

INSTRUCCIONES

1. Los Estados de Previsión de Ingresos y Gastos y Programa Anual de Actuaciones Inversiones y Financiación para 2020 han de presentarse siguiendo el modelo en este archivo, en formato exel y en formato PDF debidamente firmado por los responsables.

2.- Además de esta información se ha de adjuntar:

- Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio.
- La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar, con explicación de los condicionantes y factores de incidencia en la consecución de los mismos. Siguiendo las recomendaciones de la Audiencia de Cuentas, con el fin de determinar la estrategia a seguir y los recursos a emplear se han de fijar de manera clara y precisa los objetivos específicos a alcanzar y las rentas que se esperan generar.
- Organigrama de la empresa con el número de empleados.
- Análisis de los resultados obtenidos en los dos ejercicios anteriores y valoración de la consecución de los objetivos previstos para dichos ejercicios.

3.- Los gastos de personal y las retribuciones previstas han de respetar el marco normativo establecido en las leyes de presupuestos generales del estado en vigor.

4.- Asimismo, se ha de tener en cuenta la aplicación de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, observando una posición de estabilidad presupuestaria para las entidades clasificadas como Administraciones Públicas (EIS El Meridiano SAU y Mercahierro SAU) y de equilibrio financiero para las entidades clasificadas como no financieras (Gorona del Viento El Hierro SA).

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO
ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

2023

EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO SAU

CPYG

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	100.907,84	514.673,95	534.673,95
2. VARIACION DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-52.786,72	-113.228,27	-133.668,49
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00
6. GASTOS DE PERSONAL	-327.948,11	-420.683,39	-433.468,57
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-178.572,23	-386.005,46	-401.005,46
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-65.225,68	-52.180,54	-41.744,44
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	27.656,00	27.656,00	27.656,00
10. EXCESOS DE PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00
12. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
a) Al sector público local de carácter administrativo			
b) Al sector público local de carácter empresarial o fundacional			
c) A otros			
12. OTROS RESULTADOS	-208.318,59	-1.000,00	-1.000,00
a) Gastos excepcionales			
b) Ingresos excepcionales			
A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-704.287,49	-430.767,72	-448.557,01
13. INGRESOS FINANCIEROS	4,80	0,00	0,00
14. GASTOS FINANCIEROS	-3.730,55	-5.857,08	-5.543,11
15. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
16. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
17. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
18. OTROS INGRESOS Y GASTOS DE CARÁCTER FINANCIERO			
B) RESULTADO FINANCIERO	-3.725,75	-5.857,08	-5.543,11
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-708.013,24	-436.624,80	-454.100,12
19. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-708.013,24	-436.624,80	-454.100,12

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN			2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U			PAIF
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - ACTIVO			
ACTIVO	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	357.914,78	304.227,56	258.593,43
I. Inmovilizado Intangible	435,25	325,75	299,15
II. Inmovilizado material	355.499,53	301.921,81	256.314,28
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. Inversiones Inmobiliarias			
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P			
V. Inversiones Financieras a L/P	1.980,00	1.980,00	1.980,00
VI. Activos por Impuesto Diferido			
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE	255.617,65	381.972,24	358.208,63
I. Existencias	43.540,04	71.826,04	82.325,78
II. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	74.682,65	75.886,08	80.220,48
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	67.255,43	59.089,09	61.895,48
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
3. Otros deudores	7.427,22	16.796,99	18.325,00
III. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a C/P			
IV. Inversiones Financieras a C/P	12.000,00	12.000,00	12.000,00
V. Periodificaciones a Corto Plazo	2.036,10	924,65	970,88
VI. Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes	123.358,86	221.335,47	182.691,49
TOTAL ACTIVO	613.532,43	686.199,80	616.802,06

AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
ACTIVO	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
I. Inmovilizado Intangible			
II. Inmovilizado material			
III. Inversiones Inmobiliarias			

DETERIORO			
ACTIVO	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
I. Inmovilizado Intangible			
II. Inmovilizado material			
III. Inversiones Inmobiliarias			

DETERIORO			
ACTIVO	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
I. Existencias			
II. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar			
III. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a C/P			
IV. Inversiones Financieras a C/P			

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN			2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U			PAIF
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - PASIVO			
PASIVO	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
A) PATRIMONIO NETO	326.737,44	424.542,56	407.067,24
A-1) Fondos Propios	189.881,55	287.686,67	270.211,35
I.Capital	64.806,00	64.806,00	64.806,00
1. Capital escriturado	64.806,00	64.806,00	64.806,00
2. (Capital no exigido)			
II.Prima de Emisión			
III.Reservas	134.505,47	134.505,47	134.505,47
IV.(Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V.Resultados de ejercicios anteriores	-31.537,13		
VI.Resultado del ejercicio	-708.013,24	-436.624,80	-454.100,12
VII.Otras aportaciones de socios	730.120,45	525.000,00	525.000,00
VIII.(Dividendo a cuenta)			
A-2) Ajustes en patrimonio neto			
A-3) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos	136.855,89	136.855,89	136.855,89
B) PASIVO NO CORRIENTE	193.822,12	133.675,77	67.834,37
I.Provisiones a Largo Plazo	23.195,05	23.195,05	23.195,05
II.Deudas a Largo Plazo	170.627,07	110.480,72	44.639,32
1. Deudas con Entidades de Crédito	77.025,41	39.198,72	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo	93.601,66	71.282,00	44.639,32
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificación a L/P			
VI. Acreedores comerciales no corrientes			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE	92.972,87	127.981,47	141.900,45
I. Provisiones a Corto Plazo			
II. Deudas a Corto Plazo	58.671,12	60.146,35	61.518,38
1. Deudas con Entidades de Crédito	36.801,46	37.826,69	39.198,72
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo	21.869,66	22.319,66	22.319,66
III.Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	34.301,75	67.835,12	80.382,07
1. Proveedores	7.592,35	37.370,22	49.149,94
2. Otros acreedores	26.709,40	30.464,90	31.232,13
V. Periodificaciones a C/P			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	613.532,43	686.199,80	616.802,06

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN						2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U						PAIF
ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS Y FUENTES DE FINANCIACIÓN						
	IMPORTE (1)	CABILDO	OOAA	C.A.C.	ESTADO	OTROS
I. Inmovilizado Intangible	0,00	0	0	0	0	0
1. Desarrollo						
2. Concesiones						
3. Patentes, licencias, marcas y similares						
4. Fondo de Comercio						
5. Aplicaciones Informáticas						
6. Otro inmovilizado intangible						
II. Inmovilizado material	0					
1. Terrenos y construcciones						
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material						
3. Inmovilizado en curso y anticipos						
III. Inversiones Inmobiliarias						
1. Terrenos						
2. Construcciones						
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P	0					
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						
V. Inversiones Financieras a L/P	0					
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						

(1) Por el importe de inversiones a realizar en el ejercicio 2023 por sus valores brutos

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U				PAIF
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO				
SUBVENCIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
DE CAPITAL:				
DE EXPLOTACIÓN:				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	525.000,00	MEDIO RURAL Y MARINO		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DE OTROS ENTES				
SUBVENCIONES:				IMPORTE
DE CAPITAL:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
DE EXPLOTACIÓN:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
AMPLIACIONES DE CAPITAL				
AMPLIACIONES DE CAPITAL:				IMPORTE
*Cabildo Insular de El Hierro				
*Otros				
TOTAL				525.000,00

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U				PAIF
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO				
PRESTACIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
ENCOMIENDA DE GESTIÓN	371.372,88	MEDIO RURAL Y MARINO		
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DE OTROS ENTES PÚBLICOS				
				IMPORTE
* Estado				
* Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
* Corporac.Locales				5.275,46
* Otros Entes				
			TOTAL	5.275,46

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENDEUDAMIENTO				2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.				ENDEUDAMIENTO
DEUDA VIVA Y PREVISIÓN VENCIMIENTOS PRIMER TRIMESTRE				
CONCEPTO	DEUDA VIVA 31/12/2023	VENCIMIENTO PREVISTO		
		ene-23	feb-23	mar-23
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				
Deuda a largo plazo	83.838,04			
Emisiones de deuda				
Operaciones con entidades de crédito	39.198,72	3115,46	3.122,50	3.129,55
Factoring sin recurso				
Deuda con Administraciones Públicas (FFEL) (1)				
Arrendamiento financiero				
Asociaciones público - privadas				
Pagos aplazados por operaciones con terceros				
Otras operaciones de crédito	44.639,32			
TOTAL DEUDA VIVA PDE				

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO									2023	
ENDEUDAMIENTO										
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.									ENDEUDAMIENTO	
PERFIL DE VENCIMIENTO DE LA DEUDA EN LOS PRÓXIMOS 10 AÑOS										
CONCEPTO	Vencimientos previstos en el ejercicio (incluyendo las operaciones que se prevean realizar hasta el 31/12/2021)									
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Emisiones de deuda										
Operaciones con entidades de crédito	39.198,72									
Factoring sin recurso										
Deuda con Administraciones Públicas (1)										
Arrendamiento financiero										
Asociaciones público - privadas										
Pagos aplazados por operaciones con terceros										
Otras operaciones de crédito	22.139,66	22.139,66	22.139,66							

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PERSONAL	2023
--	------

EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.	PERSONAL
-------------------------------------	----------

PLANTILLA DE PERSONAL

P E R S O N A L F I J O	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	Nº Total	Nº Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL		
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%
							Est.2022	Prev.2023	1	1	1	1	1	1	1
	RESPONSABLE ADMVO	Est.2022	1				24.543,96			8.222,23			32.766,19		
		Prev.2023	1				24.543,96	0,00	0,00%	8.222,23	0,00	0,00%	32.766,19	0,00	0,00%
	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Est.2022	1				23.192,23			7.284,36			30.476,59		
		Prev.2023	1				23.192,23	0,00	0,00%	7.284,36	0,00	0,00%	30.476,59	0,00	0,00%
	RESPONSABLE ALMACÉN	Est.2022	1				3.206,83			655,65			3.862,48		
		Prev.2023	1				10.266,54	3.233,74	100,84%	6.381,12	5.725,47	873,25%	16.647,66	12.785,18	331,01%
	CAPATAZ	Est.2022	1				20.754,00			6.952,56			27.706,56		
		Prev.2023	1				20.754,00	0,00	0,00%	6.952,56	0,00	0,00%	27.706,56	0,00	0,00%
	PEÓN	Est.2022	1				19.168,20			6.421,08			25.589,28		
		Prev.2023	1				19.168,20	0,00	0,00%	6.421,08	0,00	0,00%	25.589,28	0,00	0,00%
	OFICIAL 2DA MATARIFE	Est.2022	2				44.276,04			14.965,20			59.241,24		
		Prev.2023	2				44.276,04	0,00	0,00%	14.965,20	0,00	0,00%	59.241,24	0,00	0,00%
	PEÓN ALMACÉN	Est.2022	1				19.168,20			6.421,08			25.589,28		
		Prev.2023	1				19.168,20	0,00	0,00%	6.421,08	0,00	0,00%	25.589,28	0,00	0,00%
	TOTAL	Est.2022	8				154.309,46			50.922,16			205.231,62	0,00	0,00%
		Prev.2023	8				161.369,17	3.233,74	100,84%	56.647,63	5.725,47	873,25%	218.016,80	12.785,18	331,01%

P O E N M T P S O R O S O A R T A L S E	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	Nº Total	Nº Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL		
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%
							Est.2022	Prev.2023	1	1	1	1	1	1	1
	GERENTE	Est.2022	1				42.499,92			14.747,28			57.247,20		
		Prev.2023	1				42.499,92	0,00	0,00%	14.747,28	0,00	0,00%	57.247,20	0,00	0,00%
	ASESORA	Est.2022	1				40.761,00			14.143,92			54.904,92		
		Prev.2023	1				40.761,00	0,00	0,00%	14.143,92	0,00	0,00%	54.904,92	0,00	0,00%
	OFICIAL 2DA MATARIFE	Est.2022	4				72.218,40			19.493,50			91.711,90		
		Prev.2023	4				72.218,40	0,00	0,00%	19.493,50	0,00	0,00%	91.711,90	0,00	0,00%
	PEÓN AGRÍCOLA	Est.2022	2		2	2	8.749,12			2.838,63			11.587,75		
		Prev.2023	0		2	2	8.749,12	0,00	0,00%	2.838,63	0,00	0,00%	11.587,75	0,00	0,00%
	TOTAL	Est.2022	8				164.228,44	0,00	0,00%	51.223,33	0,00	0,00%	215.451,77	0,00	0,00%
		Prev.2023	6				164.228,44	0,00	0,00%	51.223,33	0,00	0,00%	215.451,77	0,00	0,00%

318.537,90	102.145,49	420.683,39
325.597,61	107.870,96	433.468,57

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO					PERSONAL	2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.					PERSONAL	
DOTACIÓN DE PLANTILLAS Y RETRIBUCIONES						
GASTOS DISTRIBUIDOS POR GRUPOS DE PERSONAL						
RETRIBUCIONES DISTRIBUIDAS POR GRUPOS						
GRUPO DE PERSONAL	Nº DE EFECTIVOS	SUELDOS Y SALARIOS (EXCEPTO VARIABLE)	RETRIBUCIÓN VARIABLE	PLANES DE PENSIONES	OTRAS RETRIBUCIONES	TOTAL RETRIBUCIONES
ÓRGANOS DE GOBIERNO						
MÁXIMOS RESPONSABLES						
RESTO DE PERSONAL DIRECTIVO						
LABORAL CONTRATO INDEFINIDO	8	161.369,17				161.369,17
LABORAL DURACIÓN DETERMINADA	6	164.228,44				164.228,44
OTRO PERSONAL						
TOTAL	14	325.597,61				325.597,61
GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS						
CONCEPTO		IMPORTE				
ACCIÓN SOCIAL						
SEGURIDAD SOCIAL		107.870,96				
TOTAL		433.468,57				

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO FUENTES DE FINANCIACIÓN		2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO SAU		FINANC.
Fuentes de Financiación %		
1. Ventas de Bienes y Prestación de servicios dentro del Sector Público		70,45%
a. A la Entidad Local o a sus unidades dependientes		
b. A otras Administraciones Públicas		69,46%
c. A empresas y Entes Públicos		0,99%
2. Ventas de Bienes y Prestaciones de Servicios al Sector Privado		29,55%
3. Transferencias y Subvenciones Recibidas		0,00%
a. De la Entidad Local o de sus unidades dependientes		
b. De otras Administraciones y Entes Públicos		
c. De la Unión Europea		
4. Otros ingresos (especificar en su caso)		
TOTAL		100,00%

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ÓRGANOS DE GOBIERNO	2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCHIERRO S.A.U.	ÓRGANOS
Organos de Gobierno	
Número total de miembros	8
Miembros designados por el sector público.	8
a.- Por la Entidad Local o sus Entes Dependientes.	8
b.- Por otras Administraciones Públicas.	
Miembros designados por el sector privado.	

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO RELACIONES COMERCIALES SECTOR PÚBLICO INSULAR			2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO			OPERACIONES
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS			
INGRESOS		GASTOS	
ENTE	IMPORTE	ENTE	IMPORTE
CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	300,00	CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	
O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS		O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS	
O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO		O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO	
E.I.S. MERIDIANO S.A.U.	4975,46	E.I.S. MERIDIANO S.A.U.	
MERCAHIERRO S.A.U.		MERCAHIERRO S.A.U.	
GORONA DEL VIENTO S.A.		GORONA DEL VIENTO S.A.	
TOTAL	5.275,46	TOTAL	0,00