



PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN

2026

MERCASEVILLA

Contenido

Introducción	2
Previsión de cuenta de pérdidas y ganancias 2026 comparada con presupuesto 2025.	3
Estado de Ingresos y Gastos previsto para 2026	3
Plan de Inversiones y Financiación.....	6
Cuadro resumen por capítulos de Tesorería.....	7

PAIF 2026 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 2026, 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 el desembolso de las cuantías de reclamaciones judiciales al desconocer en este momento el desenlace de los procedimientos en curso.

El presupuesto de 2026, incluido en este documento, considera como hipótesis una ocupación superior al 90% de la Unidad alimentaria.

Este documento ha sido aprobado por los Órganos de Gobierno el 14 de octubre de 2025

Previsión de cuenta de pérdidas y ganancias 2026 comparada con presupuesto 2025.

A continuación, se muestra la cuenta de Pérdidas y Ganancias prevista para el ejercicio 2026 comparada con el presupuesto del ejercicio 2025 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.

PREVISIÓN DE CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2026 COMPARADA CON PRESUPUESTO 2025		
MERCASEVILLA	(Miles de Euros)	
C O N C E P T O S	2026	2025
1. Importe neto de la cifra de negocios	7.092,0	7.044,2
5. Otros ingresos de explotación	80,0	20,0
6. Gastos de personal	-2.172,8	-2.096,7
7. Otros gastos de explotación	-3.566,3	-3.462,9
a) Servicios exteriores	-3.015,3	-2.903,6
b) Tributos	-422,3	-431,4
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-128,7	-127,9
d) Otros gastos de gestión corriente	0,0	0,0
8. Amortización del inmovilizado	-934,6	-934,6
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	516,70	588,40
12. Ingresos financieros	140,0	80,0
13. Gastos financieros	0,0	0,0
RESULTADO FINANCIERO	140,00	80,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	656,7	668,4
17. Impuestos sobre beneficios	0,0	0,0
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	656,7	668,4
RESULTADO DEL EJERCICIO	656,7	668,4

INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS* 2026 COMPARADOS CON PRESUPUESTO 2025

MERCASEVILLA

INGRESOS PREVISTOS *	2026	2025
(MILES DE EUROS)		
1. Importe neto de la cifra de negocios	7.092,0	7.044,2
5. Otros ingresos de explotación	80,0	20,0
9. Imputación de subv. inmov. no finc. y otras	18,4	18,4
11b. Otros resultados	0,0	0,0
12. Ingresos financieros	140,0	80,0
TOTAL DE INGRESOS	7.330,4	7.162,6

GASTOS PREVISTOS *	2026	2025
(MILES DE EUROS)		
6. Gastos de personal	-2.172,8	-2.096,7
7. Otros gastos de explotación	-3.566,3	-3.462,9
a) Servicios exteriores	-3.015,3	-2.903,6
b) Tributos	-422,3	-431,4
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-128,7	-127,9
8. Amortización del inmovilizado	-934,6	-934,6
11b. Otros resultados	0,0	0,0
13. Gastos financieros	0,0	0,0
17. Impuestos sobre beneficios	0,0	0,0
TOTAL DE GASTOS	-6.673,7	-6.494,2

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

A continuación, se comentan las principales variaciones:



IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO: Importe muy similar al ejercicio anterior teniendo en cuenta la previsión de demanda para el ejercicio 2026.

INGRESOS FINANCIEROS: El ingreso financiero se mantiene por la previsión de rendimientos de la tesorería colocada en fondos Inter-SEPI y la remuneración de las cuentas corrientes bancarias.

GASTOS DE PERSONAL: La variación de los gastos de personal queda explicada de la siguiente manera: se ha utilizado una hipótesis de aumento salarial para el 2026 del 2,70%, en base a la subida de IPC en agosto de 2025, en caso de que el porcentaje de variación de la masa salarial permitido para el ejercicio 2026, por las leyes y normativas para el sector público fuera diferente al 2,70%, se realizaría una modificación presupuestaria que recogiera dicha variación permitida, dando así cumplimiento a los establecido por el Convenio Colectivo aplicable a Mercasevilla.

OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:

- ❖ **SERVICIOS EXTERIORES:** Esta partida asciende levemente con respecto al ejercicio 2025, se ha utilizado una hipótesis de subida de los gastos del 2,70%.
- ❖ **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.
- ❖ **TRIBUTOS:** Se ha utilizado una hipótesis de mantenimiento de los gastos de tributos realizados en el ejercicio 2025.

Plan de Inversiones y Financiación

Inversiones previstas para 2026 (Millones de Euros)

Infraestructura electrica y sostenibilidad	1,89
Mejora en digitalización	0,10
Mejora en edificios (muelles, cubiertas, etc)	1,75
Mejora en viales	0,20
Mejoras instalaciones saneamiento y residuos	0,72
TOTAL	4,66

Para 2026 y en adelante, Mercasevilla mantendrá su firme compromiso con los objetivos sociales, económicos y medioambientales establecidos, priorizando la seguridad de las personas, seguridad alimentaria, innovación en la comercialización, sostenibilidad y digitalización mediante un plan de inversiones estructurado. Aunque los recursos inicialmente asignados resultan fundamentales, conscientes de la antigüedad de la Unidad Alimentaria, no descartamos la aparición de inversiones de obligado cumplimiento para garantizar la conservación, optimizar la prestación de servicios, fortalecer la prevención de riesgos laborales y cumplir estrictamente con la seguridad alimentaria. Estas actuaciones se financiarían bien con superávit contables, bien mediante sobras financieras, tesorería disponible o recurrir a financiación ajena cuando fuera necesario.

Los resultados previstos muestran una situación económica equilibrada, y mientras esta tendencia se mantenga, continuaremos ejecutando trabajos de mejora y conservación para ofrecer a los diferentes usuarios de los mercados instalaciones de vanguardia, adecuadas e idóneas para el desarrollo de sus actividades, tal como exigen los reglamentos vigentes.

El esfuerzo que impulsa Mercasevilla se enmarca asimismo en la línea de mercado mayoristas de referencia, donde la modernización y la inversión continua son parte esencial del plan de acción.

Esto refleja un modelo de modernización constante en el sector mayorista, orientado a la agilidad comercial y la eficiencia operativa, lo que Mercasevilla aspira a emular, adaptándolo a las particularidades locales.

En clave local, Mercasevilla entiende que estas inversiones no suponen tan solo una actuación puntual, sino una apuesta por:

- Proveer de infraestructura moderna que mejoren y ayuden a la comercialización.
- Impulsar la digitalización integral para ofrecer servicios conectados, y modernos.
- Promover la sostenibilidad desde una perspectiva integral: eficiencia energética, gestión de residuos, protección ambiental todo ellos manteniendo el equilibrio económico.
- Reforzar la seguridad alimentaria y laboral mediante protocolos actualizados, formación continua y adecuación a normativas actualizadas.

El enfoque financiero de estas inversiones, basado en principios prudentes, busca mantener el equilibrio económico para garantizar que cada mejora realizada no solo sirve a la calidad del servicio, sino también preserva la solvencia de la sociedad. De este modo, Mercasevilla garantiza que los usuarios de sus instalaciones—mayoristas, minoristas y distribuidores—disfruten de un mercado plenamente funcional, moderno, seguro y alineado con los estándares más exigentes del sector, en consonancia con los ejemplos de buenas prácticas observados en mercados mayores europeos y nacionales.

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 2026, 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	PAIF
1 Impuestos Directos	2.026	2.025
2 Impuestos Indirectos		
3 Tasas y otros ingresos	7.312,0	7.144,2
4 Transferencias corrientes		
5 Ingresos Patrimoniales		
6 Enajenación de Inversiones reales	0,0	0,0
7 Transferencia de Capital	0,0	0,0
8 Activo Financiero	2.032,0	2.032,0
9 Pasivo Financiero		
 TOTAL COBROS	 9.344,0	 9.176,2
 1 Gastos de Personal	 -2.172,8	 -2.096,7
2 Gastos en bienes corrientes y servicios	-3.437,6	-3.335,0
3 Gastos Financiero	0,0	0,0
4 Transferencia Corriente		
6 Inversiones Reales	-4.660,0	-6.000,0
7 Transferencia de capital		
 8 Activo Financiero	 0,0	 0,0
9 Pasivo Financiero		
 TOTAL PAGOS	 -10.270,4	 -11.431,7
Saldo de tesorería al inicio del ejercicio*	3.676,5	
Saldo de tesorería al final del ejercicio	2.750,1	

* Saldo ajustado a Agosto. 2026

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 2026, 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 2026, 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 2026, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

CAPÍTULO 8 DE ACTIVOS FINANCIEROS.

En este capítulo se recoge la estimación del importe a recuperar de los fondos colocados en Inter-SEPI, para la financiación parcial de las inversiones previstas.

A la fecha de la firma electrónica.

