


**MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PAMPLONA.
MERCAIRUÑA S.A.**

**PROPUESTA DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2024.
DETALLE DE INGRESOS, GASTOS, RESULTADOS E INVERSIONES.**

ANTECEDENTES.

Lo mismo que en años anteriores, la Dirección de Estructuras Comerciales de Mercasa ha remitido un cuadro en el que se recogen proyecciones macroeconómicas para el periodo 2024-2028. Las proyecciones las ha calculado la Dirección de Planificación y Control de su accionista mayoritario SEPI, el cuadro tiene fecha Junio 2024 y se reproduce aquí debajo:

		18-jun.-24				
PROYECCIONES MACROECONÓMICAS 2024-2028 (POA - PL)						
	2023R	2024	2025	2026	2027	2028
P.I.B. (% Interanual) ⁽¹⁾	2,5	2,0	1,9	1,9	1,9	1,9
IPC (% interanual) ⁽²⁾	3,4	3,0	2,0	1,8	1,8	1,8
EURIBOR 3 MESES ⁽²⁾	3,4	3,6	2,8	2,5	2,5	2,5
EURIBOR 1 AÑO ⁽³⁾	3,9	3,3	2,9	2,6	2,5	2,5
DÓLARES POR EURO ⁽²⁾	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
DEUDA PÚBLICA ESPAÑOLA:						
10 años ⁽²⁾	3,5	3,2	3,2	3,4	3,4	3,4
5 años ⁽⁴⁾	3,1	3,0	2,9	3,0	3,2	3,4

(1) Dato 2023 Banco de España. Resto de años fuente MINECO (abril 24)
(2) Fuente Banco de España (IT 2024)
(3) Dato: 2023 boletín estadístico BdE. Resto de años calculado según curva forward swap
(4) Dato: 2023 boletín estadístico BdE. Resto de años calculado según curva forward bono.

Entre las magnitudes incluidas hay referencia a los IPC interanuales de los años 2024 a 2028. Estas previsiones normalmente se han tomado como referencia en la confección del Plan a Largo plazo 2025-2028, que forman parte del POA/PL 2024-2028, pero este año, se han revisado en un -0,5% a la baja dado las últimas previsiones más conservadoras respecto al valor final del IPC en el año 2024. Sobre la cuestión de la revisión de los ingresos por “Tarifas” aplicables a la ocupación de puestos

en los Mercados de Frutas-Verduras y Pescado, que hasta el año 2023 se basaba en el Índice de Garantía de Competitividad (IGC), en el Consejo de 6 de Febrero del 2023, se solicitó al Secretario del Consejo la realización de un informe para determinar la aplicabilidad o no de este índice para los mayoristas del mercado. En dicho informe, presentado al Consejo del 19 de Mayo del 2023, se determinó que no resultaba de aplicación este índice y para el cálculo de la revisión de precios de los mayoristas se deberá elaborar un informe ad-hoc sobre el impacto de las diferentes subidas y su posible repercusión a los mayoristas. Este informe se llevará al Consejo para su aprobación antes de finalizar el año para así aplicar las correspondientes subidas si procedieran a partir de Enero de 2024.

Para el cálculo de lo demás ingresos procedentes de cánones por derecho de superficie, arrendamientos de locales, etc. se ha aplicado el IPC estimado para cada uno de los años anteriores al ejercicio en cuestión.

Las cifras definitivas de aplicación del IPC y revisión de tarifas en Mercado de Frutas y Verduras y la Lonja han sido las siguientes:

	2024	2025	2026	2027	2028
ÍNDICE MERCADOS	0,80%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
IPC	2,50%	2,00%	1,80%	1,80%	1,80%

En las páginas siguientes se comentan las partidas que configuran los capítulos de ingresos, gastos e inversiones para el presupuesto del ejercicio 2025.

I.I. INGRESOS.

Mercado de Frutas y Verduras.

Los ingresos presupuestados por la ocupación de espacios en ambos mercados se basan en las estimaciones de superficie media ocupada y tarifas que se aprueben para el 2025.

En el momento de elaborar este presupuesto se considera una superficie media de ocupación igual a la del año 2024 ya que se supone la continuidad de todos los mayoristas que tenemos en el Mercado. También se considera la continuidad y ampliación en módulos de dos nuevos mayoristas que han comenzado su actividad en el 2024 y posibles alquileres logísticos en la nave.

Mercado de Pescados (Lonja).

En la Lonja de pescados se ha supuesto una ligera caída de ingresos respecto al 2024. Por un lado, debido a la pérdida de Megamar, en la Lonja de Pescados, que cesó su negocio sin notificación alguna en septiembre del 2023 y al que se ha seguido facturando en el 2024, hasta la finalización del expediente administrativo de abandono del puesto. La pérdida de Megamar supone una disminución de los ingresos anuales de 25.193,16 EU, pérdida que se ve compensada por la entrada

en la Lonja del cliente Frilac, actualmente ubicado en el Pabellón polivalente, y que realizará labores de transformación de pescado (no de venta directa).

Para este presupuesto no se prevén ingresos adicionales en la Lonja dado la especificidad del espacio y la dificultad de alquilarlo.

Mercado Polivalente (Pabellón Multiusos). Se ha considerado una disminución de los ingresos del Pabellón polivalente por el traslado de Frilac del pabellón multiusos a la Lonja y la necesidad de adecuar los espacios a potenciales clientes. El resto de alquileres se actualizarán con el IPC previsto para 2024 (2,50%)

Zona de Actividades Complementarias (Z.A.C.). En el transcurso de 2025 no se consideran nuevos contratos por cesión de derecho de superficie, ni variaciones en la superficie ocupada por las empresas con contrato vigente: TÜV Rheinland Navarra S.A., Servicios Ecológicos de Navarra S.L. y Makro Autoservicio Mayorista S.A. Los derechos de superficie se actualizarán con el IPC previsto para 2024 (2,50%)

Locales comerciales y oficinas. En este epígrafe se recogen los ingresos provenientes del arrendamiento de la oficina técnica de Tüv Rheinland Ibérica I.C.T. S.A. en el Edificio Administrativo y del local del Bar Restaurante Mercairuña. En este epígrafe se considera una ligera bajada de ingresos debido a la salida a concurso de la explotación del Bar Restaurante Mercairuña a un precio menor al que se tenía anteriormente. Estos ingresos se actualizarán con el IPC previsto para 2024 (2,0%).

Usos mercados, viales y báscula puente. Aquí se agrupan ingresos previstos por accesos de vehículos abastecedores y desabastecedores, usos de báscula para camiones y vehículos inspeccionados en la estación de I.T.V. Con excepción de los aplicables a vehículos desabastecedores de menos de 3 toneladas -vehículos de la mayoría de los usuarios compradores-, cuyas tarifas permanecen congeladas, el resto se calculan en base a precios unitarios actualizados en el IPC previsto para 2024 (2,50%). La hipótesis que se ha utilizado para estos ingresos es su ligera caída paulatina por efecto de los nuevos hábitos de compra de los detallistas y los repartos de mayoristas.

Adjudicaciones y traspasos. No se prevén ingresos de esta naturaleza en 2025.

Otros ingresos de explotación. Repercusiones. Bajo estas denominaciones se contabilizan diversos ingresos accesorios provenientes de algunos usuarios los gastos de electricidad y comunicaciones que inicialmente se pagan por Mercairuña. S.A. y después se repercuten, junto con la parte alícuota

que percibe Mercairuña S.A. de Mercasa por los ingresos procedentes del contrato de publicidad conjunta en los recintos de mercas de la Red Mercasa.

Imputación de subvenciones inmovilizado no financiero Se computan las imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de 2025 derivadas de subvenciones obtenidas en su día con destino a inversiones en la construcción de los nuevos Mercados de Frutas-Verduras y Pescados (Lonja). La cuantía aplicada en cada ejercicio contable equivale el 2,63% del total recibido.

Ingresos financieros. Este tipo de ingresos se corresponde con los rendimientos que se espera conseguir dentro el ejercicio económico, por activos financieros, depósitos a plazo, cuentas corrientes, etc. generados por la tesorería de la sociedad. Se han considerado unos ingresos financieros inferiores a los del 2024 por la previsión de caída del valor del Euríbor en el próximo periodo.

I. II. GASTOS.

El programa de gastos del ejercicio 2025 se rige por criterios de austeridad y los gastos que se contemplan son los imprescindibles para garantizar la funcionalidad de edificios, construcciones, instalaciones y maquinaria, y prestar de forma adecuada todos los servicios que ofrece Mercairuña S.A. dentro de la Unidad Alimentaria. Otros gastos, que siendo necesarios pueden resultar no imprescindibles, las dotaciones económicas se han ajustado ajustan todo lo posible. Y asimismo, los gastos imputables a “retribuciones del personal”, “órganos de gobierno” y “otros gastos sociales”, se ciñen a las directrices marcadas por el Gobierno de Navarra y Ayuntamiento de Pamplona para las empresas públicas.

Gastos de personal. Se contemplan los devengados con cargo al personal contratado (retribuciones, seguridad social, desplazamiento, seguros de vida y accidente, vestuario, etc.) y órganos de gobierno de la sociedad (retribuciones y seguros de R.C.).

Aun cuando todavía no se ha negociado el convenio de empresa para 2025, se ha estimado correcto contemplar un incremento salarial del 2,50% para 2025, sin perjuicio de que el que efectivamente se materialice deberá coincidir con lo que se acuerde por el Ayuntamiento para el sector público local.

Con respecto a la retribución de los órganos de gobierno de la sociedad, el cálculo se ha efectuado considerando que los miembros del consejo de administración representantes del accionista Ayuntamiento de Pamplona, continuarán sin percibir dietas de asistencia a las reuniones que se celebren en 2025 y que quedarán sin revisión para el resto de los miembros.

Reparaciones y conservación. Este epígrafe incluye múltiples partidas incluidas que comprenden contratos de mantenimiento y revisión de instalaciones y sistemas contraincendios, ascensores, cámaras frigoríficas y otras actuaciones puntuales necesarias para mantener una correcta funcionalidad de instalaciones; salubridad e imagen positiva del conjunto de la Unidad Alimentaria de Mercairuña.

Los precios unitarios de cada actuación se han calculado sobre precios concertados en contrato, y precios históricos de los dos ejercicios anteriores si se trata de contratos de prestación única contra factura.

Suministros. Incluye el gasto total por consumos de agua, electricidad y combustibles. En este apartado se ha supuesto un decremento de los precios de la electricidad respecto a 2024, que se ven en parte compensados por la previsión de realizar una inversión en una instalación fotovoltaica para autoconsumo. El consumo respecto al agua sigue en línea con el del año 2024

Trabajos realizados por otras empresas. Se incluyen los contratos formalizados con empresas externas en materias contable y fiscal, laboral, protección de datos, vigilancia de salud laboral, auditoría de cuentas anuales, informe de legalidad de contratación y otras minutas de notarios, inscripción en Registro Mercantil, dictámenes ocasionales, etc.

Servicios Exteriores. Agrupa diversas partidas de gasto de naturaleza dispar como son: pólizas de seguros (todo riesgo daños materiales y responsabilidad civil de la explotación, vehículo y carretilla elevadora propiedad de la empresa); servicios contratados con empresas externas (limpieza, vigilancia para los periodos en que la Unidad Alimentaria permanece cerrada); publicidad, propaganda y relaciones públicas; “comunicaciones y correos”; libros y publicaciones”; “recogida de basuras”; comisiones bancarias, etc. En todos los casos el gasto imputado a cada una de las partidas se ajusta a las necesidades estimadas para el año 2024, suponiendo un recorte en gasto en limpieza en un 15% para compensar el incremento de gasto en vigilancia por las sustituciones de personal por bajas y prejubilaciones anticipadas hasta que se determine qué realizar con esos puestos de manera definitiva.

Así mismo, se han metido como “gastos varios” ciertas partidas de gastos en el marco de actuación del nuevo Plan Estratégico 2025-2028 de Mercairuña en el que se está trabajando, y que todavía está pendiente de revisión y aprobación en el Consejo de Administración.

Amortizaciones. Todos los elementos del inmovilizado que son susceptibles de depreciación efectiva se valoran a precio de adquisición, y se amortizan aplicando anualmente los coeficientes establecidos en las tablas de la normativa reguladora del impuesto sobre sociedades en la Comunidad Foral de Navarra:

- Inmovilizado intangible (aplicaciones informáticas)	25,00 %
- Inmovilizado intangible (Estudios y Proyectos)	10,00 %
- Edificio Admtvo. Pabellón Multiusos y Urbanización	4,00 %
- Edificios Mercados Frutas-Verduras y Pescados	2,63 %
- Instalaciones, maquinaria y utillaje	15,00 %
- Mobiliario y equipos	15,00 %
- Equipos informáticos	25,00 %
- Vehículos	20,00 %

Para el ejercicio 2025 el importe total estimado a amortizaciones técnicas a 259.075,12 euros.

II. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Consideradas las previsiones de ingresos, gastos y amortizaciones, el ejercicio 2025 arroja un resultado con saldo positivo de 104.106,68 euros antes de impuestos. De este resultado habrá que deducir la cuota líquida correspondiente a impuesto de sociedades estimada en 291,50 euros, dado que esta sociedad tiene reconocida una bonificación del 99% sobre la cuota íntegra del impuesto, en virtud de su objeto social y origen 100% público de su capital social.

III. INVERSIONES.

Las inversiones estimadas para el ejercicio 2025 suponen 293.500 euros. (Detalle en el ANEXO II en las páginas posteriores). Estas inversiones se financiarán con recursos propios.

Pamplona/Iruña, a 29 de Octubre de 2024



Miriam Mendivil Barandalla
Gerente Mercairuña

ANEXO I. PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS 2025

MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PAMPLONA, MERCAIRUÑA S.A. POA - PL 2024 - 2029			
PRESUPUESTO DE INGRESOS	PREVISIÓN 2024	PPTO - 2024	POA - 2025
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.185.819,05 €	1.149.348,30 €	1.196.167,49 €
MERCADO FRUTAS Y HORTALIZAS	504.107,49 €	508.329,16 €	540.701,28 €
MERCADO DE PESCADOS	124.948,08 €	98.700,60 €	119.166,70 €
INGRESOS MERCADOS	629.055,57 €	607.029,76 €	659.867,98 €
PABELLÓN MULTIUSOS	98.558,67 €	112.574,86 €	85.862,92 €
ZONA DE ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS.	355.307,80 €	353.513,94 €	364.190,50 €
LOCALES COMERCIALES Y OFICINAS	19.243,68 €	15.929,67 €	17.338,52 €
USOS MERCADOS, VIALES Y BASCULA PUENTE	75.928,33 €	59.700,08 €	63.384,53 €
REPERCUSIONES Y OTROS	7.725,00 €	600,00 €	5.523,04 €
INGRESOS ACCESORIOS	556.763,48 €	542.318,54 €	536.299,51 €
5. INGRESOS DE GESTIÓN	1.157,21 €	1.331,76 €	1.191,93 €
INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	1.157,21 €	1.331,76 €	1.191,93 €
ADJUDICACIONES Y TRASPASOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. IMPUTACIÓN. SUBVENCIONES INMOV. NO FINANCIERO	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €
INGRESOS CORRIENTES DE EXPLOTACIÓN	1.202.848,66 €	1.166.552,46 €	1.213.231,81 €
INGRESOS TOTALES DE EXPLOTACIÓN	1.202.848,66 €	1.166.552,46 €	1.213.231,81 €
12. INGRESOS FINANCIEROS	132.884,39 €	113.412,18 €	80.258,12 €
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.335.733,05 €	1.279.964,64 €	1.293.489,94 €
TOTAL INGRESOS	1.335.733,05 €	1.279.964,64 €	1.293.489,94 €

MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PAMPLONA, MERCAIRUÑA S.A. POA - PL 2024 - 2029			
PRESUPUESTO DE GASTOS	PREVISIÓN 2024	PPTO - 2024	POA - 2025
6. GASTOS DE PERSONAL	-604.134,54 €	-645.064,60 €	-566.908,14 €
SUELDOS, ASIMILADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	-571.522,54 €	-615.827,90 €	-533.908,14 €
OTROS GASTOS SOCIALES.	-32.612,00 €	-29.236,70 €	-33.000,00 €
7a) SERVICIOS EXTERIORES	-310.202,43 €	-257.214,03 €	-347.400,00 €
REPARACION Y CONSERVACION	-62.134,46 €	-45.600,00 €	-55.000,00 €
SUMINISTROS	-63.827,87 €	-52.962,03 €	-60.500,00 €
TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	-32.124,27 €	-37.652,00 €	-48.300,00 €
PRIMAS DE SEGUROS	-25.000,00 €	-26.000,00 €	-27.000,00 €
VIGILANCIA Y LIMPIEZA	-91.302,00 €	-82.500,00 €	-94.600,00 €
OTROS VARIOS.	-35.813,83 €	-12.500,00 €	-62.000,00 €
7 b) TRIBUTOS	-11.086,84 €	-11.053,00 €	-12.000,00 €
7 c) PÉRDIDAS, DETER. Y VAR. PROV. OP. COMERCIALES	-40.982,32 €	0,00 €	-4.000,00 €
11,b Otros resultados	13.153,08 €	0,00 €	0,00 €
8. AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	-231.844,28 €	-235.721,21 €	-259.075,12 €
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-1.185.097,34	-1.149.052,84	-1.189.383,26
13. GASTOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. DETERIOROR Y RTDO. ENAJ. INSTR. FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GASTOS.	-1.185.097,34 €	-1.149.052,84 €	-1.189.383,26 €
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	150.635,72 €	130.911,81 €	104.106,68 €
17. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	421,78 €	-366,55 €	291,50 €
RESULTADO DEL EJERCICIO	150.213,94 €	131.278,36 €	103.815,18 €
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DE CADA EJERCICIO			
RESERVA ESTATUTARIA ART. 30	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €
DIVIDENDOS	127.522,90 €	108.587,32 €	81.124,14 €
RESERVA VOLUNTARIA			
RENTABILIDAD SOBRE EL CAPITAL (%)	7,14%	6,24%	4,94%

ANEXO II. INVERSIONES 2025

INVERSIONES						
CONCEPTOS	POA	PL				TOTALES
	2025	2026	2027	2028	2029	
ARMARIO FRIGORÍFICO BAR MERCAIRUÑA						6.838,00
CÁMARA FRIGORÍFICA						3.000,00
SALA MANIPULACIÓN FRILAC						18.000,00
CAMBIO ELECTODOMÉSTICOS BAR MERCAIRUÑA						9.500,00
RENOVACIÓN MATERIAL INFORMÁTICO	3.500,00					3.500,00
PROYECTO FOTOVOLTAICO MERCAIRUÑA	110.000,00					110.000,00
REESTRUCTURACIÓN Y REMODELACIÓN DE NAVES	150.000,00					150.000,00
MODERNIZACIÓN SISTEMA VIDEOVIGILANCIA y AUTOMATIZACIÓN DE ACCESOS	30.000,00					30.000,00
DIGITALIZACIÓN DE LA BÁSCULA		5.000,00				5.000,00
REFORMA PUESTOS LIBRES MERCADO FFYVV		250.000,00				250.000,00
REFORMA PUESTOS LIBRES LONJA		100.000,00				100.000,00
DIGITALIZACIÓN DE SISTEMAS		2.000,00				2.000,00
EQUIPOS DE OFICINA Y PROCESO DE DATOS			5.000,00			5.000,00
PLATAFORMA HIDRÁULICA MERCADO DE PESCADOS			7.000,00			7.000,00
REFORMA PUESTOS LIBRES MERCADO FFYVV			200.000,00			200.000,00
REFORMA PUESTOS LIBRES LONJA			100.000,00			100.000,00
OBRAS ADECUACIÓN Y PROMOCIÓN PARCELA LIBRE DISPOSICIÓN				50.000,00		50.000,00
MODIFICACIÓN Y EDIFICACIÓN ACCESOS MERCADO Y SEPARACIÓN DE ESPACIOS				75.000,00		75.000,00
MOBILIARIO Y EQUIPOS				20.000,00		20.000,00
RENOVACIÓN DETECCIÓN DE INCENDIOS				30.000,00		30.000,00
EDIFICACIÓN SECTORIZACIÓN Y DIVISIÓN MERCADO FRUTAS Y VERDURAS				200.000,00		200.000,00
EDIFICACIÓN Y REMODELACIÓN ESPACIO LIBRE MERCADO FR Y VV					250.000,00	250.000,00
DIGITALIZACIÓN DE SISTEMAS					10.000,00	10.000,00
OBRAS ADECUACIÓN Y PROMOCIÓN PABELLÓN MULTIUSOS					250.000,00	250.000,00
						0,00
TOTALES	293.500,00 	357.000,00 	312.000,00 	375.000,00 	510.000,00 	1.884.838,00

ANEXO III PROGRAMA OPERATIVO ANUAL Y PLAN A LARGO PLAZO.
POA 2025 PL2025/2029

MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PAMPLONA, MERCAIRUÑA S.A. POA - PL 2024 - 2029							
PRESUPUESTO DE INGRESOS	PREVISIÓN 2024	PPTO - 2024	POA - 2025	POA - 2026	POA - 2027	POA - 2028	POA - 2029
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.186.819,05 €	1.149.348,30 €	1.196.167,49 €	1.260.655,18 €	1.307.065,78 €	1.338.058,65 €	1.375.006,20 €
MERCADO FRUTAS Y HORTALIZAS	504.107,49 €	508.329,16 €	540.701,28 €	585.711,84 €	618.222,58 €	640.058,61 €	667.677,95 €
MERCADO DE PESCADOS	124.948,08 €	98.700,60 €	119.166,70 €	119.881,70 €	120.601,00 €	121.324,60 €	122.052,55 €
INGRESOS MERCADOS	629.055,57 €	607.029,76 €	659.867,98 €	705.593,55 €	738.823,57 €	761.383,21 €	789.730,50 €
PABELLÓN MULTIUSOS	98.558,67 €	112.574,86 €	85.862,92 €	97.580,18 €	104.336,62 €	106.214,68 €	108.126,54 €
ZONA DE ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS.	355.307,80 €	353.513,94 €	364.190,50 €	371.474,30 €	378.160,84 €	384.967,74 €	391.897,16 €
LOCALES COMERCIALES Y OFICINAS	19.243,68 €	15.929,67 €	17.338,52 €	17.685,29 €	18.003,63 €	18.327,69 €	18.657,59 €
USOS MERCADOS, VIALES Y BASCULA PUENTE	75.928,33 €	59.700,08 €	63.384,53 €	62.845,76 €	62.311,57 €	61.781,92 €	61.256,78 €
REPERCUSIONES Y OTROS	7.725,00 €	600,00 €	5.523,04 €	5.476,10 €	5.429,55 €	5.383,40 €	5.337,64 €
INGRESOS ACCESORIOS	556.763,48 €	542.318,54 €	536.299,51 €	555.061,63 €	568.242,21 €	576.675,43 €	585.275,71 €
5. INGRESOS DE GESTIÓN	1.157,21 €	1.331,76 €	1.191,93 €	1.215,76 €	1.240,08 €	1.264,88 €	1.290,18 €
INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	1.157,21 €	1.331,76 €	1.191,93 €	1.215,76 €	1.240,08 €	1.264,88 €	1.290,18 €
ADJUDICACIONES Y TRASPASOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. IMPUTACIÓN. SUBVENCIONES INMOV. NO FINANCIERO	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €	15.872,40 €
INGRESOS CORRIENTES DE EXPLOTACIÓN	1.202.848,66 €	1.166.552,46 €	1.213.231,81 €	1.277.743,34 €	1.324.178,26 €	1.355.195,93 €	1.392.168,78 €
INGRESOS TOTALES DE EXPLOTACIÓN	1.202.848,66 €	1.166.552,46 €	1.213.231,81 €	1.277.743,34 €	1.324.178,26 €	1.355.195,93 €	1.392.168,78 €
12. INGRESOS FINANCIEROS	132.884,39 €	113.412,18 €	80.258,12 €	60.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.335.733,05 €	1.279.964,64 €	1.293.489,94 €	1.337.743,34 €	1.389.178,26 €	1.420.195,93 €	1.457.168,78 €
TOTAL INGRESOS	1.335.733,05 €	1.279.964,64 €	1.293.489,94 €	1.337.743,34 €	1.389.178,26 €	1.420.195,93 €	1.457.168,78 €

MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO DE PAMPLONA, MERCAIRUÑA S.A.							
POA - PL 2024 - 2029							
PRESUPUESTO DE GASTOS	PREVISIÓN 2024	PPTO - 2024	POA - 2025	POA - 2026	POA - 2027	POA - 2028	POA - 2029
6. GASTOS DE PERSONAL	-604.134,54 €	-645.064,60 €	-566.908,14 €	-582.865,38 €	-599.301,34 €	-616.230,38 €	-633.667,29 €
SUELDOS, ASIMILADOS Y SEGURIDAD SOCIAL	-571.522,54 €	-615.827,90 €	-533.908,14 €	-549.865,38 €	-565.301,34 €	-582.230,38 €	-599.167,29 €
OTROS GASTOS SOCIALES.	-32.612,00 €	-29.236,70 €	-33.000,00 €	-33.000,00 €	-34.000,00 €	-34.000,00 €	-34.500,00 €
7a) SERVICIOS EXTERIORES	-310.202,43 €	-257.214,03 €	-347.400,00 €	-359.252,00 €	-361.341,04 €	-356.055,73 €	-354.267,33 €
REPARACION Y CONSERVACION	-62.134,46 €	-45.600,00 €	-55.000,00 €	-56.100,00 €	-57.222,00 €	-58.366,44 €	-59.533,77 €
SUMINISTROS	-63.827,87 €	-52.962,03 €	-60.500,00 €	-66.710,00 €	-73.044,20 €	-74.505,08 €	-73.181,68 €
TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	-32.124,27 €	-37.652,00 €	-48.300,00 €	-49.170,00 €	-40.057,40 €	-34.925,90 €	-29.528,42 €
PRIMAS DE SEGUROS	-25.000,00 €	-26.000,00 €	-27.000,00 €	-28.000,00 €	-29.000,00 €	-29.000,00 €	-30.450,00 €
VIGILANCIA Y LIMPIEZA	-91.302,00 €	-82.500,00 €	-94.600,00 €	-95.800,00 €	-96.200,00 €	-98.700,00 €	-99.300,00 €
OTROS VARIOS.	-35.813,83 €	-12.500,00 €	-62.000,00 €	-63.472,00 €	-65.817,44 €	-60.558,30 €	-62.273,47 €
7 b) TRIBUTOS	-11.086,84 €	-11.053,00 €	-12.000,00 €	-13.000,00 €	-13.000,00 €	-13.000,00 €	-13.000,00 €
7 c) PERDIDAS, DETER. Y VAR. PROV. OP. COMERCIALES	-40.982,32 €	0,00 €	-4.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
11.b Otros resultados	13.153,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8. AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	-231.844,28 €	-235.721,21 €	-259.075,12 €	-267.511,97 €	-278.836,71 €	-296.970,06 €	-315.890,42 €
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-1.185.097,34 €	-1.149.052,84 €	-1.189.383,26 €	-1.227.629,35 €	-1.257.479,09 €	-1.287.256,17 €	-1.321.825,05 €
13. GASTOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. DETERIOROR Y RTDO. ENAJ. INSTR. FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GASTOS.	-1.185.097,34 €	-1.149.052,84 €	-1.189.383,26 €	-1.227.629,35 €	-1.257.479,09 €	-1.287.256,17 €	-1.321.825,05 €
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	150.635,72 €	130.911,81 €	104.106,68 €	110.113,99 €	131.699,17 €	132.939,76 €	135.343,73 €
17. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	421,78 €	-366,55 €	291,50 €	308,32 €	368,76 €	372,23 €	378,96 €
RESULTADO DEL EJERCICIO	150.213,94 €	131.278,36 €	103.815,18 €	109.805,68 €	131.330,41 €	132.567,53 €	134.964,77 €
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DE CADA EJERCICIO							
RESERVA ESTATUTARIA ART. 30	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €	22.691,04 €
DIVIDENDOS	127.522,90 €	108.587,32 €	81.124,14 €	87.114,64 €	108.639,37 €	108.876,49 €	134.964,77 €
RESERVA VOLUNTARIA							
RENTABILIDAD SOBRE EL CAPITAL (%)	7,4%	6,2%	4,9%	5,2%	6,2%	6,9%	6,4%