



Referencia:	<b>2025/23585Y</b>
Procedemento:	<b>Expedientes de aprobación y modificación de los presupuestos del Consorcio CIS</b>
Interesado:	
Representante:	
<b>INTERVENCIÓN (4855)</b>	

**Asunto: Memoria do proxecto de orzamento do Consorcio Provincial de Ourense para a prestación do servizo contra incendios e de salvamento (CIS) para o exercicio 2026.**

## **Primeiro. Introducción**

De acordo coa definición dada polo artigo 162 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL en diante), os orzamentos xerais das Entidades Locais constitúen a expresión cifrada, conxunta e sistemática das obrigas que, como máximo, poden recoñecer a entidade, e os seus organismos autónomos, e dos dereitos que prevexan liquidar durante o correspondente exercicio, así como das previsións de ingresos e gastos das sociedades mercantís cuxo capital social pertenza integramente á entidade local correspondente.

De conformidade co artigo 164 do dito texto legal, as Entidades Locais elaborarán e aprobarán anualmente un orzamento xeral no que se integrarán o orzamento da propia entidade e os dos organismos autónomos dependentes desta, así como os estados de previsión de gastos e ingresos das sociedades mercantís cuxo capital social pertenza integramente á entidade.

En relación co orzamento da entidade, este será formado polo presidente e a el haberá de unirse a documentación á que fai mención o artigo 168 do TRLRFL, entre a cal se encontra a memoria explicativa do seu contido e das principais modificacións que presente en relación co vixente.

Deste modo, para os efectos de dar cumprimento ao precepto referido no parágrafo anterior, **emítese a presente Memoria do Orzamento do Consorcio Provincial de Ourense para a prestación do servizo contra incendios e de salvamento para o exercicio 2026.**



Trátase duns orzamentos baseados na eficacia e eficiencia na xestión do consorcio, e reflicten o compromiso coa estabilidade orzamentaria e coa sustentabilidade financeira, así como, co límite de gasto non financeiro do CIS.

### **Segundo. Contido do Orzamento.**

De conformidade co artigo 165.1 do TRLRFL, o Orzamento Xeral conterá, para cada un dos orzamentos que nel se integren:

- a. Os estados de gastos, nos que se incluírán, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigas.
- b. Os estados de ingresos, nos que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

Así mesmo, incluírá as bases de execución, que conterán a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias da propia entidade, así como aquelas outras necesarias para a súa acertada xestión, establecendo cantas prevencións se consideren oportunas ou convenientes para a mellor realización dos gastos e recadación dos recursos, sen que poidan modificar o lexislado para a administración económica nin comprender preceptos de orde administrativa que requiran legalmente de procedementos e solemnidades específicas distintas dos previstos para o orzamento.

De conformidade co artigo 168.1, ao orzamento da entidade local deberán unirse os documentos seguintes:

- A memoria explicativa do seu contido e das principais modificacións que presente en relación co orzamento vixente.
- A liquidación do orzamento do exercicio anterior e o avance da do corrente, referida, polo menos, a seis meses do exercicio corrente.
- O anexo de persoal da Entidade Local.
- O anexo dos investimentos para realizar no exercicio.



- O anexo de beneficios fiscais en tributos locais contendo información detallada dos beneficios fiscais e a súa incidencia nos ingresos de cada Entidade Local.
- O anexo con información relativa aos convenios subscritos coas Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación da contía das obrigas de pagamento e dos dereitos económicos que se deben recoñecer no exercicio ao que se refire o Orzamento Xeral e das obrigas pendentes de pagamento e dereitos económicos pendentes de cobranza, recoñecidos en exercicios anteriores, así como da aplicación ou partida orzamentaria na que se recollen, e a referencia a que os devanditos convenios inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiamento á que se refire o artigo 57 bis da LBRL.
- Un informe económico-financeiro, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento.

De conformidade co disposto nos citados artigos do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, o expediente contén toda a documentación esixida e todas as previsións que a normativa establece, e cumpre con todos os trámites esixidos, exceptuando o anexo de investimentos, o de beneficios fiscais en tributos locais, o anexo de convenios subscritos e o anexo de débeda, xa que o Consorcio non dispón de información a engadir en ningún deles.

Non presenta déficit inicial, cumprindo así co previsto no artigo 165.4 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

O proxecto de Orzamento Xeral para o exercicio 2026 que se someterá primeiro á consideración do Pleno do Consorcio e unha vez sexa aprobado inicialmente por este, se someterá a aprobación do Pleno da Corporación provincial, está estruturado e adaptado ao previsto na Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro de 2008, pola que se aproba a estrutura dos Orzamentos das Entidades Locais.

**O proxecto de Orzamento xeral do CIS para o exercicio económico 2026, ascende á cantidade de 6.480.000,00 euros no Estado de Gastos e de 6.480.000,00 euros no Estado de Ingresos.**

## ***Estado de Gastos***

ESTADO DE GASTOS: RESUME POR CAPITULOS	Exercicio 2026
Capítulo	Importe
1 - Gastos de Persoal	5.227.709,95 €
2 - Gastos correntes en bens e servizos	1.198.140,05 €
3 - Gastos Financeiros	150,00 €
6 - Investimentos reais	50.000,00 €
8- Activos Financeiros	4.000,00 €
<b><i>TOTAL EN GASTOS</i></b>	<b><i>6.480.000,00 €</i></b>

**Capítulo I** do orzamento, respecto o gasto do persoal, existe correlación entre os créditos do capítulo I de Gastos de Persoal, incluídos no orzamento e o anexo de Persoal de esta entidade local para este exercicio económico, **ascendendo a cantidade de 5.227.709,95 euros** ao anexo de persoal e indicando na dotación orzamentaria as posibles variacións.

Os gastos de persoal comprenden os propios do cadro de persoal.

En canto ao cadro de persoal do Consorcio, estará integrado polas seguintes prazas de persoal laboral fixo:

CATEGORIA	Nº EFECTIVOS
BOMBEROS	59
CABOS	25
JEFE PARQUE	1
SUBJEFE	1
SARGENTOS	4
XERENTE	1
ADMINISTRATIVA	1
SECRETARIO	1
INTERVENTORA	1
TESORERA	1
LIMPIADORAS	3
<b>TOTALES</b>	<b>98</b>

As prazas de persoal laboral configúranse como prazas de persoal laboral fixo en atención ao seu carácter estrutural, e sen prexuízo da concreta situación xurídica do persoal que actualmente ocupa as prazas.



Inclúese unha cantidade para facer fronte ás horas extraordinarias do persoal operativo co fin de cubrir baixas, vacacións, asuntos propios, etc. e que se estima que sexan necesarios 468.000,00 euros, máis a correspondente seguridade social.

O 24 de marzo de 2025 publícase definitivamente no Boletín Oficial da Provincia o primeiro convenio colectivo que regula as condicións do persoal laboral operativo dos parques dependentes do CIS, con efectos retroactivos dende o 1 de xaneiro de 2025.

Na data deste informe están pendentes de resolución as alegacións a nova relación de postos de traballos que inclúen un elevado aumento nas retribucións do persoal operativo do consorcio, cantidades incluídas neste proxecto de orzamento.

Estes orzamentos cumpren co asinado no convenio colectivo para o persoal laboral operativo.

## **Representa o 80,67 % do orzamento.**

**Capítulo II** do Orzamento, as contías máis relevantes corresponden ás destinadas ao pago de seguros, material de oficina, comunicacións, destacando sobre o resto a cantidade destinada a estudos e traballos técnicos (136/22706) que inclúe o coste da prestación dos servicios indispensables para a actividade ordinaria do consorcio, e outros gastos necesarios para o correcto desenvolvemento das actividades propias do Consorcio, *ascendendo a cantidade de 1.198.140,05 euros.*

## **Representa o 18,49 % do orzamento.**

**Capítulo III** do Orzamento, gastos financeiros, coa finalidade de facer fronte as comisións bancarias que xurdirán no exercicio económico.

**Capítulo VI** do orzamento, investimentos reais, inclúe as cantidades que a xerencia do consorcio considera que necesarias para o correcto funcionamento do servizo.

## **Representa o 0,77 % do orzamento.**

**Capítulo VIII**, do orzamento, inclúe o límite máximo por cada parque, conforme ao estipulado no artigo 30 do primeiro convenio colectivo para o persoal laboral operativo dos parques de bombeiros do CIS.

## **Representa o 0,06 % do orzamento.**



## Estado de ingresos.

ESTADO DE INGRESOS: RESUME POR CAPITULOS	Exercicio 2026
Capítulo	Importe
3 - Tasas, prezos públicos e outros ingresos	90.000,00 €
4 - Transferencias correntes	6.386.000,00 €
8- Activos Financeiros	4.000,00 €
<b><i>TOTAL EN INGRESOS</i></b>	<b><i>6.480.000,00 €</i></b>

Para o cumprimento dos seus fins, segundo o estipulado no artigo 21 dos seus Estatutos o Consorcio disporá do seu propio orzamento, que estará integrado polos seguintes recursos:

- As achegas dos entes consorciados.
- As subvencións e outros ingresos de dereito público.
- As taxas, contribucións especiais e prezos públicos fixados de acordo coa Lei.
- Ingresos de dereito privado e os bens adquiridos polo Consorcio que se integran no seu patrimonio.
- O produto de operacións de crédito.
- Calquera outro recurso que puidese serlle atribuído de acordo coa lexislación vixente.

O orzamento anual do Consorcio financiarase no seu estado de ingresos cos recursos sinalados no parágrafo anterior. Unha vez determinada a contía dos ingresos procedentes doutras fontes de financiamento distintas das achegas dos entes consorciados, o financiamento do resto do orzamento distribuirase de acordo cos seguintes porcentaxes:

**A Xunta de Galicia aporta un 62,5% do déficit xurdido** na proposta do orzamento. Incrementándose neste exercicio con respecto ao exercicio 2025 na cantidade de 543.378,12 euros.

**A Deputación Provincial de Ourense aporta un 37,5 % do déficit**, incrementándose neste exercicio con respecto ao exercicio anterior en 326.026,88 euros.

A aportación da xestora (UNESPA) mantense con respecto ao 2025.

Aplicase o principio de prudencia en todo este proxecto de orzamento.



## Terceiro. Modificacións en relación ao orzamento do consorcio vixente.

Nesta proposta de orzamento para o exercicio 2026, aumenta a aportación dos entes consorciados para poder cubrir o déficit xurdido, motivado polo incremento do capítulo I de gastos.

APORTACIÓNS ENTES CONSORCIADOS	2026	2025	2024	MAIOR APORTACIÓN 2026/2025
Xunta de Galicia	3.675.625,00 €	3.132.246,88 €	2.533.203,52 €	543.378,12 €
Deputación Provincial de Ourense	2.205.375,00 €	1.879.348,12 €	1.519.922,11 €	326.026,88 €

Nas bases de execución do orzamento, clarifícanse todos os aspectos relativos á xestión e execucións dos orzamentos que non estean recollidos na lexislación de modo imperativo e adáptase o réxime de execución de ingresos e gastos ás peculiaridades do Consorcio.

O que non estea regulado nestas bases, rexeranse polo establecido nas bases de execución da entidade matriz, a Deputación Provincial de Ourense.

O Consorcio atópase adscrito á Deputación Provincial, polo que os orzamentos do Consorcio deberán integrarse nos orzamentos xerais da administración provincial.

Ourense, na data da sinatura electrónica,