



Memoria da Presidencia

Valentín González Formoso, na súa calidade de presidente do Consorcio Provincial Contra Incendios e Salvamento da Coruña, mediante o presente documento e dando cumprimento ao disposto polo artigo 168.1.a) do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, artigo 18.1.a) do Regulamento que desenvolve parcialmente ese Texto, aprobado polo Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, e en relación co disposto polo artigo 14.4 dos Estatutos deste Consorcio, aprobados polo Decreto 258/2002, do 30 de xullo (con modificados por mor do Decretos 151/2006, do 31 de agosto e 62/2009 do 12 de marzo), formulo a Memoria explicativa do contido do Orzamento deste Consorcio para o exercicio de 2019 e das principais modificacións que presenta respecto ao aprobado para 2018.

Consideracións previas e marcos económico, legal e continxente:

Analizando as Memorias da Presidencia dos Orzamentos desde 2012 lembrábase a consolidación do Consorcio xa que, de feito, o Orzamento que agora se presenta é o décimo quinto documento orzamentario que se somete para a aprobación, polo que esa consolidación segue sendo unha realidade indubidable o que significa, de certo, que a prestación do servizo está cumprindo os obxectivos dentro do marco establecido no art. 5 dos estatutos.

Nesas Memorias, indicábase que a situación económica pola que se estaba a atravesar repercutía lóxicamente no Consorcio, o que obrigaba á restricción, ao máximo, do gasto, e por causa tamén desa mesma restricción nas dúas Administracións que forman a entidade cuxos topes non se podían alterar. Por outra banda, do elenco de normas que se aprobaron co obxecto de alcanzar os obxectivos de estabilidade no conxunto das Administracións públicas, e moi especialmente, da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, xurde a obriga para todo o conxunto de entes natureza pública (Estado, Comunidades Autónomas, Corporacións Locais e Seguridade Social e entes dependentes destes) de que a xestión dos recursos públicos se oriente e sexa presidida pola eficacia, a eficiencia, a economía e a calidade, a cuxo fin se aplicarán políticas de racionalización do gasto e de mellora da xestión do sector público de tal forma que calquera tipo de actuación da Administración que afecte aos gastos ou aos ingresos públicos, presentes ou futuros, deberá valorar as súas repercusións e efectos e supeditarse, de forma estricta, ao cumprimento das esixencias dos principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

Tamén se indicaba en 2014 que a situación de restricción do gasto no conxunto das Administracións públicas, seguía a ser unha das bases para que poidan alcanzarse os obxectivos de estabilidade e déficit aprobados, de forma que a repercusión que isto tiña no Consorcio, materializábase na diminución das previsións que para o seu sostemento se achegarán no exercicio de 2014, situación que no orzamento aprobado para 2015 foi, inicialmente, distinta, xa que logo prevíase una nova contratación (nun contrato único) para a concesión do servizo o que implicaba o conseguinte incremento nos créditos do Capítulo II e, ao tempo, das achegas das Administracións consorciadas que recollía o Capítulo IV do estado de ingresos. E así foi aprobado o Orzamento de 2015 en sesión plenaria do 25 de novembro de 2014.

Nembargante, ese escenario orzamentario non produciu o froito esperado, e non chegou a aplicarse, xa que logo, o Tribunal Administrativo Central de Recursos Contractuais en Resolución núm. 0205/2015, do recurso núm. 020/2015 interposto por Celta Prix, S.L. e respecto do cal, o TACRC acorda a súa admisión a trámite "por entender y así declararlo que se trata de un contrato de servicios susceptible de recurso ante este tribunal y, en base a ello pero al margen de las alegaciones y pretensiones de la entidad recurrente, declarar asimismo de oficio la nulidad del anuncio y de los pliegos de dicho contrato, ya que los mismos no se ajustan en absoluto a las exigencias derivadas de su verdadera naturaleza jurídica como contrato de servicios.", á vista desa resolución o Pleno do Consorcio en sesión do 26 de marzo de 2015, acordou:

- 1º. Tomar razón do contido das resolucións núms. 020/2015 e 210/2015 do TACRC.
- 2º. Atendido o establecido polo art. 49.2 do texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público e a citada resolución núm. 020/2015, aceptar a mesma polo que, consecuentemente, o anuncio mais os pregos do expediente G. 01/14 son



nulos, e derivado diso, tamén o propio expediente que regulaba a xestión indirecta, mediante concesión do servizo de prevención e intervención en emerxencias que corresponde a este Consorcio e cantos acordos deste Pleno, tanto dese mesmo expediente como relacionados co mesmo, se vexan afectados pola devandita resolución 020/2015 do TACRC.

3º. En consideración ao anterior, poñer a disposición dos licitadores que se presentaron ao procedemento do expediente G. 01/14 as súas ofertas, en concreto, de forma inmediata para recoller, dos sobres "A" os documentos comprensivos das garantías provisionais e, respecto do resto do contido dos sobres "A" e a totalidade dos "B" e "C", quedan tamén a disposición unha vez rematado o prazo de presentación dos recursos contencioso-administrativos respecto das resolucións 020/2015 e 0210/2015 do TACRC.

4º. Asemade, como consecuencia tamén do acordado nos apartados precedentes e sobre a base da repetida resolución núm. 020/2015 do TACRC, iniciar os trámites do expediente para a contratación do servizo de prevención e intervención en emerxencias que corresponde a este Consorcio, e que queda incoado baixo o cód. AX.01/15 mediante o presente acordo.

Pero ademais dese acordo de aceptación da resolución, na propia sesión plenaria de 26 de marzo, e logo da toma de razón da liquidación do Orzamento de 2014, o Pleno acordou:

Por último e como xa se puxo de manifesto e tendo en conta o acordo adoptado no punto anterior desta sesión así como o feito de que a contratación do servizo non será efectiva con probabilidade neste exercicio e que no Orzamento de 2015 recóllese os créditos da licitación prevista no Expediente G.01/14, declarado nulo, por unanimidade dos seis membros que forman este Pleno, acordarse adecuar as achegas das entidades consorciadas a esa situación, diminuíndoas para 2015 as contías das achegas para o sostemento corrente do Consorcio consonte ás aprobadas e achegadas para 2014, polo que, consecuentemente e, excluídas as que lle corresponden á Xunta de Galicia por mor do Convenio co concello de Ferrol por importe de 218.415,64€ a redución comporta o seguinte :

Achegas iniciais en Capítulo IV para gasto corrente do Consorcio en 2015		Importe reducido	Achegas resultantes Cap. IV para o sostemento do Consorcio en 2015 logo da redución
Xunta de Galicia	3.650.000,00	353.200,34	3.296.799,66
Deputación P. da Coruña	3.650.000,00	353.200,34	3.296.799,66
TOTAIS	7.300.000,00	706.400,68	6.593.599,32

Polo que, consecuentemente, volvíase á situación do ano 2014 no que atinxe ás achegas dos consorciados e, polo tanto, á conseguinte restricción do gasto.

Pois ben, a situación actual é que se mantén a prórroga dos contratos, dado que se está a estudar cal sería o modo de xestión máis eficiente e sostible, considerando a posibilidade dun cambio de modelo de xestión. Así pois, en tanto en canto, non se determine este, mantéñense os contratos, e por tanto, actualízanse o importes correspondentes ao exercicio 2018, mediante a aplicación dun incremento de 2,2 %, que corresponde ao IPC interanual do mes de setembro (último publicado polo INE). Cabe destacar que con respecto ao SPEIS de Santa Comba, logo do reparo emitido pola Secretaría Intervención ante a finalización do prazo máximo de duración do contrato de xestión do servizo, incluídas as prórrogas, o Pleno da Corporación acordou o inicio dos trámites para un novo procedemento de licitación a través dun contrato de servizos cunha duración dun ano, prorrogable anualmente ata o máximo permitido pola lexislación vixente. Dado que neste momento non se dispón dos datos económicos relativos ao custe que suporá esta nova licitación, ornáméntase nos mesmos termos que o resto de SPEIS.

Por outra banda, o Convenio de colaboración subscrito co Concello de Ferrol na actualidade atópase pendente de tramitación con respecto ao exercicio en vigor. Non obstante, con obxecto da mesma, levouse a cabo unha negociación entre representantes das dúas entidades propietarias do Consorcio co Concello de Ferrol na que se abordou unha revisión da achega do Consorcio. Así pois, e aínda que non é firme, pero xa se dispón de un estudo económico elaborado polo Concello de Ferrol e con informe favorable pola Xerencia do Consorcio; está previsto que de cara ao exercicio 2019 se incremente mais do dobre a contía do mesmo, pasando de 218.415,64 € a 506.995,10 €.

Logo de ver o anterior e que os resultados orzamentarios dos últimos exercicios liquidados veñen amosando un diminución notable, sendo o último dato dispoñible o correspondente ao exercicio 2017 cuxo resultado orzamentario reflectiu unha situación de superávit de 117.311,31 €; ante o incremento, principalmente, das xestións do servizo e da achega ao Concello de Ferrol, resulta necesario o incremento das achegas dos consorciados co fin de que quede plenamente garantida a prestación do servizo cuxa competencia se lle atribuíu a esta entidade.



Por mor do anterior, propónse neste proxecto de orzamento incremento das achegas da Deputación Provincial da Coruña e da Xunta de Galicia na contía derivada do custe do Convenio de colaboración en materia de emerxencias co Concello de Ferrol que ascende, tal e como se indicou anteriormente, a 506.995,10 €.

Así, neste proxecto presentase un orzamento de ingresos que presenta como novidade a incorporación no capítulo 4 de ingresos dunha subvención con destino a finalidade mencionada no parágrafo anterior, e que será financiada integramente pola Deputación Provincial da Coruña.

Por outra banda, mantense o importe global, como os exercicios anteriores, das achegas das entidades propietarias, aínda que individualmente se compense a achega, polo importe total, da Deputación Provincial da Coruña destinada á subvención do Convenio de colaboración co Concello de Ferrol. De tal xeito, a achega mediante transferencia para o resto de gastos de financiamento e inversión que se consigan, minorase para a Deputación Provincial da Coruña na metade da contía da subvención; e para a Xunta de Galicia incrementase a contía do exercicio anterior na metade do importe do previsto para a referida subvención.

Polo tanto, tendo en conta o reflectido nos parágrafos anteriores e co fin de que quede plenamente garantida a prestación do servizo público, fin básico do Consorcio incorporase como incremento a previsión dunha subvención con destino ao financiamento do Convenio de colaboración en materia de emerxencias co Concello de Ferrol.

Sobre a base das consideracións que preceden, a continuación se desenvolven, respecto aos Estados de Gastos e Ingresos, capítulo por capítulo, as novidades introducidas e as xustificacións ao respecto, finalizando esta Memoria cunha conclusión de resume do exposto.

Estado de Gastos:

O **Capítulo I**, mantén idéntica contía que o e Orzamento de 2018 en canto as retribucións básicas, complemento de destino e específico (agás o incremento por antigüidade), xa que en ausencia da correspondente Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o exercicio 2019 e ante a previsible prórroga do Orzamento actual, realizadas consultas ao MINHAP neste mesmo senso respecto do exercicio anterior, este indicou que «de acordo co artigo 134.4 da CE e 38 da LGP, se a Lei de PGE non se aprobase antes do primeiro día do exercicio económico correspondente consideraranse automaticamente prorrogados os orzamentos iniciais do exercicio anterior ata a aprobación e publicación dos novos no BOE. É dicir, a prórroga afecta aos créditos pero non ás normas da LPGE que teñan vixencia anual, como sucede coas normas que establecen limitacións aos incrementos retributivos. O artigo 19 da Lei 6/2018, de 3 de xullo, de PGE para 2018 regula o incremento aplicable neste exercicio e por iso a súa vixencia esgótase en 2018.

En consecuencia, a eventual prórroga en 2019 da Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018 non implica que as retribucións do persoal do sector público volvan incrementar un 1,50% en 2019, senón que quedarían conxeladas nas contías vixentes en 2018.»

Con todo, a efectos prácticos e co fin de recoller no Orzamento o posible incremento nas retribucións para o exercicio 2019 que dispuxese a futura LPGE-2019, consígnanse na aplicación 920 120.10 5.848,74 € (3%) para financiar con ese crédito as futuras modificacións no capítulo I de gastos de persoal.

Asemade, compre destacar, en relación ás retribucións da secretaría intervención, que se consignan as da habilitada nacional que actualmente ocupa o posto, mediante nomeamento provisional e que ten consolidado un nivel 28 por encima do nivel 26 do posto.

Por outra banda, mantense a aplicación orzamentaria destinada a produtividade (920.00 150.01) destinada as novas tarefas e responsabilidades atribuídas á Tesourería polo artigo 92 bis da Lei 7/1985, de 2 de abril, de Bases de Réxime Local; e que se configura como tal ata que se proceda a revisión do complemento específico, onde actualmente non se contemplan esas función e responsabilidades, vía



modificación da actual RPT. A contía reflectida é a que se prevé para 2018, de acordo co incremento proposto para este exercicio, que supón un aumento do 1,75 % respecto do inicialmente previsto.

Do mesmo xeito, con respecto a aplicación orzamentaria 920 150.00 destinada a produtividade, con carácter xeral, prevese na contía que se propón para a súa aprobación plenaria, cun incremento na mesma porcentaxe. No caso de non aprobarse con carácter previo este incremento, non poderá aplicarse este incremento para o exercicio 2019.

Concluindo, existe correlación entre os créditos do Capítulo I de Gastos de Persoal, incluídos no Orzamento e o Anexo de Persoal desta Entidade Local para este exercicio económico, sendo o seu importe global de 286.324,83 euros.

Respecto do **Capítulo II**, reflicte a orixe do modo de prestación do servizo, xa que supón, case, un 88,25% dos gastos totais orzamentados para 2019, presentando, un incremento global de 115.138,18€ e que se fundamentan no seguinte:

- Se recollen as obrigas da contratación indirecta do servizo atendido o prezo dos contratos prorrogados, aplicándolle unha revisión conforme ao IPC interanual de setembro que supón un incremento do 2,2 %.
- O resto dos gastos do Capítulo II, presupostase tomando como base os datos da liquidación do exercicio 2017, e o avance da de 2018.

Polo que toca ao **Capítulo III**, tómase como referencia os datos da liquidación do exercicio 2017.

En relación co **Capítulo IV**, recolle a transferencia destinada ao financiamento do Convenio de colaboración en materia de emerxencias a asinar co Concello de Ferrol que se incrementa notablemente, pasando de 218.415,64€, do último asinado para 2017, aos 506.995,10€ previstos para este exercicio. Prevese, ademais, créditos para facer fronte a cotas de asociacións e fundacións ás que pertence o Consorcio.

O **Capítulo VI** como se indicou experimenta un incremento de 236.052,28€.

No que atinxe ós **Capítulos VII, VIII e IX** non experimentan variación respecto dos exercicios de 2018 e precedentes, non recolléndose, consecuentemente, consignación ningunha naqueles.

Estado de ingresos:

Os **Capítulos I e II**, carecen de previsión por non ser de aplicación ao Consorcio os tributos que recollen.

O **Capítulo III** presenta unhas previsións, en canto ás taxas por expedición de documentos e pola prestación do servizo de prevención e extinción de incendios, e salvamento análogas as previstas para o exercicio 2018. Non obstante, respecto da O.F. nº 4 en relación coa taxa polo mantemento do servizo de prevención e extinción de incendios e salvamento, prevese un incremento ao tomar como base a última liquidación, correspondente ao exercicio 2018; e que supón un incremento de 95.596,01€ con respecto ao inicialmente previsto para o exercicio 2018.

Respecto ao **Capítulo IV** reflicte un cambio substancial respecto do exercicio anterior. Así, tal como describía mais arriba, prevese por unha banda unha achega, mediante subvención, destinada ao financiamento do Convenio de colaboración en materia de emerxencias co Concello de Ferrol. Por outra banda, prevese a achega mediante transferencia para o financiamento tanto de gastos de funcionamento como de inversión, que en termos globais é a mesma que nos exercicios inmediatamente anteriores.

En canto ás previsións no **Capítulo V**, non se ten previsto ningún ingreso.



No que respecta ao **Capítulo VI**, tampouco experimenta variación, xa que non se prevé venta de patrimonio desta Administración, polo que loxicamente, a previsión de ingreso é de 0,00 €.

No que atinxe ás transferencias de capital recollidas no **Capítulo VII**, tampouco ten variación respecto das previsións de 2018 tendo en conta que, desde o ano 2010 é o propio Consorcio o que financia os investimentos a través dos seus tributos propios así como tamén, acudindo ao aforro derivado do remanente de tesourería.

Por último, os **Capítulos VIII e IX**, ao igual que nos Orzamentos precedentes, non reflicte previsión de ingreso ningunha.

Conclusión:

Como resultado do anterior, o Orzamento que se propón para a súa aprobación, reflicte a sinalada continuidade no mantemento do servizo que este Consorcio presta á sociedade dentro da actual conxuntura, intentando optimizar os recursos respecto dos gastos cada vez maiores.

A presente Memoria xúntase co resto da documentación elaborada ao Proxecto de Orzamento deste Consorcio para o exercicio de 2019, a fin de que completado en legal forma o contido do expediente, poida examinarse polo Pleno da Entidade, quen, como órgano competente, realizará as actuacións de aprobación, emenda ou devolución, e para o cal se somete ó seu fundado criterio.

Carballo, na data que figura á marxe.-

O presidente,

Asdo.: Valentín González Formoso