

PAIF 2024. INGRESOS Y GASTOS

PLAN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

REGISTRO TELEFÓNICO
INTERNO

01/12/2023 10:54

2023087001868



MERCASEVILLA

BORRADOR

BORRADOR

Contenido

Introducción.....	2
Previsión de cuenta de pérdidas y ganancias 2024 comparada con presupuesto 2023.	3
Estado de Ingresos y Gastos previsto para 2024	4
Plan de Inversiones y Financiación.....	6
Cuadro resumen por capítulos de Tesorería.....	7

BORRADOR



BORRADOR

PAIF 2024 Mercados Centrales de Abastecimiento de Sevilla, S.A.

Introducción

El presente documento ha sido realizado con el propósito de mostrar las necesidades financieras para el ejercicio 2024, sus fuentes de financiación y la previsión de resultados. Este presupuesto **NO** contempla la necesidad de aportaciones financieras ni transferencias corrientes o de capital por parte de sus accionistas (Excmo. Ayuntamiento de Sevilla y MERCASA). Tampoco contempla las cuantías de reclamaciones judiciales al desconocer en este momento el desenlace final de los procedimientos en curso.

El presupuesto de 2024, incluido en este documento, considera como hipótesis una ocupación superior al 90% de la Unidad alimentaria.

Este documento está pendiente de aprobación por los Órganos de Gobierno que correspondan, que están pendiente de constituir por la nueva corporación.

BORRADOR

Previsión de cuenta de pérdidas y ganancias 2024 comparada con presupuesto 2023.

PREVISIÓN DE CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2024 COMPARADA CON PRESUPUESTO 2023		
MERCASEVILLA	(Miles de Euros)	
C O N C E P T O S	2024	2023
1. Importe neto de la cifra de negocios	6.980,0	6.957,4
5. Otros ingresos de explotación	10,0	8,0
6. Gastos de personal	-2.073,2	-1.965,1
7. Otros gastos de explotación	-3.435,2	-3.529,7
a) Servicios exteriores	-2.886,8	-3.002,2
b) Tributos	-421,7	-401,2
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-126,7	-126,3
d) Otros gastos de gestión corriente	0,0	0,0
8. Amortización del inmovilizado	-934,6	-931,0
9. Imputación de subv. inmov. no finc. y otras	18,4	18,4
11. Deterioro y resultado por enajen. del inmov	0,0	0,0
11b. Otros resultados	0,0	0,0
RESULTADO DE EXPLOTACION	565,40	558,00
12. Ingresos financieros	80,0	0,0
13. Gastos financieros	0,0	0,0
RESULTADO FINANCIERO	80,00	0,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	645,4	558,0
17. Impuestos sobre beneficios	0,0	0,0
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	645,4	558,0
RESULTADO DEL EJERCICIO	645,4	558,0

A continuación, se muestra la cuenta de Pérdidas y Ganancias prevista para el ejercicio 2024 comparada con el presupuesto del ejercicio 2023 en miles de euros, la que nos sirve de base para la estimación de las necesidades de financiación que unida a las necesidades de inversión trataremos posteriormente en este informe. Esta información, al pertenecer a una Sociedad Anónima, está realizada en base a los preceptos del P.G.C. en vigor.

BORRADOR

Estado de Ingresos y Gastos previsto para 2024

A continuación, se muestra el Estado de Ingresos y Gastos previsto para 2024 comparados con el presupuesto de 2023, en miles de euros:

INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS* 2024 COMPARADOS CON PRESUPUESTO 2023

MERCASEVILLA

INGRESOS PREVISTOS * (MILES DE EUROS)	2024	2023
1. <i>Importe neto de la cifra de negocios</i>	6.980,0	6.957,4
5. <i>Otros ingresos de explotación</i>	10,0	8,0
9. <i>Imputación de subv. inmov. no finc. y otras</i>	18,4	18,4
11b. <i>Otros resultados</i>	0,0	0,0
12. <i>Ingresos financieros</i>	80,0	0,0
TOTAL DE INGRESOS	7.088,4	6.983,8

GASTOS PREVISTOS * (MILES DE EUROS)	2024	2023
6. <i>Gastos de personal</i>	-2.073,2	-1.965,1
7. <i>Otros gastos de explotación</i>	-3.435,2	-3.529,7
a) <i>Servicios exteriores</i>	-2.886,8	-3.002,2
b) <i>Tributos</i>	-421,7	-401,2
c) <i>Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales</i>	-126,7	-126,3
8. <i>Amortización del inmovilizado</i>	-934,6	-931,0
11b. <i>Otros resultados</i>	0,0	0,0
13. <i>Gastos financieros</i>	0,0	0,0
17. <i>Impuestos sobre beneficios</i>	0,0	0,0
TOTAL DE GASTOS	-6.443,0	-6.425,8

* Ingresos y Gastos según el PGC al ser una Sociedad Anónima.

A continuación, se comentan las principales variaciones:

BORRADOR

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO: Aumenta principalmente por la subida estimada de las tarifas de precio privado que se ve compensada por la baja de los locales que estaban cubiertos en el ejercicio 2023 por entidades bancarias.

INGRESOS FINANCIEROS: El ingreso financiero se ha incrementado por la previsión de rendimientos de la tesorería colocada en fondos Inter-SEPI que rinden a un 4% aproximadamente.

GASTOS DE PERSONAL: La variación de los gastos de personal asciende a un 5,50% que queda explicada de la siguiente manera: se ha previsto un aumento salarial para el 2024 del 2,5%, según el acuerdo de la Mesa General de la Función Pública de 03 de octubre de 2022, por el que se acuerda la subida de sueldo de los empleados públicos para el periodo 2023-2024, en caso de que el porcentaje máximo de subida de masa salarial permitido para el ejercicio 2024, por las leyes y normativas para el sector público fuera superior al 2,5%, se realizaría una modificación presupuestaria que recogiera dicho máximo permitido dando así cumplimiento a lo establecido por el Convenio Colectivo aplicable a Mercasevilla. Adicionalmente, también se recoge el incremento de coste provocado con la modificación de los sistemas de organización del trabajo o clasificación profesional de la plantilla de Mercasevilla prevista para cumplir sus objetivos como empresa pública, también, se ha tenido en cuenta una estimación del coste sobre la posibilidad que recoge el artículo 43 del convenio colectivo de Mercasevilla, por el que se dispone que el personal que reúna los requisitos para acogerse a la jubilación parcial, de conformidad a lo dispuesto en la Ley General de la Seguridad Social y demás normas concordantes, puedan acogerse a dicha forma de jubilación.

OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:

- ❖ **SERVICIOS EXTERIORES:** Esta partida muestra un ahorro de un 3,8%, debido principalmente a la previsión de una nueva contratación de suministro eléctrico que mejore el coste de los suministros actuales.
- ❖ **PÉRDIDAS DETERIORO Y VARIACIÓN DE PROVISIONES POR OPERACIONES COMERCIALES:** se estima que la morosidad alcanzará aproximadamente un 1,5% de la cifra de negocio IVA incluido.

BORRADOR

- ❖ **TRIBUTOS:** experimentan un aumento global del 5,11%.

Plan de Inversiones y Financiación

Para 2024 y siempre desde los objetivos marcados por la Sociedad en seguridad de las personas, seguridad de los alimentos y eficiencia energética, se tienen previstas las siguientes inversiones:

Inversiones previstas para 2024 (Miles de Euros)

Actuaciones sobre las cubiertas de las Naves	500
Instalación de Placas Fotovoltaicas	500
Instalación Cargadores para VE	200
Otras Inversiones	700
TOTAL	1.900

No obstante, debido a la antigüedad de la Unidad Alimentaria, y en relación a sus necesidades, podrían surgir necesidades de inversiones de obligado cumplimiento relacionadas con su conservación, con la mejora en la eficiencia en la prestación de servicios, con la prevención de riesgos laborales y la seguridad alimentaria que deberían atenderse y que se financiarían, bien por el ahorro o superávit que puedan registrarse en la cuenta de resultados, o mediante financiación ajena, o con cargo a tesorería disponible en la Sociedad.

Los resultados previstos son equilibrados y, mientras ese equilibrio se mantenga, se prevé continuar realizando trabajos de reparación y conservación con el fin de poner a disposición de los distintos usuarios de los Mercados, instalaciones y medios suficientes e idóneos para el desarrollo de sus actividades, tal y como establecen los Reglamentos que afectan a la Sociedad.

BORRADOR

Cuadro resumen por capítulos de Tesorería.

A continuación, se presenta cuadro resumen por capítulo de tesorería. Para la elaboración de este cuadro resumen hemos tomado como base la cuenta de pérdidas y ganancias prevista para 2024, sin tener en cuenta las partidas de dotación y deterioro, al no conllevar pagos:

A continuación, pasamos a comentar las distintas partidas del Resumen por Capítulos:

Resumen por Capítulos Miles de Euros	PAIF 2.024	PAIF 2.023
Impuestos Directos		
Impuestos Indirectos		
Tasas y otros ingresos	7.070,0	6.965,4
Transferencias corrientes		
Ingresos Patrimoniales		
Enajenación de Inversiones reales		
Transferencia de Capital	0,0	0,0
Activo Financiero	0,0	0,0
Pasivo Financiero		
TOTAL COBROS	7.070,0	6.965,4
Gastos de Personal	-2.073,2	-1.965,1
Gastos en bienes corrientes y servicios	-3.308,5	-3.403,4
Gastos Financiero	0,0	0,0
Transferencia Corriente		
Inversiones Reales	-1.900,0	-1.400,0
Transferencia de capital		
Activo Financiero		
Pasivo Financiero	0,0	0,0
TOTAL PAGOS	-7.281,7	-6.768,5
Saldo de tesorería al inicio del ejercicio	5.849,9	5.653,0
Saldo de tesorería al final del ejercicio	5.638,2	5.849,9

BORRADOR

CAPÍTULO 3 DE OTROS INGRESOS.

Este capítulo se corresponde con el *Importe Neto de la Cifra de Negocio, otros ingresos y los ingresos financieros* del estado de Ingresos y Gastos previstos para 2024, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

CAPÍTULO 1 DE GASTOS DE PERSONAL.

Este capítulo se corresponde con los *Gastos de Personal* del Estado de Ingresos y Gastos previstos para 2024, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

CAPÍTULO 2 DE GASTOS POR BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

Este capítulo recoge los *Servicios Exteriores y los Tributos del Estado* de Ingresos y Gastos previstos para 2024, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

A la fecha de la firma electrónica.

28469804J JOSE
RAMON NAVARRO (R:
A41018623)

Firmado digitalmente por
28469804J JOSE RAMON
NAVARRO (R: A41018623)
Fecha: 2023.10.31 12:47:31 +01'00'