

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 2 1

ORGANISMO AUTÓNOMO

**Gestión Tributaria y otros servicios
del Ayuntamiento de Málaga**

DELEGACIÓN DE ECONOMÍA Y HACIENDA

MEMORIA EXPLICATIVA

MEMORIA EXPLICATIVA

Conforme a lo dispuesto por el artículo 168 del R.D.L. 2/2004, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, a continuación se expone la **memoria explicativa** del contenido y principales modificaciones del Presupuesto correspondiente al ejercicio 2021 del **Organismo Autónomo Gestión Tributaria y otros Servicios del Ayuntamiento de Málaga**.


Con el objetivo de alcanzar los fines previstos en sus propios Estatutos, el Organismo cuenta con un Presupuesto propio, financiado principalmente con transferencias procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Málaga.

Para el ejercicio 2021, el Presupuesto del Organismo asciende a **15.780.048,56 euros**, lo que supone una disminución de 36.518,65 euros con respecto al ejercicio precedente y representa un **decremento del 0,23%**. El mismo se ha elaborado tomando como referencia el correspondiente al ejercicio 2020. Asimismo se han considerado las directrices que desde la Delegación de Economía y Hacienda se han ido comunicando en relación con la elaboración de los Presupuestos del ejercicio 2021.

El siguiente cuadro resume la evolución del presupuesto atendiendo a la naturaleza de sus componentes:

| | 2020 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| OPERACIONES CORRIENTES | 15.763.566,21 | 15.727.047,56 | -36.518,65 | -0,23% |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| OPERACIONES FINANCIERAS | 20.001,00 | 20.001,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL PRESUPUESTO | 15.816.567,21 | 15.780.048,56 | -36.518,65 | -0,23% |

A continuación se detallan los aspectos más significativos del Presupuesto del Organismo:

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Código Seguro De Verificación | R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Carlos María Conde O'Donnell | Firmado | 08/02/2021 14:40:02 | |
| | José María Jaime Vázquez | Firmado | 08/02/2021 14:08:06 | |
| Observaciones | | Página | 1/4 | |
| Url De Verificación | https://valida.malaga.eu/verifirma/code/R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | | | |

PRESUPUESTO DE GASTOS

El desglose del mismo atiende a lo expuesto en el siguiente cuadro:

| | | 2020 | 2021 | VARIACION | % |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| CAPITULO 1 | Gastos de personal | 11.968.698,53 | 12.099.698,53 | 131.000,00 | 1,09% |
| CAPITULO 2 | Gastos corrientes en bienes y servicios | 3.773.059,68 | 3.605.541,03 | -167.518,65 | -4,44% |
| CAPITULO 3 | Gastos financieros | 1.001,00 | 1.001,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAPITULO 4 | Transferencias corrientes | 20.807,00 | 20.807,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | | 15.763.566,21 | 15.727.047,56 | -36.518,65 | -0,23% |
| CAPITULO 6 | Inversiones reales | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAPITULO 8 | Activos financieros | 20.001,00 | 20.001,00 | 0,00 | - |
| TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | | 20.001,00 | 20.001,00 | 0,00 | - |
| TOTAL PRESUPUESTO GASTOS | | 15.816.567,21 | 15.780.048,56 | -36.518,65 | -0,23% |

Los aspectos más importantes a destacar por cada capítulo son los siguientes:


CAPÍTULO 1.- Toma como partida la plantilla existente en el Organismo en 2020. A tal fin se dotan créditos por importe de **12.099.698,53 euros**. Dicho crédito permite hacer frente a las obligaciones retributivas con el personal del Organismo.

Con respecto a 2020, se ha producido un incremento de 131.063,71 €, lo que supone un aumento del 1,09%, y tiene su origen principal en la aplicación de las actualizaciones normativas previstas en los Presupuestos Generales del Estado para 2021 a las retribuciones del personal, así como, en menor medida, en la adecuación de determinados puestos de trabajos.

CAPÍTULO 2.- Recoge los créditos necesarios para hacer frente a los gastos ordinarios del Organismo. Los montantes principales giran en torno a los costes correspondientes al suministro y manipulado de impresos y material de oficina, necesarios para la elaboración de comunicaciones e instrumentos de pago, así como a las notificaciones y envíos postales imprescindibles en la gestión tributaria encomendada al Organismo.

Así mismo, se incluyen cantidades para cubrir la prestación de servicios externalizados, entre los que cabe destacar las obligaciones registrales efectuadas en el curso de las actuaciones recaudatorias, el archivo y custodia de documentos, el mantenimiento y conservación de oficinas y equipos, así como la publicidad de carácter oficial y de difusión, tanto de los periodos de recaudación en periodo voluntario, como de campañas de comunicación de información tributaria de interés para la ciudadanía.

En relación con el ejercicio 2020 se efectúa una disminución de 167.518,65 euros, lo que fija los gastos en este capítulo en **3.605.541,03 euros**, y supone un decremento del 4,44 % con respecto al ejercicio anterior.

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Código Seguro De Verificación | R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Carlos María Conde O'Donnell | Firmado | 08/02/2021 14:40:02 | |
| | José María Jaime Vázquez | Firmado | 08/02/2021 14:08:06 | |
| Observaciones | | Página | 2/4 | |
| Url De Verificación | https://valida.malaga.eu/verifirma/code/R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | | | |

Dicha disminución se justifica en la actual situación sanitaria global, que en un escenario de disminución de ingresos públicos y aumento de actuaciones públicas que puedan paliar en cierta medida las necesidades que afectan a la ciudadanía, y conforme a las directrices municipales, obliga a realizar una serie de ajustes en determinadas partidas, por importe conjunto de 325.294,03 euros, que compensen los necesarios aumentos en otras, por una cantidad conjunta de 157.775,38 euros.

De esta forma, hay que destacar una disminución de 250.214,03 euros en la aplicación presupuestaria de **“Servicios Postales”** para adecuar su importe al de la adjudicación efectuada en la licitación de los contratos correspondientes a dichos servicios, principalmente el referido a las notificaciones administrativas con presunción de veracidad y fehaciencia; así como una reducción de 40.000 euros en la aplicación de **“Gastos Jurídicos”**, para ajustarse al nivel actual de ejecución de los gastos correspondientes a anotaciones en registros públicos producidos durante la tramitación de los procedimientos de recaudación.

Por otro lado, por lo que se refiere a las aplicaciones cuya dotación se incrementa, se han realizado ajustes en diversas partidas para satisfacer necesidades relacionadas de forma directa con la protección de la salud de los trabajadores y ciudadanos que acudan a las instalaciones del organismo. Adicionalmente, se ha previsto un incremento de 58.778,38 euros en la aplicación **“Otros trabajos realizados por otras empresas”** para acometer la contratación de un servicio de apoyo telefónico y telemático a la ciudadanía que permita satisfacer el importante incremento de consultas de la misma ante las restricciones de aforo que actualmente sufre la atención presencial prestada por el organismo. Así mismo, hay que destacar un aumento de 46.700 euros en la partida de **“Publicidad y Propaganda”** que permita una amplia difusión a la ciudadanía de las diversas medidas municipales de contenido económico que se puedan adoptar a lo largo del año.

CAPÍTULO 3.- Recoge los créditos necesarios para hacer frente a los gastos financieros en que incurra el Organismo. El importe que se dota es de **1.001,00 euros**. Supone mantener los créditos aprobados en el ejercicio precedente para este capítulo.

CAPÍTULO 4.- En este Capítulo se incorporan los créditos necesarios destinados a las becas derivadas del convenio con la Universidad. La dotación de este Capítulo asciende a **20.807,00 euros**. Supone mantener los créditos aprobados en el ejercicio precedente para este capítulo..

CAPÍTULO 6.- Los gastos en el capítulo se fijan en **33.000,00 euros**, y se desglosan, por un lado, en una dotación de 13.000,00 euros para la renovación de parte del mobiliario del organismo, siendo dicha aplicación de obligada dotación por estar vinculada a un acuerdo marco formalizado en ejercicios anteriores. Adicionalmente, se han incluido 20.000,00 euros para la adquisición de una máquina para el negociado de bases de datos documentales necesaria para las actividades de digitalización, clasificación y archivo de justificantes de recepción de notificaciones administrativas.

CAPÍTULO 8.- Se incluyen créditos por importe de **20.001,00 euros**, de los cuales 20.000 euros corresponden a la estimación de anticipos de pagas al personal para 2020.

| Código Seguro De Verificación | R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | Estado | Fecha y hora |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| Firmado Por | Carlos María Conde O'Donnell | Firmado | 08/02/2021 14:40:02 |
| | José María Jaime Vázquez | Firmado | 08/02/2021 14:08:06 |
| Observaciones | | Página | 3/4 |
| Url De Verificación | https://valida.malaga.eu/verifirma/code/R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | | |



PRESUPUESTO DE INGRESOS

En cuanto a la estructura presupuestaria de los Capítulos de **Ingresos**, ésta se desglosa de la siguiente manera:

| | | 2020 | 2021 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| CAPITULO 4 | Transferencias corrientes | 15.762.566,21 | 15.726.047,56 | -36.518,65 | -0,23% |
| CAPITULO 5 | Ingresos patrimoniales | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | | 15.763.566,21 | 15.727.047,56 | -36.518,65 | -0,23% |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| CAPITULO 7 | Transferencias de capital | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00% |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| CAPITULO 8 | Activos financieros | 20.001,00 | 20.001,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | | 20.001,00 | 20.001,00 | 0,00 | 0,00% |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS | | 15.816.567,21 | 15.780.048,56 | -36.518,65 | -0,23% |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|

CAPÍTULO 4.- Por importe de **15.726.047,56 euros** recoge la partida de transferencias corrientes del Ayuntamiento al Organismo, destinadas a cubrir los gastos de carácter ordinario previstos. Representa una disminución del **0,23 %** respecto al ejercicio anterior.


CAPÍTULO 5.- Esta previsión recoge, por importe de **1.000,00 euros**, los intereses generados por las cuentas corrientes de las que es titular el Organismo. No supone ninguna modificación con respecto a 2020.

CAPÍTULO 7.- Con objeto de financiar las inversiones previstas en el correspondiente capítulo de gastos se incluyen en las previsiones de ingresos, subvenciones de capital del Ayuntamiento de Málaga por importe de **33.000,00 euros**. No implica modificación alguna con respecto al ejercicio precedente.

CAPÍTULO 8.- Para financiar los anticipos de pagas al personal, que por importe de 20.000,00 euros, se han dotado en el capítulo 8 de gastos, se incluye una previsión de ingresos por el mismo importe, correspondiente a las cantidades que los trabajadores se comprometen a devolver, quedando fijada en **20.001,00 euros** la previsión total del capítulo.

Vº Bº
 El Presidente del O.A. Gestión Tributaria
 Fdo.: Carlos María Conde O'Donnell

El Gerente del O.A. Gestión Tributaria
 Fdo.: José María Jaime Vázquez

| | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Código Seguro De Verificación | R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Carlos María Conde O'Donnell | Firmado | 08/02/2021 14:40:02 | |
| | José María Jaime Vázquez | Firmado | 08/02/2021 14:08:06 | |
| Observaciones | | Página | 4/4 | |
| Url De Verificación | https://valida.malaga.eu/verifirma/code/R8uy8jvPRlejAwModFf3UA== | | | |