



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

MEMORIA PRESUPUESTO 2026

Ángela Díaz Nieto, Concejala Delegada de Economía y Hacienda del Excmo. Ayuntamiento de Nerja, presenta al Pleno el Proyecto de Presupuesto General Consolidado para el ejercicio económico 2026, con el siguiente RESUMEN DE LOS ESTADOS DE GASTOS E INGRESOS POR CAPÍTULOOS:

| GASTOS | | |
|-----------------------|---|------------------------|
| RESUMEN POR CAPÍTULOS | | |
| CAPÍTULOS | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
| | <u>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</u> | |
| | <u>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</u> | 37.141.633,15 € |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 21.716.0000,00 € |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 11.875.240,00 € |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 198.093,15 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.102.300,00 € |
| 5 | FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS | 250.000,00 € |
| | <u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</u> | 18.77.004,52 € |
| 6 | INVERSIONES REALES | 18.169.037,68 € |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 298.805,00 € |
| | <u>2. OPERACIONES FINANCIERAS</u> | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 48.000,00 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 262.161,84 € |
| | <u>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</u> | 55.919.637,67 € |



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

| INGRESOS | | |
|------------------------|---|------------------------|
| RESUMEN POR CAPÍTULOOS | | |
| CAPÍTULOS | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
| | <u>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</u> | |
| | <u>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</u> | 37.702.600,00 € |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 11.477.000,00 € |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 2.300.000,00 € |
| 3 | TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 12.243.600,00 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.122.000,00 € |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 1.560.000,00 € |
| | <u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</u> | 18.217.037,67 € |
| 6 | ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 2.877.022,86 € |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.961.678,00 € |
| | <u>2. OPERACIONES FINANCIERAS</u> | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 48.000,00 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 6.3330.336,81 € |
| | <u>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</u> | 55.919.637,67 € |

El Presupuesto cumple con el principio de estabilidad presupuestaria que establece la Ley, y por tanto, no presenta déficit inicial, tal como se exige, en el RDL 2/2004 de 5 de Marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de Ley Reguladora de las Haciendas Locales, así como en la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de Abril, General de Estabilidad Presupuestaria, y por tanto, aparece nivelado en sus ingresos y gastos, por un importe total de 55.919.637,67 euros, presentando un incremento del 10,48% respecto al presupuesto del ejercicio anterior, en sus previsiones iniciales.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

El análisis del proyecto se realiza mediante el comentario general por capítulos de gastos e ingresos que detallamos a continuación:

GASTOS

CAPÍTULO I: GASTOS DE PERSONAL:

En materia de personal, la dotación recoge el incremento necesario para atender la actualización de las retribuciones de todos los empleados municipales, de acuerdo con las exigencias legales.

Las dotaciones de personal, se mantienen prácticamente inalteradas, una vez que se ha determinado el personal necesario para atender las distintas áreas de actividad municipal.

Mantenemos inalterado nuestro compromiso de trabajar mano a mano con los distintos representantes sindicales, en un marco de comunicación continua y negociación transparente, al objeto de seguir avanzando en reforzar de manera significativa, las distintas áreas municipales.

La consignación destinada a la contratación de personal laboral temporal, se estima como suficiente, teniendo como referencia, las contrataciones realizadas durante el ejercicio 2025, y permitiéndonos seguir con la evidente mejora de la prestación de los servicios básicos competencia del municipio, que se ha producido durante estos años, nos referimos a la limpieza, la recogida de residuos, el mantenimiento de jardines y áreas urbanas, entre otras, aspectos con un impacto determinante en nuestra vida cotidiana y en el estado general de nuestro municipio y en la imagen que proyectamos hacia el exterior y hacia nuestros turistas y visitantes.

CAPITULO II: GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS:

El capítulo de gastos en bienes corrientes y servicios se ha estimado en base a la proyección del gasto efectivamente realizado a fecha de elaboración del presupuesto, con el objetivo de dimensionar de forma adecuada la consignación de este capítulo dentro del presupuesto, ello con el objetivo de atender las obligaciones pendientes del ejercicio 2025; permitiendo que de forma equilibrada, también pueda reforzarse la actividad anual en las distintas áreas durante todo el ejercicio.

CAPITULO III: GASTOS FINANCIERO:

El contenido de este capítulo se corresponde con el pago de los intereses correspondientes a los préstamos que se han contemplado en los últimos ejercicios presupuestarios para financiar las inversiones con los tipos de interés vigentes y de acuerdo con las condiciones pactadas en las distintas pólizas.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

CAPITULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Este capítulo, que consideramos muy importante, por cuanto recoge las cantidades que vamos a destinar a los distintos colectivos de nuestro municipio, se ve igualmente incrementado, debemos destacar que ha sido siempre nuestro compromiso su mantenimiento y refuerzo.

Continuamos, manteniendo los Planes de Empleo contra la Exclusión Social y Vulnerabilidad Económica y el refuerzo de los servicios sociales. Esta circunstancia, nos hace que también el Presupuesto del año 2026 sea un presupuesto de marcado carácter social, donde mantenemos nuestro compromiso con los colectivos más vulnerables de nuestro municipio.

Se mantienen los compromisos presupuestarios que se vinculan con las subvenciones al transporte colectivo urbano de pasajeros, manteniendo la gratuidad del transporte a los mayores de 65 años y menores de 12 años.

En el capítulo de subvenciones, el presupuesto recoge la dotación presupuestaria necesaria para atender el compromiso adquirido con los distintos colectivos y asociaciones de nuestro municipio, que ha sido y seguirá siendo prioritaria para el equipo de gobierno, conscientes de la importancia de promover y fomentar nuestro tejido asociativo.

En este capítulo se contemplan los gastos destinados a hacer frente a las aportaciones del Ayuntamiento a diferentes entidades receptoras: Administración del Estado, Autonómica, destaca por su importancia cuantitativa la destinada al pago al Consorcio de Extinción de Incendios, al de Residuos Sólidos Urbanos y a la Mancomunidad de Municipios de la Costa del Sol Oriental, destinadas a financiar operaciones corrientes.

CAPITULO V: FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS:

Destinamos a la recuperación del crédito consignado en el Fondo de Contingencia la cantidad de 250.000€. Por otro lado, esta cantidad es suficiente para atender posibles imprevistos que pudieran surgir durante el ejercicio, ya que el presupuesto ha sido elaborado de forma rigurosa y a priori recoge el crédito necesario para atender las actuaciones que están previstas en el ejercicio y aquellas otras pendientes del ejercicio anterior.

CAPITULO VI: INVERSIONES REALES:

El presupuesto del año 2026 destinado a inversiones, vuelve a ser el mayor hasta la fecha, con un incremento del 51,05% respecto al ejercicio anterior, y para este ejercicio recoge proyectos de inversión para todas las áreas municipales, lo que sin duda, nos permitirá seguir actuando para mejorar nuestro entorno, pero sobre todo abordaremos actuaciones muy importantes en las distintas instalaciones y edificios municipales, que contribuirán de forma muy significativa a mejorar la prestación de servicios a nuestros ciudadanos, eje sobre el que ha girado siempre nuestra acción de gobierno.

El capítulo de Inversiones Reales recoge el detalle de las nuevas que se prevén realizar en el ejercicio 2026 y su proyección dentro del Plan Cuatrienal hasta el 2027



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

fecha de finalización de la legislatura y vinculadas a las distintas delegaciones, así como la financiación solicitada para dar cobertura a los expedientes en tramitación.

CAPITULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:

También enfocada a las familias y colectivos más vulnerables, mantenemos la dotación presupuestaria incrementada para poner en marcha el IX Plan de Rehabilitación de Viviendas que se amplía a los Edificios, por un importe de 290.000 Euros y finalizar la tramitación y pago del Plan en curso.

CAPITULO VIII: ACTIVOS FINANCIEROS:

Esta partida es inocua en cuanto a su impacto en el presupuesto ya que se compensa con el capítulo VIII de ingresos y recoge los créditos para anticipos de personal.

CAPITULO IX: PASIVOS FINANCIEROS

Recoge los créditos necesarios para atender la amortización de la deuda financiera.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

INGRESOS

CAPITULO I, II Y III: IMPUESTOS DIRECTOS, INDIRECTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES ESPECIALES Y OTROS INGRESOS

Los importes consignados, como previsiones iniciales, en los diferentes conceptos del presupuesto de ingresos, que recogen los mencionados capítulos, responden a las estimaciones realizadas teniendo en cuenta los Derechos Reconocidos Netos en el momento de elaborar los presupuestos y su correspondiente proyección a 31/12/2025, considerando su actualización en base a su propia evolución y adicionalmente hemos tenido en cuenta la variación de la liquidación del ejercicio anterior y la variación en el número de contribuyentes, revisadas teniendo en cuenta las previsiones de crecimiento económico de nuestra localidad. Y respecto de cuyas cantidades, en las partidas más significativas, se han incorporado los informes de los correspondientes responsables de área que justifican los importes consignados como previsiones iniciales.

Mantenemos congeladas las tarifas y tipos para el resto de Tasas, Precios Públicos e Impuestos Municipales con el objetivo de mantener una baja presión fiscal en nuestro municipio, como rasgo fundamental de la actividad del actual grupo de gobierno.

CAPÍTULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En este capítulo se incluyen los ingresos de naturaleza no tributaria, percibidos por el Ayuntamiento, sin contraprestación directa por parte del mismo y destinados a financiar operaciones corrientes.

En él se recogen la participación en los Tributos del Estado y nivelación de los servicios municipales, en base a las cantidades que efectivamente de están recibiendo de la Administración del Estado, y de acuerdo con la actualización marcada por la Intervención Municipal, a falta de datos oficiales del Gobierno de España.

Y la participación en los Tributos de la CC.AA., procedentes de la Junta de Andalucía, que mantenemos inalterada.

CAPÍTULO V: INGRESOS PATRIMONIALES

Este capítulo recoge las previsiones de ingresos por intereses de depósitos, concesiones administrativas y aprovechamientos que corresponden a la Entidad Local.

CAPITULO VI: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES

En este Capítulo recogemos las cantidades que la entidad local prevé destinar al pago de los expedientes pendientes de ejecutar como consecuencia de expropiaciones pendientes de ejercicios anteriores, importes provenientes del expediente de enajenación de parcelas municipales en tramitación.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

CAPÍTULO VIII: ACTIVOS FINANCIEROS

El importe del Capítulo 8 recoge los derechos a favor del Ayuntamiento por la devolución de los anticipos al personal y se destina en su integridad a la financiación del Capítulo 8 de gastos.

En Nerja, a fecha de la firma electrónica
LA DELEGADA DE ECONOMÍA Y HACIENDA,