



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DEL PRESUPUESTO 2025

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 168.1.e del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por el RDL 2/2.004 de 5 de Marzo y el artículo 18.1.e del RD 500/1990 de 20 de Abril, se emite el siguiente Informe Económico-Financiero:

1. Bases utilizadas para la evaluación de los ingresos consignados en el Presupuesto:

a) Los ingresos directos se valoran atendiendo a los rendimientos del pasado ejercicio y a las fluctuaciones en la actividad que se prevén.

En este caso, obviamos las cantidades procedentes de redondeo al alza en las estimaciones iniciales de ingresos, de pequeñas cuantía, que justificamos como consecuencia de considerar la previsión de crecimiento de la economía española para el 2025 del 3%, lo que nos hace prever una mejor evolución en los derechos reconocidos netos para el 2025.

Respecto al resto de cantidades realizamos las siguientes consideraciones:

- Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana:

De acuerdo con los datos obrantes en contabilidad, la proyección de los Derechos Reconocidos Netos a 31 de diciembre, estaría cercana al 1.500.000,00 euros recogidos como previsión inicial por parte de la concejalía, sin tener en cuenta el posible incremento en las liquidaciones como consecuencia de la puesta en marcha de numerosos expedientes de inspección tributaria, una vez reforzado el área de rentas.

-Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y Tasa de Inspección Urbanística:

Las previsiones iniciales contempladas en el documento presupuestario se encuentran respaldadas en su totalidad, por un informe de la Letrada de Urbanismo, responsable del área.

- Respecto a las Tasas por Bodas Civiles, Retirada de Vehículos, O.V.P. con mesas y sillas:

Se han iniciado los expedientes para la modificación de las correspondientes ordenanzas fiscales, que justifican las diferencias en las previsiones de ingresos por estos conceptos.

- En cuanto al importe por entradas de espectáculos:

La implantación de un nuevo mecanismo de abono de las actuaciones en el centro cultural, hace que, de acuerdo con el informe del Técnico de Cultura, deba preverse la cantidad consignada en ingresos.

- Respecto al precio público por el Bus a la Playa Maro:

Significar que se va a contemplar un incremento en su importe para el próximo año, que justificará la previsión inicial contemplada en el documento presupuestario.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

- Respecto a las estimaciones de ingresos realizadas para los aparcamientos de Balcón de Europa y Burriana:

La recogida para el aparcamiento de Burriana se ajusta a la previsión realizada por la Tesorería y en el caso de la estimación para el Balcón de Europa, esta tiene su respaldo en el informe emitido por los encargados de los aparcamientos, que prevén una recaudación para el 2024 de un importe de 1.754.000,00€. Partiendo de esta estimación inicial debemos destacar que ya esta en marcha un estudio para la modificación de la ordenanza fiscal tanto de estos dos, que permite justificar el incremento en la previsión de ingresos para el año 2025, como del aparcamiento Verano Azul.

- Los ingresos por participación en los beneficios de la empresa Aguas de Narixa y en los ingresos de la Fundación Cueva de Nerja, encuentran su respaldo tanto en la previsión de beneficios aprobada para el primer caso, como en el documento presupuestario de la Fundación, en el segundo.

- Respecto al resto de previsiones, consideramos un mejor comportamiento de los mismos, en función de la evolución de los ejercicios anteriores.

b) Los ingresos de cobro periódico por recibo se valoran según los resultados del pasado ejercicio y las fluctuaciones normales en los padrones.

En cualquier caso se observa que las diferencias entre las previsiones iniciales realizadas por la Concejalía se ajustan, salvo pequeñas cantidades por redondeo a las realizadas por la Tesorería Municipal.

No obstante lo anterior, debemos hacer una mención especial a la Tasa por Recogida de Basuras, tanto doméstica como industrial, ya que las previsiones iniciales deben recoger el importe del gasto de prestación del servicio para el 2025, circunstancia a la que nos obliga el art. 11.3 de la Ley 7/2022 de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular.

A este respecto, señalar que está en marcha la elaboración de la nueva Ordenanza Fiscal Reguladora del Servicio de Recogida de Residuos Sólidos, tanto doméstica como industrial, en nuestro municipio.

De acuerdo con lo anterior, afirmamos que el documento presupuestario en materia de ingresos realizado por la Concejalía de Economía y Hacienda esta basado en cantidades fiables, en cuanto que se pueden verificar y que por tanto, están ajustadas a la realidad, circunstancia que igualmente se pone de manifiesto con el análisis de los datos positivos arrojados por la liquidación presupuestaria de ingresos del 2023 y del importe del Resultado Presupuestario, que vienen a corroborar las cantidades consignadas en las previsiones iniciales de ingresos en el Presupuesto del 2023.

c) Los rendimientos mobiliarios se valoran de acuerdo con los flujos financieros.

Se estima una mejora en la recaudación como consecuencia de mejoras previstas en las remuneraciones tanto de los depósitos constituidos como de las cuentas a la vista.

d) Los rendimientos inmobiliarios se valoran a tenor de los contratos actualmente vigentes.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

e) Las estimaciones en la participación en los tributos de otras Administraciones según las estimaciones que eventualmente figurarán en sus respectivos presupuestos.

Realizadas, en el caso de las procedentes del Estado, de acuerdo con los anuncios oficiales realizados por el Ministerio de Economía y Hacienda, de incremento del 13% para el ejercicio 2.025 respecto de la cantidad prevista en el ejercicio anterior.

Y en el caso, de la procedente de la CC.AA ajustándonos, a falta de información oficial, a la consignada en los presupuestos del 2.024.

f) Las operaciones de capital se valoran conforme a los compromisos de aportación, enajenaciones o reintegros previstos.

2. Bases utilizadas para el cálculo del coste de las operaciones de crédito previstas en el Presupuesto. El coste financiero y las características de las operaciones vigentes se determinan en base a las condiciones establecidas en los contratos que fueron suscritos en su día.

La información sobre el coste financiero y las características de la nueva operación prevista en los presupuestos se contiene en el Estado de Previsión de Movimientos y Situación de la Deuda, que se incluye en la documentación que se incorpora al expediente.

En cualquier caso, hay que destacar que se va a realizar una amortización anticipada del Capital Vivo por préstamos de 3.894.000,00 €, lo que nos va a permitir, no sólo disminuir el importe de la deuda viva, a efectos de contemplar la operación prevista para la financiación de las inversiones del 2025, sino también disminuir muy considerablemente el importe de los intereses a pagar.

3. Suficiencia de los créditos consignados en los Estados de Gastos de Presupuesto para atender las obligaciones de la Corporación.

a) Gastos de Funcionamiento de los Servicios Municipales: Se han dotado las partidas presupuestarias en las cantidades necesarias para atender de forma suficiente el coste de los distintos servicios municipales.

b) Respecto a los Gastos de Personal se tiene en cuenta la normativa que resulta de aplicación, así como los acuerdos adoptados al respecto por la Corporación.

c) Se contienen los créditos oportunos para atender las obligaciones tanto legales como las surgidas de la normal actividad de la Corporación.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

4. Nivelación Presupuestaria.

No se adopta ninguna medida excepcional de nivelación entre los Estados para Gastos e Ingresos Corrientes y se acude a una operación de crédito para hacer frente al Anexo de Inversiones, tal como se contempla en el TRLHL.

En Nerja, a fecha de la firma electrónica

LA DELEGADA DE ECONOMÍA Y HACIENDA,