



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

MEMORIA PRESUPUESTO 2024

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 2024, con el siguiente RESUMEN DE LOS ESTADOS DE GASTOS E INGRESOS POR CAPÍTULOS:

GASTOS RESUMEN POR CAPÍTULO

(ANTEPROYECTO)

CAPITULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</u>	
	<u>1.1 OPERACIONES CORRIENTES:</u>	
1	GASTOS DE PERSONAL	20.896.770,00
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	10.221.060,00
	GASTO FINANCIEROS	736.270,00
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.705.850,00
4	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	500.000,00
5		
	<u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL:</u>	
6	INVERSIONES REALES	8.258.400,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	155.000,00
	<u>2. OPERACIONES FINANCIERAS</u>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS	48.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	894.900,00
	<u>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS:</u>	44.416.250,00



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

INGRESOS
RESUMEN POR CAPÍTULOS
(ANTEPROYECTO)

CAPITULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</u>	
	<u>1.1 OPERACIONES CORRIENTES:</u>	
1	IMPUESTOS DIRECTOS	11.012.000,00
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	1.850.000,00
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	12.551.320,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.251.730,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.444.800,00
6	<u>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	1.685.910,00
	<u>2. OPERACIONES FINANCIERAS</u>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS	48.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	6.572.490,00
	<u>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS:</u>	44.416.250,00

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 44.416.250,00 millones de euros, presentando un incremento del 5,84 % respecto al



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

presupuesto del ejercicio anterior, en sus previsiones iniciales, pero que incorporará además los créditos correspondientes a los proyectos del Plan de Sostenibilidad Turística en Destino de Nerja, en 2.453.750,00 € y los procedentes de la Junta de Andalucía vinculadas a políticas de empleo y formación en una cuantía de 1.896.28,08 €; alcanzando la cuantía inicial de 48.766.228,08 €.

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

Seguimos reflejando en este presupuesto 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, el avance que durante estos años hemos realizado en la cobertura de plazas vacantes en la plantilla mediante la ejecución de las OEP, continuaremos en esta línea de trabajo, reforzando la negociación con los representantes sindicales y la transparencia como ejes centrales de nuestras políticas de personal.

Posponemos a un momento posterior, la posibilidad de introducir nuevos cambios en la plantilla de personal, una vez que analicemos las necesidades que aún siguen existiendo en



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

los distintos departamentos y nuestras disponibilidades presupuestarias.

Asimismo, seguimos recogido las distintas plazas, que le Ayuntamiento se ha visto obligado a crear por sentencia judicial, y cuya regularización ha sido 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 2023, 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 mantiene la consignación necesaria para atender los gastos de las distintas delegaciones, incorporando este ejercicio la dotación necesaria para atender las obligaciones pendientes del ejercicio 2023, consiguiendo así que la actividad anual en las distintas áreas pueda mantenerse de forma equilibrada durante todo el ejercicio.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

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

Una de las características más importantes que han marcado los presupuesto en estos últimos cuatro años, ha sido su carácter social; mantenemos las consignaciones vinculadas a este área, destacando que una vez finalizadas las 11 viviendas en régimen de alquiler en Calle Zurbarán, nos marcamos como objetivo iniciar también la promoción de 8 viviendas protegidas en Calle le Greco;

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 en el Presupuesto del año 2024, hayamos considerando como prioritario, mantener las ayudas vinculadas al alquiler e hipoteca.

Por tanto, junto con lo ya mencionado al principio, 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 este capítulo se contemplan los gastos destinados a hacer frente a las aportaciones del Ayuntamiento a diferentes entidades perceptoras: Administración del Estado, Autonómica,



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

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, que ha sido y seguirá siendo prioritaria para el equipo de gobierno, conscientes de la importancia de promover y fomentar nuestro tejido asociativo.

CAPITULO V: FONDO DE CONTIGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS

Destinamos a la recuperación del crédito consignado en el Fondo de Contingencia la cantidad de 500.000 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 y aquellas otras pendientes del ejercicio anterior.

CAPITULO VI: INVERSIONES REALES

EL presupuesto del año 2024 destinado a inversiones, continúa recogiendo el carácter transformador que para nuestro municipio han supuesto los últimos 4 años, en esta ocasión recoge un importe de 8.258.400ros.

El capítulo de Inversiones Reales recoge el detalle de las nuevas que se prevén realizar en el ejercicio 2024 dentro de



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

las diferentes delegaciones, así como la financiación solicitada para dar cobertura a los expedientes en tramitación entre otras.

Dentro del mismo, se recoge también las anualidades de las inversiones a ejecutar dentro del denominado Plan de Sostenibilidad Turística en Destinos de Nerja, “NERJA SOSTENIBLE”, que en 2024 asciende a 2.453.750 Euros y que deberá ser el eje prioritario de actuación del Gobierno Municipal para este ejercicio.

CAPITULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

El presupuesto recoge la dotación presupuestaria para poner en marcha el VII Plan de Rehabilitación de Viviendas que se amplía a los Edificios, por un importe de 145.000 Euros que supone mantener el incremento de la consignación presupuestaria.

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 ejercicio 2023, que han 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.

Mantenemos congeladas las tarifas y tipos para 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, procedentes de la Administración del Estado, y la participación en los Tributos de la CC.AA., procedentes de la Junta de Andalucía.



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE NERJA

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.

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,