



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

## MEMORIA PRESUPUESTO 2021

Ángela Díaz Nieto, Concejala Delegada de Economía y Hacienda del Excmo. Ayuntamiento de Nerja, presenta al Pleno el Proyecto de Presupuestos General Consolidado para el ejercicio económico 2.021, con el siguiente RESUMEN DE LOS ESTADOS DE GASTOS E INGRESOS POR CAPÍTULO:

### GASTOS RESUMEN POR CAPÍTULO

(ANTEPROYECTO)

| CAPITULOS | DENOMINACIÓN                                | IMPORTE              |
|-----------|---|----------------------|
|           | <b>1. <u>OPERACIONES NO FINANCIERAS</u></b> |                      |
|           | <b><u>1.1.OPERACIONES CORRIENTES:</u></b>   | <b>25.561.500,00</b> |
| 1         | GASTOS DE PERSONAL                          | 15.751.970,00        |
| 2         | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS     | 5.630.520,00         |
| 3         |   | 924.210,00           |
| 4         | GASTO FINANCIEROS                           | 2.679.800,00         |
| 5         | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                   | 575.000,00           |
|           | FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS   |                      |
|           | <b><u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL:</u></b>   | <b>3.967.920,00</b>  |
| 6         | INVERSIONES REALES                          | 3.792.920,00         |
| 7         | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                   | 145.000,00           |
|           | <b>2. <u>OPERACIONES FINANCIERAS</u></b>    | <b>30.000,00</b>     |
| 8         | ACTIVOS FINANCIEROS                         | 30.000,00            |
|           | <b><u>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS:</u></b>  | <b>29.529.420,00</b> |



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

INGRESOS  
RESUMEN POR CAPÍTULO

(ANTEPROYECTO)

| CAPITULOS | DENOMINACIÓN                                 | IMPORTE              |
|-----------|--|----------------------|
|           | <b>1. <u>OPERACIONES NO FINANCIERAS</u></b>  |                      |
|           | <b><u>1.1 OPERACIONES CORRIENTES:</u></b>    | <b>24.825.090,00</b> |
| 1         | IMPUESTOS DIRECTOS                           | 10.249.150,00        |
| 2         | IMPUESTOS INDIRECTOS                         | 981.450,00           |
| 3         | TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS              | 6.305.390,00         |
| 4         | INGRESOS                                     | 5.795.000,00         |
| 5         | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 1.494.100,00         |
|           | INGRESOS PATRIMONIALES                       |                      |
|           |  | <b>881.410,00</b>    |
| 6         | <b><u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</u></b>     | 881.410,00           |
|           | ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES            |                      |
|           | <b>2. <u>OPERACIONES FINANCIERAS</u></b>     | <b>3.822.920,00</b>  |
|           | ACTIVOS FINANCIEROS                          | 30.000,00            |
| 8         | PASIVOS FINANCIEROS                          | 3.792.920,00         |
| 9         |  |                      |
|           | <b><u>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS:</u></b> | <b>29.529.420,00</b> |

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 29.529.420,00 millones de euros



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**

El capítulo de personal, recoge tal como se comprueba en el detalle del Anexo de personal, el compromiso de este grupo de gobierno, con la consolidación de una estructura técnica a nivel medio y superior, que dote al Ayuntamiento de Nerja de una plantilla estable y suficiente, en aquellos departamentos que consideramos fundamentales, para seguir reforzando las áreas municipales, con personal funcionario fijo; es de destacar en este sentido, tanto la creación de nuevas vacantes en plantilla, como Letrado y Técnicos de Gestión en Rentas e Intervención, como la creación por primera vez de la plaza de Técnico de Gestión Medioambiental, para estructurar un Departamento de Medio-Ambiente, que por su enorme trascendencia en nuestro municipio tenga un entidad propia dentro de la estructura orgánica del Ayuntamiento de Nerja. Junto con la creación de estas plazas debemos destacar la reciente aprobación de la OEP del 2020, que contribuirá a avanzar en el sentido indicado en el apartado anterior.

Asimismo, seguimos recogido las distintas plazas, que le Ayuntamiento se ha visto obligado a creado por sentencia judicial, y cuya regularización será también prioritaria para nosotros.

La consignación destinada a la contratación de personal laboral temporal, se estima como suficiente, teniendo como referencia, las contrataciones realizadas durante el ejercicio 2020, y permitiéndonos seguir con la evidente mejora de la prestación de los servicios básicos competencia del municipio, que se ha producido durante este año, 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 mantiene la consignación necesaria para atender los gastos de las distintas delegaciones.

Se consolidan, todas y cada una de las partidas presupuestarias vinculadas al Plan de Choque Municipal, conscientes de que los efectos del COVID-19, seguirán siendo preocupantes durante el año 2021, especialmente las vinculadas a las ayudas a los colectivos más desfavorecidos, lo



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

que nos permite afirmar que estamos ante un presupuesto social. Así como también las vinculadas a ayudas a autónomos y PYMES de nuestra localidad.

### **CAPITULO III: GASTOS FINANCIERO**

El contenido de este capítulo se corresponde con el pago de los intereses correspondientes al préstamo que se contempla para financiar las inversiones, con los tipos de interés vigentes y de acuerdo con las condiciones pactadas en las distintas pólizas.

### **CAPITULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

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.

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.

Asimismo, recogemos el crédito necesario para atender las subvenciones al transporte colectivo urbano de pasajeros, incorporando la gratuidad del transporte a los mayores de 65 años y menores de 12 años.

### **CAPITULO V: FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS**

Destinamos a la recuperación del crédito consignado en el Fondo de Contingencia la cantidad de 575.000,00 euros, que supone cubrir el mínimo legal establecido en el 2% del límite de gasto no financiero. 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.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

## **CAPITULO VI: INVERSIONES REALES**

El capítulo de Inversiones Reales recoge el detalle de las previstas realizar en el ejercicio 2021, provenientes de la aprobación del Plan Municipal de Equipamientos e Infraestructuras, con el detalle que aparece en el Anexo de Inversiones y cuyo importe asciende a 3.792.920,00 Euros.

## **CAPITULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

El presupuesto recoge la dotación presupuestaria para poner en marcha un nuevo Plan de Rehabilitación de Viviendas que se amplía a los Edificios, por un importe de 145.000 Euros que supone un incremento de la consignación presupuestaria del ejercicio 2020. En este punto es de resaltar que se consolida como una de las medidas sociales del Plan de Choque Municipal contra la crisis del coronavirus.

## **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.

## **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 por los Servicios de la Tesorería Municipal; que han tenido en cuenta la variación de la liquidación del ejercicio anterior y la variación en el número de contribuyentes, recogiendo una baja en la estimación de ingresos de alrededor de los 4.800.000 euros.

En su elaboración se ha tenido en cuenta, los ajustes en la recaudación que se introdujeron como consecuencia de las bajadas en el IBI y el IVTM en el año 2020, que se mantienen en el 2021 . Además de las bajadas de impuestos provenientes de la aprobación y modificación de las Ordenanzas Reguladoras de la Basura Industrial en un 50%, OVP en un 50%, las bonificaciones en el IAE y la del 2% previsto en la Ordenanza Fiscal General, aprobadas con ocasión del Plan de Choque Municipal y que se seguirán aplicando en el año 2021. Manteniéndose congeladas el resto de tarifas y tipos para otras Tasas, Precios Públicos e Impuestos Municipales



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

#### **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, procedentes de la Administración del Estado, y la participación en los Tributos de la CC.AA., procedentes de la Junta de Andalucía.

#### **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.

Además recoge el importe correspondiente a las cantidades adeudadas por La Cueva de Nerja en los ejercicios 2019 y 2020.

#### **CAPÍTULO VI: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES**

En este Capítulo recogemos las cantidades que la entidad local prevé destinar al pago de intereses de expropiaciones pendientes de ejercicios anteriores.

#### **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.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

### **CONSIDERACIONES ADICIONALES A LA MEMORIA DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL 2021**

Una vez desglosado el análisis del Anteproyecto de Presupuestos para el 2021, y teniendo en cuenta la suspensión de las reglas fiscales para el próximo ejercicio, lo que conllevaría en su caso, la posibilidad de utilizar el Remanente Líquido de Tesorería del ejercicio 2020, que cuantificaríamos una vez liquidado el presupuesto del ejercicio actual, el equipo de gobierno ha planteado la realización de un conjunto de inversiones para las distintas delegaciones municipales y que cuantificamos en un importe de 8.363.659,00 Euros, y cuyo desglose se presenta en el cuadro que aparece desglosado. Una vez incorporadas dichas inversiones al presupuesto, a través del correspondiente expediente de Modificación Presupuestaria, el importe total del mismo para el año 2021 ascenderá a la cantidad de 37.893.079,00 Euros.

### **DESGLOSE DE INVERSIONES 2021 A FINANCIAR CON REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA**

|  |                 |                  |                  | <b>Financiación</b> |
|--|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Proyecto</b>  | <b>Programa</b> | <b>Económica</b> | <b>Inversión</b> | <b>RLT</b>          |
| Drogotestk   | 132             | 623              | 5.000,00         | 5.000,00            |
| Reforma Jefatura Policia   | 132             | 632              | 25.000,00        | 25.000,00           |
| Proyecto Reformas Cuartel Guardia Civil                              | 132             | 632              | 50.000,00        | 50.000,00           |
| Proyecto Reforma Cuartel Protección Civil                            | 132             | 632              | 150.000,00       | 150.000,00          |
| Depósito Vehículos   | 132             | 622              | 60.000,00        | 60.000,00           |
| Aparcamientos Autocaravanas  | 1330            | 609              | 40.000,00        | 40.000,00           |
| Contenedores de los tres tipos que usamos para el servicio de R.S.U. | 1621            | 609              | 30.000,00        | 30.000,00           |
| Dos camiones R.S.U de 03 ejes  | 1621            | 624              | 185.000,00       | 185.000,00          |
| Una fregadora para el parking de verano azul                         | 1332            | 623              | 15.500,00        | 15.500,00           |
| Una barredora grande, por estar la nuestra totalmente obsoleta.      | 163             | 623              | 220.000,00       | 220.000,00          |
| Una solpadora para nuestro servicio de limpieza viaria               | 163             | 623              | 700,00           | 700,00              |
| Papeleras para ir reponiendo y cambiando por las que están ahora     | 1621            | 609              | 20.000,00        | 20.000,00           |
| Motocicleta para el servicio de limpieza                             | 163             | 624              | 3.000,00         | 3.000,00            |
| Maquinaria jardinería  | 171             | 623              | 10.000,00        | 10.000,00           |
| Elevador cementerio  | 164             | 623              | 12.000,00        | 12.000,00           |
| Cámaras de vigilancia  | 1332            | 623              | 10.000,00        | 10.000,00           |
| Máquinaria servicio pintura señalización vial                        | 153             | 623              | 15.000,00        | 15.000,00           |
| Juegos Parques   | 171             | 609              | 150.000,00       | 150.000,00          |
| Camión contenedor  | 171             | 624              | 33.000,00        | 33.000,00           |
| Camión contenedor  | 1532            | 624              | 33.000,00        | 33.000,00           |
| Vehículo cesta/elevador  | 165             | 623              | 70.000,00        | 70.000,00           |
| Renovación alumbrado subida Cueva de Nerja                           | 165             | 619              | 148.309,00       | 148.309,00          |
| Iluminación calle Torrecilla   | 165             | 609              | 72.000,00        | 72.000,00           |
| Instalación alumbrado Pabellón y Piscina                             | 3421            | 609              | 144.000,00       | 144.000,00          |



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

|  |          |           |              | Financiación |
|--|----------|-----------|--------------|--------------|
| Proyecto   | Programa | Económica | Inversión    | RLT          |
| Mobiliario urbano (farolas, bancos, fuentes)   | 1532     | 609       | 30.000,00    | 30.000,00    |
| Sistema Control Horario por Ordenador  | 920      | 626       | 15.000,00    | 15.000,00    |
| Homologación Aulas Escuelas Taller   | 241      | 632       | 60.000,00    | 60.000,00    |
| Asistencia Técnica Tramitación Instrumentos Planeamiento y Desarrollo Urbanístico        | 151      | 227.06    | 150.000,00   | 150.000,00   |
| Expropiación AA-11 Cueva del Bendito   | 151      | 600       | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Expropiación AA-50 Calle Animas  | 151      | 600       | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| Expropiación Playazo   | 151      | 600       | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Adquisición N.º 19 y 21 C/Granada  | 151      | 600       | 205.000,00   | 205.000,00   |
| Promoción Municipal Construcción 11 Viviendas, aparcamientos y trasteros en C/Zurbaran 8 | 152      | 622       | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| Expropiación Huertos Carabeo   | 151      | 600       | 600.000,00   | 600.000,00   |
| Reparación Piscina Polideportivo Municipal   | 3420     | 632       | 120.000,00   | 120.000,00   |
| Construcción Pabellón Cubierto Municipal   | 3420     | 622       | 100.000,00   | 100.000,00   |
| Creación Áreas Deportivas Exteriores   | 3420     | 609       | 120.000,00   | 120.000,00   |
| Construcción Circuito Ciclismo   | 3420     | 609       | 35.000,00    | 35.000,00    |
| Rocodromo  | 3420     | 623       | 25.000,00    | 25.000,00    |
| Equipamiento/ Material Deportivo   | 3420     | 623       | 26.000,00    | 26.000,00    |
| Reparación Pistas Deportivas Polideportivo Municipal                                     | 3420     | 632       | 50.000,00    | 50.000,00    |
| Mejora y Equipamiento Campo Fútbol Pepe Luis Bobadilla                                   | 3420     | 623       | 9.000,00     | 9.000,00     |
| Mejora Sala Polideportivo  | 3420     | 623       | 12.000,00    | 12.000,00    |
| Mejora Instalaciones Verano Azul   | 3422     | 609       | 10.000,00    | 10.000,00    |
| Mobiliario/Material Publicitario Deportes  | 3420     | 625       | 80.000,00    | 80.000,00    |
| Mobiliario Oficina Deportiva   | 340      | 625       | 10.000,00    | 10.000,00    |
| Renovación Luminarias ELC  | 3421     | 619       | 10.000,00    | 10.000,00    |
| Reparación Pistas Deportivas Colegio Maro/Joaquín Herrera                                | 323      | 632       | 73.750,00    | 73.750,00    |
| Bateas para Carrozas   | 3383     | 623       | 15.000,00    | 15.000,00    |
| Adquisición Equipos Multifunción (Contrat 5 años: 250000)                                | 920      | 626       | 50.000,00    | 50.000,00    |
| Adquisición Equipos Informáticos   | 920      | 626       | 20.000,00    | 20.000,00    |
| Video Acta   | 920      | 626       | 20.000,00    | 20.000,00    |
| Toldos   | 431      | 609       | 50.000,00    | 50.000,00    |
| Plan Integral de Carriles  | 419      | 609       | 15.000,00    | 15.000,00    |
| Cambio Cristalerías y Compra de Pantallas Digitales                                      | 323      | 625       | 5.000,00     | 5.000,00     |
| Luminarias Colegio Maro  | 323      | 609       | 30.000,00    | 30.000,00    |
| Reparación Baños Colegio San Miguel  | 323      | 632       | 20.000,00    | 20.000,00    |
| Obra Colegio Nueva Nerja Traslado Escuela Música   | 323      | 632       |              |              |
| Sustitución suelo gravilla por asfalto Colegio Narixa                                    | 323      | 632       | 43.000,00    | 43.000,00    |
| Adecuación Entorno Ermita Ntra. Sra. Las Angustias                                       | 336      | 619       | 30.000,00    | 30.000,00    |
| Embarcación Salvamento   | 1728     | 624       | 31.000,00    | 31.000,00    |
| Embarcación Limpieza Playas  | 1728     | 624       | 8.000,00     | 8.000,00     |
| Desfibriladores Automáticos  | 1728     | 623       | 6.400,00     | 6.400,00     |
| Módulo Salvamento Carabeo  | 1728     | 609       | 7.000,00     | 7.000,00     |
| Contenedores/Papeleras   | 1728     | 609       | 35.000,00    | 35.000,00    |
| Módulo Aseo Playazo  | 1728     | 609       | 28.000,00    | 28.000,00    |
| Bombeo-Acometida Eléctrica Playa Maro  | 1728     | 623       | 180.000,00   | 180.000,00   |





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

|   |          |           |              | Financiación |
|---|----------|-----------|--------------|--------------|
| Proyecto                                    | Programa | Económica | Inversión    | RLT          |
| Parque Calistenia (Playazo y Burriana)      | 1728     | 609       | 12.000,00    | 12.000,00    |
| Adecuación Carril Playazo                   | 1728     | 609       | 100.000,00   | 100.000,00   |
| Mastiles Playa                              | 1728     | 609       | 6.000,00     | 6.000,00     |
| Iluminación Entorno Urb. Las Rosas de Nerja | 165      | 609       | 10.000,00    | 10.000,00    |
| Reparación tejado iglesia San Miguel        | 3333     | 632       | 10.000,00    | 10.000,00    |
|   |          |           | 8.373.659,00 | 8.373.659,00 |

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