0,947	3.200,00
FUNC	computo	12001	12001		<b>SUELDOS DEL GRUPO A2.</b>	273.925,00	271.250,00	0,986	2.675,00
FUNC	computo	12002	12002		<b>SUELDOS DEL GRUPO B.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
FUNC	computo	12003	12003		<b>SUELDOS DEL GRUPO C1.</b>	1.083.425,00	1.052.925,00	2,897	30.500,00
FUNC	computo	12004	12004		<b>SUELDOS DEL GRUPO C2.</b>	465.575,00	469.475,00	-0,831	-3.900,00
FUNC	computo	12005	12005		<b>SUELDOS DEL GRUPO E.</b>	77.625,00	76.875,00	0,976	750,00
FUNC	computo	12006	12006		<b>TRINIENOS.</b>	355.850,00	351.450,00	1,252	4.400,00
FUNC	computo	12009	12009		<b>OTRAS RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	35.000,00	0,00	ant=0	35.000,00
--	--	121	121		<b>RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS.</b>	3.372.700,00	3.198.575,00	5,444	174.125,00
FUNC	computo	12100	12100		<b>COMPLEMENTO DE DESTINO.</b>	1.457.700,00	1.434.275,00	1,633	23.425,00
FUNC	computo	12101	12101		<b>COMPLEMENTO ESPECÍFICO.</b>	1.850.000,00	1.764.300,00	4,857	85.700,00
FUNC	computo	12103	12103		<b>OTROS COMPLEMENTOS.</b>	65.000,00	0,00	ant=0	65.000,00
--	--	127	127		<b>CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	12700	12700		<b>CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES FUNCION°s.</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	13	13		<b>PERSONAL LABORAL.</b>	3.369.550,00	3.070.850,00	9,727	298.700,00
--	--	130	130		<b>LABORAL FIJO.</b>	3.200.225,00	3.070.850,00	4,213	129.375,00
LAB	computo	13000	13000		<b>RETRIBUCIONES BÁSICAS.</b>	1.796.550,00	1.766.600,00	1,695	29.950,00
LAB	computo	13001	13001		<b>HORAS EXTRAORDINARIAS</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00
LAB	computo	13002	13002		<b>OTRAS REMUNERACIONES.</b>	1.403.675,00	1.304.250,00	7,623	99.425,00
--	--	131	131		<b>LABORAL TEMPORAL.</b>	169.325,00	0,00	ant=0	169.325,00
LAB	computo	13100	13100		<b>RETRIBUCIONES BASICAS LABORAL TEMPORAL</b>	105.500,00	0,00	ant=0	105.500,00
LAB	computo	13101	13101		<b>HORAS EXTRAORDINARIAS LABORAL TEMPORAL</b>	0,00	0,00	ant=0	0,00

**FIRMADO**

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

Copia impresa. Mediante el código impreso puede comprobar la validez de la firma electrónica en la URL: <http://oac.ajcalp.es/CarpetaCiudadana/0/>



clase pers	computo	ej ant	ej	--	denominación	ej	ej ant	% incr	ej ant - ej
aux	aux	eco	eco			GTOS eco	gtos SCW cred inic	--	difer
LAB	computo	13102	13102		OTRAS REMUNERACIONES LABORAL TEMPORAL	63.825,00	0,00	ant=0	63.825,00
--	--	137	137		CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	13700	13700		CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES PERS. LABORAL	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	14	14		OTRO PERSONAL.	70.775,00	288.625,00	-75,479	-
--	--	143	143		OTRO PERSONAL.	70.775,00	288.625,00	-75,479	-
LAB	computo	14300	14300		OTRO PERSONAL	70.775,00	288.625,00	-75,479	-
--	--	15	15		INCENTIVOS AL RENDIMIENTO.	664.000,00	607.825,00	9,242	56.175,00
--	--	150	150		PRODUCTIVIDAD.	481.275,00	474.425,00	1,444	6.850,00
FUNC	computo	15000	15000		PRODUCTIVIDAD PERSONAL FUNCIONARIO	275.675,00	276.025,00	-0,127	-350,00
LAB	computo	15001	15001		PRODUCTIVIDAD PERSONAL LABORAL FIJO	192.575,00	198.400,00	-2,936	-5.825,00
LAB	computo	15002	15002		PRODUCTIVIDAD PERSONAL LABORAL TEMPORAL	13.025,00	0,00	ant=0	13.025,00
--	--	151	151		GRATIFICACIONES.	102.950,00	133.400,00	-22,826	-30.450,00
FUNC	computo	15100	15100		GRATIFICACIONES PERSONAL FUNCIONARIO	77.375,00	79.625,00	-2,826	-2.250,00
LAB	computo	15101	15101		GRATIFICACIONES PERSONAL LABORAL FIJO	25.575,00	53.775,00	-52,441	-28.200,00
LAB	computo	15102	15102		GRATIFICACIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	152	152		OTROS INCENTIVOS AL RENDIMIENTO.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	computo	15200	15200		OTROS INCENTIVOS AL RENDIMIENTO.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	153	153		COMPLEMENTO DE DEDICACIÓN ESPECIAL.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	computo	15300	15300		COMPLEMENTO DE DEDICACIÓN ESPECIAL.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	154	154		CONTINGENCIAS DE PERSONAL	79.775,00	0,00	ant=0	79.775,00
--	sin computo	15400	15400		CONTINGENCIAS DE PERSONAL	79.775,00	0,00	ant=0	79.775,00
--	--	16	16		CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR.	3.473.750,00	3.295.925,00	5,395	177.825,00
--	--	160	160		CUOTAS SOCIALES.	3.440.825,00	3.263.975,00	5,418	176.850,00
--	sin computo	16000	16000		SEGURIDAD SOCIAL.	3.440.825,00	3.263.975,00	5,418	176.850,00
--	sin computo	16008	16008		ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	161	161		PRESTACIONES SOCIALES.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	sin computo	16103	16103		PENSIONES EXCEPCIONALES.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	sin computo	16104	16104		INDEMNIZACIONES AL PERSONAL LABORAL POR JUBILACIONES ANTICIPADAS.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	sin computo	16105	16105		PENSIONES A CARGO DE LA ENTIDAD LOCAL.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	sin computo	16106	16106		INDEMNIZ. JUBILAC. ANTICIP*s FUNCION*s	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	sin computo	16107	16107		ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA A PENSIONISTAS.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	162	162		GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL.	32.925,00	31.950,00	3,052	975,00
--	sin computo	16200	16200		FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL.	4.325,00	4.250,00	1,765	75,00
--	--	16204	16204		ACCIÓN SOCIAL.	21.100,00	21.100,00	0,000	0,00
FUNC	computo	1620401	1620401		PRESTACIONES VARIAS PERS. FUNCIONARIO EN EJECUCIÓN CONVENIO	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
FUNC	computo	1620402	1620402		BOLSA ESTUDIOS PERS. FUNCIONARIO Y NO LABORAL	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
FUNC	computo	1620403	1620403		AYUDAS POR MINUSVALIAS PERS. FUNCIONARIO Y NO LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00
FUNC	computo	1620404	1620404		PRESTACIONES SOCIALES (NAT-NUPC) PERS. FUN* Y NO LAB	550,00	550,00	0,000	0,00
FUNC	computo	1620405	1620405		PRESTACIONES SANITARIAS PERS. FUNC* Y NO LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00

## FIRMADO

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

clase pers	computo	ej ant	ej	--	ej	ej ant	% incr	ej ant - ej
aux	aux	eco	eco	denominación	GTOS eco	gtos SCW cred inic	--	difer
FUNC	computo	1620406	1620406	Sin contenido	0,00	0,00	ant=0	0,00
LAB	computo	1620407	1620407	PRESTACIONES VARIAS PERS. LABORAL EN EJECUCIÓN CONVENIO	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
LAB	computo	1620408	1620408	BOLSA ESTUDIOS PERSONAL LABORAL	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
LAB	computo	1620409	1620409	AYUDAS POR MINUSVALIAS PERSONAL LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00
LAB	computo	1620410	1620410	PREST. SOCIALES (NATALIDAD-NUPCIALIDAD) PERSONAL LABORAL	550,00	550,00	0,000	0,00
LAB	computo	1620411	1620411	PRESTACIONES SANITARIAS PERSONAL LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00
--	--	16205	16205	SEGUROS.	7.500,00	6.600,00	13,636	900,00
FUNC	computo	1620501	1620501	SEGUROS A PERSONAL FUNCIONARIO Y NO LABORAL	3.750,00	2.100,00	78,571	1.650,00
LAB	computo	1620502	1620502	SEGUROS PERSONAL LABORAL	3.750,00	4.500,00	-16,667	-750,00
--	--	164	164	COMPLEMENTO FAMILIAR.	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	computo	16400	16400	COMPLEM° FAMILIAR PERS. EN ACTIVO	0,00	0,00	ant=0	0,00
cap1	--	--	--	Tot cap 1	14.136.875,00	13.360.050,00	5,815	776.825,00

Es decir, el incremento total en el cap.1 es del 5,815 por 100.

Ahora bien, existen factores que inciden de manera determinante en este incremento , entre los que destacan:

- el incremento en las retribuciones de los órganos de gobierno, provocado por el incremento en el número de concejalías con dedicación parcial, que se extiende también a los grupos municipales no integrados en el equipo de gobierno.
- la previsión de recuperación de la paga extra de 2012 para el personal.
- la imputación del gasto de personal laboral temporal, que en el ejercicio 2015 se ha hecho al concepto 14300 'Otro personal' y en el presupuesto de 2016 se hace al concepto 131 'Personal laboral temporal'.

Si excluimos del cómputo a estos factores, el incremento que resulta es el siguiente:

ej ant	ej	INCREMENTOS TRAS DEDUCCIONES Y HOMOGENEIZACIONES GLOBALES	ej	ej ant	% incr	--
--	--	INCREMENTO TOTAL EN CONCEPTOS COMPUTADOS	10.611.950,00	10.091.825,00	5,154	520.125,00
--	--	--	--	--	--	--
--	--	DEDUCCIONES sobre conceptos computados	637.875,00	462.275,00	33,800	174.700,00
100	100	RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACIONES DE LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.	349.600,00	167.050,00	109,279	182.550,00
1200901	1200901	BASICAS RECUPERACIÓN PAGA EXTRAORDINARIA 2012 FUNCIONºs	35.000,00	0,00	ant=0	35.000,00
1210301	1210301	COMPL. RECUPERACIÓN PAGA EXTRAORDINARIA 2012 FUNCIONºs	65.000,00	0,00	ant=0	65.000,00
1300298	1300098	BASICAS LABORAL FIJO RECUPERACIÓN PAGA EXTRAORDINARIA 2012	40.000,00	0,00	ant=0	40.000,00
1300298	1300298	OTRAS REMUNER LABORAL FIJO PAGA EXTRAORDINARIA 2012	70.000,00	0,00	ant=0	70.000,00
143	143	OTRO PERSONAL.	70.775,00	288.625,00	-75,479	-217.850,00
16205	16205	SEGUROS.	7.500,00	6.600,00	13,636	900,00
--	--	INCREMºs TRAS DEDUCCIONES GENERALES	9.974.075,00	9.629.550,00	3,578	344.525,00

## FIRMADO

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

Finalmente, la comparación entre los dos presupuestos ha de hacerse en términos de homogeneidad, como exige el art. 19.Dos LPGE 2016, para lo que se efectúa el cálculo siguiente tras las deducciones anteriores:

ej ant	ej	AJUSTES ADICIONALES PARA HOMOGENEIZACIÓN PLANTILLAS	ej	ej ant	% incr	incremento
--	--	<b>Ajuste por trienios</b>	--	--	--	--
12006	12006	TRIENIOS.	355.850,00	351.450,00	1,252	4.400,00
1300099	1300099	TRIENIOS LABORAL FIJO	162.525,00	160.500,00	1,262	2.025,00
1310099	1310099	TRIENIOS LABORAL TEMP	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	<b>ajuste por trienios</b>	<b>518.375,00</b>	<b>511.950,00</b>	--	<b>6.425,00</b>
--	--	<b>Ajuste por amort plazas / plazas nuevas</b>	--	--	--	--
--	amort	plazas amort en ej s/ej ant	--	0,00	--	--
--	amort	plazas amort en ej s/ej ant	--	16.650,00	--	--
--	amort	plazas amort en ej s/ej ant	--	77.675,00	--	--
--	amort	plazas amort en ej s/ej ant	--	0,00	--	--
--	nuevas	plazas nuevas	0,00	--	--	--
--	nuevas	plazas nuevas	44.600,00	--	--	--
--	nuevas	plazas nuevas	20.925,00	--	--	--
--	nuevas	plazas nuevas	169.225,00	--	--	--
--	--	<b>ajuste por amort plazas / plazas nuevas</b>	<b>234.750,00</b>	<b>94.325,00</b>	--	<b>140.425,00</b>
--	--	<b>Ajuste por variaciones en jornada</b>	--	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en la clase de personal indicada	13.650,00	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en la clase de personal indicada	0,00	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en la clase de personal indicada	11.500,00	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en la clase de personal indicada	0,00	--	--	--
--	--	<b>ajuste por variaciones en jornada</b>	<b>25.150,00</b>	<b>0,00</b>	--	<b>25.150,00</b>
--	--	<b>Total ajustes en homogeneización de plantillas</b>	<b>771.275,00</b>	<b>606.275,00</b>	--	<b>165.000,00</b>
--	--	<b>INCREMENTO'S TRAS HOMOGENEIZACIÓN PLANTILLAS</b>	<b>9.202.800,00</b>	<b>9.023.275,00</b>	<b>1,990</b>	<b>179.525,00</b>

De este modo resulta que, con las consideraciones antedichas, el incremento en términos de homogeneidad de plantillas para los dos ejercicios es del 1,990 por 100, incluidas las adecuaciones retributivas singulares y excepcionales.

El importe cuya anulación reclama la Subdelegación del Gobierno parece ser el correspondiente al incremento del complemento específico ocasional del personal funcionario y laboral, cuyo importe total en el proyecto de presupuesto para la aprobación definitiva es de 46.381,85 euros, con el desglose siguiente:

FUNC/ LFIJ	CONCEPº	uds. pers.	TAREAS OCASIONALES	serv incrº s/ej ant	€/serv incrº s/ej ant	serv	€/serv	anual (indiv/colec)	anual tot	incrº
FUNC	CEOc	9	Servicios nocturnos Pol. Local	--	--	365,00	17,48	6.380,20	57.421,80	14.220,06
FUNC	CEOc	1	Oficina Atención Ciudadana (Dirección)	0,00	19,76	52	72,76	3.783,65	3.783,65	1.027,52
FUNC	CEOc	8	Oficina Atención Ciudadana	0,00	0,52	52	52,63	2.736,59	21.892,69	216,76
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad Centro cívico	52,00	0,00	52	52,63	2.736,59	2.736,59	2.736,59
FUNC	CEOc	1	Disponibilidad en cementerio	52,00	0,00	52	52,63	2.736,59	2.736,59	2.736,59
FUNC	CEOc	2	Disponibilidad en gabinete alcaldía	52,00	0,00	52	69,23	3.600,00	7.200,00	7.200,00
FUNC	CEOc	1	Disponibilidad / Dedicación en gabinete alcaldía	52,00	0,00	52	184,62	9.600,00	9.600,00	9.600,00
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad supervisión centros enseñanza	52,00	0,00	52	57,69	3.000,00	3.000,00	3.000,00
FUNC	CEOc	1	Disponibilidad cementerio municipal	26,00	0,00	26	57,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad cementerio municipal	26,00	0,00	26	57,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00
FUNC	CEOc	indeterm	Brigada serv generales	-16,00	2,34	0	236,09	0,00	0,00	-3.740,00
FUNC	CEOc	1	Jefatura acctal. Pol. Local (Sr. Valle Gómez, Juzg C-A nº 2 Alacant)	52,00	0,00	52	142,56	7.413,24	7.413,24	7.413,24
FUNC	CEOc	indeterm	Disponibilidad Retén electricistas personal funcionario	0,00	2,34	26	236,09	6.138,28	6.138,28	60,78

## FIRMADO

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

FUNC/ LFIJ	CONCEP°	uds. pers.	TAREAS OCASIONALES	serv incr° s/ej ant	€/serv incr° s/ej ant	serv	€/serv	anual (indiv/colec)	anual tot	incr°
FUNC	CEOc	indeterm	Disponibilidad Retén camión bomberos personal funcionario	-26,00	2,34	26	236,09	6.138,28	6.138,28	-6.016,73
LFIJ	CEOc	indeterm	Disponibilidad Brigada serv generales (servicios a determinar)	-16,00	2,34	0	236,09	0,00	0,00	-3.740,00
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad Brigada serv generales (fontanería) personal laboral	0,00	0,58	52	58,27	3.030,00	3.030,00	30,00
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad oficial 1ª conductor	52,00	0,00	52	64,63	3.360,50	3.360,50	3.360,50
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad Brigada serv generales (taller mecánico)	52,00	0,00	52	64,63	3.360,50	3.360,50	3.360,50
FUNC	CEOc	1	Disponibilidad comunicación institucional personal laboral	52,00	0,00	52	57,69	3.000,00	3.000,00	3.000,00
LFIJ	CEOc	indeterm	Disponibilidad Retén electricistas personal laboral fijo	0,00	2,34	26	236,09	6.138,28	6.138,28	60,78
LFIJ	CEOc	1	Disponibilidad Retén playas	26,00	0,00	26	46,15	1.200,00	1.200,00	1.200,00
LFIJ	CEOc	2	Disponibilidad Línea 900	0,00	0,69	52	69,92	3.636,00	7.272,00	3.672,00
LFIJ	CEOc	indeterm	Disponibilidad Retén camión bomberos personal laboral fijo	-26,00	2,34	26	236,09	6.138,28	6.138,28	-6.016,73
	CEOc		<b>C ESPEC° OCAS.</b>	--	--	--	--	--	<b>164.560,65</b>	<b>46.381,85</b>
	CEOc		C ESPEC° OCAS. FUNC	--	--	--	--	--	<b>126.824,51</b>	<b>37.218,21</b>
	CEOc		C ESPEC° OCAS. LAB FIJO	--	--	--	--	--	<b>37.736,14</b>	<b>9.163,64</b>

En orden al incremento de la masa salarial, pueden hacerse análogas consideraciones con el resultado siguiente:

ej ant	ej	CUMPLIMIENTO ART. 19.1.cuatro LPGE 2016	ej	ej ant	% incr	ej ant - ej
--	--	<b>INCREMENTO MASA SALARIAL PERSONAL LABORAL</b>	GTOS eco	gtos SCW cred inic	--	--
--	--	<b>RETRIBUCIONES SALARIALES</b>	--	--	--	--
130	130	LABORAL FIJO.	3.200.225,00	3.070.850,00	4,213	129.375,00
131	131	LABORAL TEMPORAL.	169.325,00	0,00	ant=0	169.325,00
15001	15001	PRODUCTIVIDAD PERSONAL LABORAL FIJO	192.575,00	198.400,00	-2,936	-5.825,00
15002	15002	PRODUCTIVIDAD PERSONAL LABORAL TEMPORAL	13.025,00	0,00	ant=0	13.025,00
15101	15101	GRATIFICACIONES PERSONAL LABORAL FIJO	25.575,00	53.775,00	-52,441	-28.200,00
15102	15102	GRATIFICACIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	<b>total retribuciones salariales</b>	<b>3.600.725,00</b>	<b>3.323.025,00</b>	<b>8,357</b>	<b>277.700,00</b>
--	--	--	--	--	--	--
--	--	<b>RETRIBUCIONES EXTRASALARIALES (art. 26.2 Estatuto de los Trabajadores)</b>	--	--	--	--
--	--	indemnizaciones o suplidos por los gastos realizados como consecuencia de su actividad laboral	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	prestaciones e indemnizaciones de la Seguridad Social	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	indemnizaciones correspondientes a traslados, suspensiones o despidos	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	<b>total retribuciones extrasalariales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ant=0</b>	<b>0,00</b>
--	--	--	--	--	--	--
--	--	<b>GASTOS DE ACCIÓN SOCIAL</b>	--	--	--	--
1620407	1620407	PRESTACIONES VARIAS PERS. LABORAL EN EJECUCIÓN CONVENIO	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
1620408	1620408	BOLSA ESTUDIOS PERSONAL LABORAL	1.000,00	1.000,00	0,000	0,00
1620409	1620409	AYUDAS POR MINUSVALIAS PERSONAL LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00
1620410	1620410	PREST. SOCIALES (NATALIDAD-NUPCIALIDAD) PERSONAL LABORAL	550,00	550,00	0,000	0,00
1620411	1620411	PRESTACIONES SANITARIAS PERSONAL LABORAL	4.000,00	4.000,00	0,000	0,00
--	--	<b>total gastos de acción social</b>	<b>10.550,00</b>	<b>10.550,00</b>	<b>0,000</b>	<b>0,00</b>
--	--	--	--	--	--	--
--	--	<b>INCREMENTOS MASA SALARIAL PERSONAL LABORAL antes de deducciones generales</b>	<b>3.611.275,00</b>	<b>3.333.575,00</b>	<b>8,330</b>	<b>277.700,00</b>
--	--	--	--	--	--	--
eco	eco	<b>DEDUCCIONES GENERALES sobre incremento total</b>	--	--	--	--
1300298	1300098	BASICAS LABORAL FIJO RECUPERACIÓN PAGA EXTRAORDINARIA 2012	40.000,00	0,00	ant=0	40.000,00
1300298	1300298	OTRAS REMUNER LABORAL FIJO PAGA EXTRAORDINARIA 2012	70.000,00	0,00	ant=0	70.000,00
--	--	<b>TOTAL deducciones generales</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ant=0</b>	<b>110.000,00</b>

## FIRMADO

1.- Interventor Acctal, JOSE SANTACREU BAIDAL, a 30 de Marzo de 2016

ej ant	ej	CUMPLIMIENTO ART. 19.1.cuatro LPGE 2016	ej	ej ant	% incr	ej ant - ej
--	--	<b>INCREMENTO MASA SALARIAL PERSONAL LABORAL</b>	GTOS eco	gtos SCW cred inic	--	--
--	--	<b>INCREM<sup>o</sup>s TRAS DEDUCCIONES GENERALES</b>	<b>3.501.275,00</b>	<b>3.333.575,00</b>	<b>5,031</b>	<b>167.700,00</b>
--	--	--	--	--	--	--
--	--	<b>AJUSTES PARA HOMOGENEIZACIÓN PLANTILLAS</b>	--	--	--	--
<b>eco</b>	<b>eco</b>	<b>Ajuste por trienios</b>	--	--	--	--
1300099	1300099	TRIENIOS LABORAL FIJO	162.525,00	160.500,00	1,262	2.025,00
1310099	1310099	TRIENIOS LABORAL TEMP	0,00	0,00	ant=0	0,00
--	--	<b>ajuste por trienios</b>	<b>162.525,00</b>	<b>160.500,00</b>	--	<b>2.025,00</b>
--	--	<b>Ajuste por amort plazas / plazas nuevas</b>	--	--	--	--
--	amort	plazas s/ej ant amort LFIJ	--	77.675,00	--	--
--	amort	plazas s/ej ant amort LTEM	--	0,00	--	--
--	nuevas	plazas s/ej ant nuevas LFIJ	20.925,00	--	--	--
--	nuevas	plazas s/ej ant nuevas LTEM	169.225,00	--	--	--
--	--	<b>ajuste por amort plazas / plazas nuevas</b>	<b>190.150,00</b>	<b>77.675,00</b>	--	<b>112.475,00</b>
<b>eco</b>	<b>eco</b>	<b>Ajuste por variaciones en jornada</b>	--	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en personal LFIJ	11.500,00	--	--	--
--	jornada	Variación de jornada en personal LTEM	0,00	--	--	--
--	--	<b>ajuste por variaciones en jornada</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	--	<b>11.500,00</b>
--	--	<b>Total ajustes en homogeneización de plantillas</b>	<b>364.175,00</b>	<b>238.175,00</b>	--	<b>126.000,00</b>
--	--	<b>INCREM<sup>o</sup>s MASA SALARIALTRAS HOMOGENEIZACIÓN PLANTILLAS</b>	<b>3.137.100,00</b>	<b>3.095.400,00</b>	<b>1,347</b>	<b>41.700,00</b>

Debe entenderse que los cálculos del presente informe sustituyen a los contenidos en el informe de esta intervención de fecha 15/03/2018, pags. 11 y 12, párrafo "Los cálculos correspondientes al incremento de retribuciones del personal en el presupuesto son los siguientes"

EL INTERVENTOR ACCTAL.,

Fdo.: José Santacreu Baidal