

PROYECTO DE PRESUPUESTO
EMPRESA MUNICIPAL DE
SERVICIOS FUNERARIOS Y
CEMENTERIOS, S.A.

2026

SOCIEDAD:

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS
FUNERARIOS Y CEMENTERIOS DE MADRID, S.A.**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO PARA 2026

a) Actividades desarrolladas en 2025

El Pleno del Ayuntamiento de Madrid, de 25 de mayo de 2016, acordó el cambio de forma de gestión de los servicios funerarios y de cementerios municipales, creando para ello la Empresa Municipal de Servicios Funerarios y Cementerios de Madrid, S.A., (en adelante SFM), de titularidad 100% municipal y gestión directa.

La actividad durante el ejercicio 2025 ha estado influenciada por la disminución de los servicios procedentes de otras funerarias, manteniendo los objetivos estratégicos de SFM: ofrecer la prestación de los servicios funerarios y de cementerios, a la ciudadanía madrileña, en condiciones de calidad y sostenibilidad.

a.1) Inversiones 2025 (Importes en miles de euros)

Las inversiones previstas para el ejercicio 2025, corresponden a las incluidas en el Plan de Inversiones del proyecto de presupuesto aprobado por el Consejo de Administración de SFM, con el siguiente detalle de realización estimada al cierre del ejercicio (en miles de euros):

Concepto	Presupuesto 2025	Estimación 2025
Rehabilitación Cementerios	6.769	8.075
Uds. Enterramiento Cementerios	1.775	772
Instalación fotovoltaica	1.000	-
Renovación Crematorios	325	10
Renovación Tanatorios	359	336
Reposición flota de vehículos	500	382
Sistemas de Información y otros	1.187	477
Total inversiones	11.915	10.052

La estimación representa un 84% sobre las inversiones iniciales previstas, como consecuencia fundamentalmente de rehabilitación de construcciones y actuaciones singulares en el Cementerio de Nuestra. S^a. de La Almudena que se están ejecutando durante el ejercicio 2025. Se ha priorizado la ejecución de estas iniciativas en detrimento de la construcción de unidades de enterramiento y el proyecto de instalación fotovoltaica que queda prevista para el período 2026-2027.

Durante 2025, se han ejecutado principalmente:

- Varias obras de rehabilitación de espacios en cementerios especialmente en el Cementerio de Nuestra S^a. de La Almudena como sigue:
 - Restauración del pórtico en entrada principal y edificios laterales que se ha acometido por razón de emergencia para garantizar la seguridad e integridad de las personas.
 - Rehabilitación de la sección 10 de la 1^a meseta, muros perimetrales y acondicionamiento de la capilla.
 - Acondicionamiento del edificio Museo de Carruajes
 - Los proyectos de obra del resto de proyectos singulares de este cementerio
- Obras de adecuación de viales, urbanizaciones y muros perimetrales del resto de cementerios, cuyas obras se ejecutarán previsiblemente durante el último trimestre de 2025.
- Construcción de módulos de sepulturas y columbarios en el Cementerio Sur/Carabanchel y en el cementerio de Fuencarral.
- Adquisición de material propio del servicio como camillas, carros, grúas de enfermeramiento que mejoren los procesos y garanticen la prevención de riesgos laborales.
- Actualización de las instalaciones y del mobiliario de las dos oficinas cercanas a hospitales en los cuales no existe un espacio físico adaptado para atender a las familias en condiciones adecuadas.
- Mejora de instalaciones en el tanatorio M-30 para mejorar la eficiencia energética como luminarias y equipos de climatización.
- Adquisición de tres camiones eléctricos con plataforma elevadora recibidos en los meses de junio/julio del presente año y un vehículo industrial con un aspirador integrado para la mejora de trabajos de extracción de tierras en el Cementerio de Nuestra S^a. de La Almudena.
- Inversiones vinculadas al Plan de transformación tecnológica y digital

a.2) Previsión ingresos y gastos 2025 y explicación de las desviaciones (Importes en miles de euros)

Ingresos

Concepto	Ppto 2025	Estimado 2025	% Cumpl.
Servicios funerarios	22.933	21.943	96%
Servicios de cementerios	19.036	18.214	96%
Prestaciones complementarias	4.361	4.173	96%
Imputación de subvenciones	1.604	1.576	98%
Otros ingresos	344	292	84%
Ingresos financieros	234	592	253%
Total	48.512	46.790	96%

Gastos

Concepto	Ppto 2025	Estimado 2025	% Cumpl.
Aprovisionamientos	5.425	4.884	90%
Otros gastos de explotación	9.409	9.390	100%
Gastos de personal	29.150	28.517	98%
Amortizaciones	4.329	3.834	89%
Gastos financieros	1	-	-100%
Impuesto sobre Sociedades	-	1	100%
Total	48.314	46.626	97%

Resultado de Explotación	-35	-427	-1120%
---------------------------------	------------	-------------	---------------

Resultado Neto	198	164	81%
-----------------------	------------	------------	------------

a.3) Análisis ingresos y gastos más relevantes

El grado de cumplimiento del proyecto de presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración para el año 2025 se sitúa en el 96% como consecuencia del menor número de servicios totales prestados por la creciente competencia en el sector funerario en la ciudad de Madrid.

Los ingresos se corresponden con la realización estimada de los siguientes servicios:

Tipo	Ppto 2025	Estimado 2025	% Cumpl.
Servicios propios	9.532	9.199	97%
Serv. Procedentes – Fuera de Madrid	2.963	2.491	84%
Serv. Procedentes – Otras funerar. (fallec.Madrid)	4.000	3.437	86%
Total	16.495	15.126	92%

Ello supone un descenso de actividad total del -8% respecto a lo presupuestado.

Adicionalmente, la estimación del cierre de 2025 recoge una mejora en los “ingresos financieros” como consecuencia del mejor comportamiento de los tipos aplicables a la remuneración de los excedentes de tesorería por parte de las entidades financieras. Esta circunstancia aportará 358 miles € que no estaban presupuestados debido a que a la fecha de elaboración del presupuesto 2025 se preveía una reducción drástica de los tipos y de la remuneración de nuestros saldos en cuenta corriente.

En el apartado de gastos, las desviaciones respecto del proyecto de presupuesto aprobado por el Consejo de Administración para el año 2025 se derivan, principalmente, de:

- Impacto de menor actividad en los costes directos y aprovisionamientos vinculados a la misma.

Ajuste de precios de las adquisiciones de bienes y servicios, conforme a las licitaciones publicadas o adjudicadas.

- Retraso en la implantación de algunas inversiones, así como de iniciativas y/o decisión de acometerlas con medios/recursos propios existentes en la empresa.

Sin embargo, sigue destacando el alto apalancamiento operativo que existe en la organización debido a la elevada participación de los gastos fijos sobre los ingresos de actividad, lo que provoca que cualquier variación en estos últimos, afecte directamente al resultado de explotación que estimamos sea negativo en -427 miles € a cierre de 2025. No obstante, la aportación del resultado financiero permitirá equilibrar el resultado hasta los 164 miles €, ligeramente por debajo del Presupuesto 2025, con una generación estimada de flujos de efectivo de las actividades de explotación positivos de 2.470 miles €.

a.4) Política empresarial de la sociedad

El cambio organizativo iniciado durante 2024 y que sigue continuando en 2025, mejorando la adaptación de la estructura de SFM al sector funerario y a las necesidades en la prestación de los servicios está mejorando la operatividad y el posicionamiento de SFM. En este sentido, la política comercial ha seguido con la línea estratégica de mantener a SFM como el referente en la prestación de servicios funerarios en la ciudad de Madrid, siendo necesario para ello realizar mejoras continuas en sus instalaciones y procesos, y formar adecuadamente a los empleados para conseguir una atención personal y de calidad a los usuarios que contratan los servicios de SFM.

La renovación integral de las instalaciones de los tanatorios/crematorios y cementerios, así como la implantación del Plan Comercial y de la continuación de la Transformación digital, se circunscriben como líneas de trabajo alineadas con dicha política.

a.5) Actuaciones de Impacto de Género

En el marco del proceso de incorporación de la perspectiva de género al Presupuesto del Ayuntamiento de Madrid, Servicios Funerarios de Madrid (SFM) continuará en 2026 con la revisión y evaluación del impacto de sus actividades, con el objetivo de promover la igualdad entre mujeres y hombres. Esta labor se realiza en estrecha coordinación con el Área de Gobierno de Políticas Sociales, Familia e Igualdad, que presta asesoramiento y apoyo técnico.

En este contexto, la Comisión de Igualdad retomará activamente las acciones necesarias, una vez finalizada la negociación del convenio en 2025, para la elaboración y finalización del nuevo Plan de Igualdad de la Empresa, que será un instrumento esencial para avanzar hacia un entorno laboral más justo y equitativo.

Asimismo, se diseñará y completará el Plan LGTBI, como conjunto de medidas y recursos para alcanzar la igualdad real y efectiva de las personas LGTBI, incluyendo protocolos de actuación específicos para la atención del acoso o la violencia contra personas de estos colectivos.

b) Objetivos para 2026

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Los objetivos estratégicos y líneas de actuación marcadas para el ejercicio 2026 van a continuar siendo los establecidos conforme a la estrategia acordada en el Consejo de Administración: mejorar su adecuación competitiva a un sector funerario en el que la calidad de los servicios y la adecuación a las necesidades de los usuarios será, de manera creciente, un elemento clave para afrontar los nuevos objetivos y retos en los próximos ejercicios.

Las principales políticas y actuaciones para la consecución de dicha estrategia son las siguientes:

- Mantener el máximo número de servicios posibles realizados por SFM, impactado por los siguientes potenciales riesgos:
 - La posible corrección o efecto del exceso de mortalidad experimentado como consecuencia de la crisis sanitaria provocada por el COVID-19 durante el año 2020 y del primer cuatrimestre de 2021, que puede suponer una menor demanda de servicios.
 - Operaciones corporativas que favorecen la entrada progresiva de operadores funerarios en la Ciudad de Madrid.
- Rediseño e implantación de una nueva estrategia comercial de SFM adaptada a la nueva situación del mercado, que mejore la presencia, eficiencia y eficacia de las actividades comerciales de la empresa. Para ello, se diseñó el Plan Comercial 2021-2025 que se detalla más adelante.
- Continuidad de ejecución del Plan de Inversiones, destinado a mejorar la calidad de los servicios, la capacidad operativa y la rehabilitación y renovación de Cementerios, Crematorios y Tanatorios.
- Continuar con la ejecución del Plan de Transformación Digital de la Empresa que está permitiendo la modernización y mejora de los procesos, internos y externos, y de las relaciones con nuestros usuarios y clientes.
- Revisión de los procesos de negocio y operativos, especialmente en el área de Cementerios y Crematorios con un enfoque de mejora continua de la calidad y de creciente personalización de los servicios prestados. La formación es un factor esencial en el desarrollo de esta línea de actuación.
- Mantener el alto grado de compromiso del conjunto de los empleados en el desarrollo de las actividades de SFM y en la consecución de su Estrategia para lo cual se han puesto en marcha diversas iniciativas orientadas a la mejora de la comunicación y bienestar de la plantilla.
- Utilización del Sistema de Gestión de Calidad como una herramienta de gestión en el conjunto de actividades y procesos de SFM.
- Avanzar en la implantación del Plan de Sostenibilidad aprobado por el Consejo de Administración. Mediante dicha política, se persigue posicionar a SFM con un referente en estas materias, considerando de gran importancia la integración del impacto medioambiental y el respeto al entorno natural en sus actividades, así como profundizar en las actuaciones de gobernanza y carácter social.

b.2) Plan Comercial 2021-2025

Durante el periodo 2021-2025 se ha ejecutado el Plan Comercial de SFM aprobado en Consejo de Administración de junio de 2021, el cual presentaba 31 actuaciones estratégicas con un enfoque integral en la

modernización de la oferta, la transformación digital, la expansión territorial y la mejora de la relación con clientes particulares y aseguradoras.

A la fecha, se ha logrado avanzar en más del 85% de las actuaciones previstas, destacando el rediseño de nuevos servicios y el refuerzo de la presencia comercial fuera de Madrid capital. Siendo las áreas clave abordadas:

- Relaciones comerciales con hospitales, aseguradoras y grandes colectivos.
- Modernización de oficinas y servicios.
- Transformación digital, incluyendo la Core App.
- Expansión geográfica y de servicios.
- Marketing y comunicación, tanto externa como interna.
- Formación y estructura organizativa del área comercial.

Dando por finalizado este Plan Comercial a final de 2025, de cara a 2026, se inicia un nuevo Plan Comercial, alineado con los aprendizajes del ciclo anterior y orientado a consolidar los avances. El nuevo Plan Comercial incorporará como novedad estratégica la implantación de un sistema CRM, herramienta que permitirá una gestión más eficiente y personalizada de la relación con los clientes, mejorando la trazabilidad comercial, la segmentación de la oferta y la toma de decisiones basada en datos. El presupuesto contempla recursos específicos para su desarrollo e integración con los sistemas existentes.

b.3) Resultados de la sociedad (ingresos, gastos, modificaciones significativas, otros datos de interés)

Los ingresos previstos para el ejercicio 2026, que se muestran en el cuadro siguiente, se han estimado a partir de las siguientes hipótesis:

- ✓ Incremento de las Tarifas públicas en vigor en 2025 de un 2,6%, en línea con las últimas estimaciones de incremento de IPC 2025 de los analistas y el comportamiento de los últimos meses.
- ✓ Evolución estable de los fallecimientos en Madrid, con impacto en los servicios contratados por SFM por los siguientes factores:
 - Se ha proyectado en base a la estimación de fallecimientos de 2025, tomando como base el estudio actuarial encargado a un experto independiente en julio 2020, en el cual se muestra un crecimiento sostenido del 1,3% de incremento natural de la tasa de mortalidad en un horizonte temporal de 30 años.
 - Mantenimiento de los servicios procedentes de otros operadores funerarios que actúan en Madrid con o sin instalaciones propias, al estimar que durante 2024 y 2025, ya han realizado el cambio en sus operativas que han impactado en la disminución de servicios sufrida. La evolución del sector funerario se está viendo afectada por la creciente presencia en la ciudad de Madrid, tanto de los grandes grupos funerarios con implantación a nivel nacional como de pequeños operadores que operan en la Comunidad de Madrid, que suponen una competencia directa para SFM en la prestación de servicios funerarios.

En la estimación de ingresos se ha considerado que la ponderación de las incineraciones e inhumaciones -por el cambio cultural y económico- que se estaba experimentando en los últimos años, se ha estabilizado.

El detalle de los ingresos y gastos previstos para los ejercicios 2025 y 2026 (en miles de euros) es el siguiente:

Ingresos

Concepto	Estimado 2025	Presupuesto 2026
Servicio funerario	21.943	23.061
Servicio de cementerios	18.214	19.143
Prestaciones complementarias	4.173	4.385
Imputación de subvenciones	1.576	1.680
Otros ingresos	292	1.422
Ingresos financieros	592	450
Total	46.790	50.141

Gastos

Concepto	Estimado 2025	Presupuesto 2026
Aprovisionamientos	4.884	5.238
Otros gastos de explotación	9.390	9.975
Gastos de personal	28.517	30.738
Amortizaciones	3.834	4.077
Gastos financieros	-	-
Impuesto sobre Sociedades	1	-
Total	46.626	50.028

Resultado de Explotación	-427	-336
---------------------------------	-------------	-------------

Resultado Neto	164	113
-----------------------	------------	------------

- El incremento del gasto en “Aprovisionamientos” se debe especialmente al aumento de actividad de aquellos materiales de servicio como féretros, sábanas, fundas, urnas/relicarios y otros, así como actualización de precios de aquellas prestaciones complementarias incorporadas a los servicios que prestamos de manera integral en los tanatorios de SFM como catering, flores, coches de duelo y homenajes póstumos.
- También se estima un significativo aumento de los “Otros gastos de explotación”, por varios motivos:
 - Entrada en vigor paulatina de nuevos contratos en el ejercicio 2024 y 2025 derivados de la modernización y mejora de servicios comerciales.
 - Aplicación de nuevos precios según adjudicaciones realizadas durante 2025 y previsibles para 2026.
 - Apoyo para la implantación de nuestra estrategia de sostenibilidad y gestión de residuos
 - Contratación de servicios de asesoramiento/consultoría para el apoyo en el desarrollo de ciertas iniciativas.
- Los gastos de personal se han estimado, siguiendo las instrucciones de incremento retributivo facilitadas por el Ayuntamiento de Madrid. También destaca un incremento de la plantilla media efectiva la cual, está siendo reforzada y rejuvenecida como consecuencia de las jubilaciones concedidas, procediéndose a la consolidación de puestos en aquellos colectivos con necesidades estructurales identificadas y justificadas.

- Con carácter general, no se han contemplado posibles escenarios de modificaciones de carácter impositivo (IRPF, IVA, Impuesto de Sociedades, etc.) que pudiesen afectar a SFM como empresa pública.

Se prevé para el ejercicio 2026, un Resultado de Explotación de -336 miles €. Estimamos que los ingresos financieros descenderán paulatinamente durante el año que viene por la ligera bajada de tipos y de nuestros excedentes de tesorería. Todo ello supone el mantenimiento en la consecución de resultados positivos, alcanzado un Resultado Neto de 113 miles €. Cabe destacar una generación estimada de flujos de efectivo de las actividades de explotación positivos de 4.313 miles €.

b.3) Política de personal

La política de personal de la empresa se basa en la adecuación de la plantilla a la evolución de la actividad y, especialmente, a la política de rejuvenecimiento y refuerzo de la plantilla estructural. Se estima una plantilla media efectiva de, aproximadamente, 413 empleados de alta en la empresa, considerando las bajas por jubilaciones que tendrán lugar entre 2025 y 2026.

c) Inversiones y financiación de 2026

c.1) Inversiones previstas

Las inversiones previstas para el ejercicio 2026 derivadas del Plan de Inversiones vigente, tienen el siguiente detalle (en miles de euros):

Concepto	Presupuesto 2026
Rehabilitación Cementerios	5.664
Uds. Enterramiento Cementerios	987
Instalación fotovoltaica	825
Renovación Crematorios	228
Renovación Tanatorios	1.827
Reposición flota de vehículos	370
Sistemas de Información y otros	795
Total inversiones	10.696

De manera continua en los últimos años, se viene trabajando en la rehabilitación y renovación de construcciones e instalaciones en cementerios que permitirá recuperar espacios, así como también disponer de unidades de enterramiento que complementarán a las inversiones anuales que se realizan.

Las principales actuaciones de rehabilitación en Cementerios para 2026 se elevan a 5,7 millones de euros para el acondicionamiento de:

- Cementerio de Nuestra S^a. de La Almudena:
 - Acondicionamiento del Edificio Lateral Izquierdo al Pórtico de entrada principal
 - Finalización del Museo de Carruajes y Capilla.
 - Zona de edificios en la zona del cementerio de epidemias
 - Pavimentación de viales y urbanización interior
 - Centros de transformación eléctricos
- Viales, urbanización interior y muros perimetrales de otros Cementerios (Aravaca, Barajas, El Pardo-Mingorrubio, Vallecas, Villaverde) y del Cementerio Civil de Nuestra S^a. de la Almudena.

Durante 2025 también se tiene previsto abordar la construcción de nuevas unidades de enterramiento en los cementerios de Sur/Carabanchel, Nuestra S^a. de La Almudena y Fuencarral, por un importe total de 1,0 millones de euros, destaca el inicio del desarrollo del cementerio musulmán en el primero de los citados cementerios, cuya finalización se prevé para el 2027.

Otro proyecto muy relevante es la implantación de una instalación de generación fotovoltaica en el Cementerio Sur, aprovechando la extensa superficie de las techumbres de los edificios de nichos. Este proyecto permitirá el autoconsumo de energía eléctrica, tanto en el Cementerio Sur como en el Tanatorio Sur. Dicho proyecto se tiene previsto iniciar durante 2026 para finalizar al año siguiente.

Por último, hay que señalar las inversiones, por importe de:

- 2,0 millones de euros en la renovación de instalaciones en tanatorios y crematorios, especialmente, las cubiertas de los centros de trabajo de la zona Sur.
- 0,8 millones de euros, en actuaciones del Plan de Transformación Digital.
- 0,4 millones de euros para la renovación/reposición de la flota de vehículos, incorporando flota más sostenible y socialmente responsable.

c.2) Financiación

Las inversiones previstas tienen las siguientes fuentes de financiación:

- La rehabilitación y renovación de instalaciones en cementerios, a través de dos aportaciones de capital realizadas por el Ayuntamiento de Madrid:
 - A finales del ejercicio 2020 se realizó una aportación por importe de 5,3 millones de euros para la ejecución de proyectos singulares en el Cementerio de Ntra. S^a. de la Almudena.
 - En Junio 2022 se aprobó en Pleno una nueva inyección de financiación de 5,9 millones de euros para la rehabilitación y adecuación de muros perimetrales y urbanizaciones interiores.
- El resto de las inversiones en activos operativos, a realizar en los ejercicios 2026 y siguientes, serán financiadas con los recursos generados por los flujos de efectivo de las operaciones de SFM.

c.3) Repercusión de las inversiones y su financiación en los resultados de la sociedad

El conjunto de inversiones realizadas durante los últimos años, así como las previstas para 2026, han de permitir, entre otros, la consecución de los siguientes objetivos:

- La renovación integral de las instalaciones de todos nuestros centros de trabajo, consiguiendo espacios más modernos, sostenibles y funcionales.
- Continuar la rehabilitación de los Cementerios para permitir su capacidad funcional, así como las condiciones de habitabilidad, seguridad y servicio que requieren este tipo de recintos.
- Algunas actuaciones previstas en el Cementerio de Ntra. S^a. de la Almudena permitirán recuperar espacios y disponer de unidades de enterramiento que complementarán a las inversiones anuales recurrentes en Cementerios para la disposición de las unidades de enterramiento necesarias para la adecuada prestación de los servicios de inhumación.
- Continuidad del plan de renovación de vehículos, realizando reposición por flota más eficiente y socialmente responsable.
- La ejecución del Plan de Transformación Digital que se está llevando a cabo, tiene como objetivo principal la mejora de los procesos internos y externos, y de las relaciones con las familias usuarias de los servicios de SFM, compañías aseguradoras y empresas funerarias.

d) Actuaciones de Impacto de Género para 2026

d.1) Objetivos y actuaciones previstas

Los servicios funerarios y de cementerios prestados desde SFM están dirigidos al conjunto de la ciudadanía debiendo, por tanto, contribuir a la igualdad de género, responder a las necesidades, demandas e intereses de mujeres y hombres en su ámbito de actuación y apoyar, con sus actuaciones, las Políticas de Igualdad de Género del Ayuntamiento de Madrid.

Los servicios funerarios y de cementerios prestados por SFM son gestionados por una plantilla de unas 403 personas, de las cuales el 31,75 % son mujeres. Estas profesionales, en todos los niveles de responsabilidad, desempeñan un papel clave en el cumplimiento de los objetivos y las estrategias definidas por la Empresa, especialmente aquellos orientados a promover la igualdad entre mujeres y hombres.

Las actuaciones previstas para 2026, recogidas en el presupuesto, deben estar alineadas con las directrices estratégicas de Igualdad del Ayuntamiento de Madrid, que ha asumido el compromiso de aplicar de forma efectiva la Estrategia de Transversalidad en todas las políticas públicas y en la gestión de la ciudad. Esta estrategia contempla la evaluación del impacto directo e indirecto de las medidas adoptadas.

Acciones destacadas:

- Promoción de políticas que favorezcan la participación femenina en los procesos de selección, tanto internos como externos.
- Formación interna sobre la incorporación de cláusulas sociales de igualdad en los contratos públicos.
- Impulso de la participación de mujeres en actividades de la Empresa como comités, grupos de trabajo y proyectos.
- Inclusión, en el programa de visitas guiadas al Cementerio de Nuestra Señora de la Almudena, de recorridos que destaquen la figura de mujeres relevantes allí sepultadas.
- Profundización en el análisis de las desigualdades de género y sus soluciones, mediante guías prácticas y actividades de sensibilización y formación dirigidas a toda la plantilla.
- Realización periódica de reuniones del Comité de Igualdad y participación en las iniciativas promovidas por la Dirección General de Igualdad y contra la Violencia de Género.

d.2) Programas o Planes de Igualdad

Durante 2026, SFM tiene previsto poner en marcha las acciones que se definan en el Plan de Igualdad de Oportunidades, actualmente en proceso de negociación dentro del marco del Convenio Colectivo de la Empresa.

Este Plan responde al compromiso de SFM de garantizar una igualdad real y efectiva entre mujeres y hombres, integrando este principio en la gestión corporativa. El propósito fundamental del Plan es fomentar una cultura organizativa que elimine cualquier forma de discriminación, mejore el entorno laboral y aumente la motivación y el compromiso del personal. Para ello, se desarrollarán iniciativas positivas que generen las condiciones necesarias para hacer de la igualdad una realidad tangible.



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2026
Balance de Situación

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS S.A.
Centro: 708
Sección: 120

ACTIVO	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026
A) ACTIVO NO CORRIENTE	62.522.547,10	60.367.289,71	66.987.118,86	A) PATRIMONIO NETO	81.211.662,42	81.047.745,52	79.481.142,33
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	3.274.119,02	2.423.804,80	2.851.783,13	A-1) FONDOS PROPIOS	41.005.806,54	40.797.060,21	40.910.448,02
1. DESARROLLO	0,00	0,00	0,00	I. CAPITAL	24.000.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
2. CONCESIONES	0,00	0,00	0,00	1. CAPITAL ESCRITURADO	24.000.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
3. PATENTES, LICENCIAS, MARCAS Y SIMILARES	0,00	0,00	0,00	2. (CAPITAL NO EXIGIDO)	0,00	0,00	0,00
4. APLICACIONES INFORMÁTICAS	3.274.119,02	2.423.804,80	2.851.783,13	II. PRIMA DE EMISIÓN	0,00	0,00	0,00
5. OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	0,00	0,00	0,00	III. RESERVAS	16.808.010,54	16.633.503,49	16.797.060,20
II. INMOVILIZADO MATERIAL	59.234.748,92	57.929.805,75	64.121.656,57	1. RESERVA LEGAL	1.680.801,06	1.663.350,36	1.679.706,03
1. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	50.968.999,16	52.155.809,70	53.137.400,28	2. OTRAS RESERVAS	15.127.209,48	14.970.153,13	15.117.354,17
2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	6.522.886,30	5.047.875,77	7.111.843,99	IV. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3. INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	1.742.863,46	726.120,28	3.872.412,30	1. REMANENTE	0,00	0,00	0,00
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,00	0,00	2. (RESULTADOS NEGATIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES)	0,00	0,00	0,00
1. TERRENOS	0,00	0,00	0,00	V. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	0,00	0,00	0,00
2. CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	0,00	VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	197.796,00	163.556,72	113.387,82
IV. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	13.679,16	13.679,16	13.679,16	VII. (DIVIDENDO A CUENTA)	0,00	0,00	0,00
1. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0,00	0,00	0,00
2. CRÉDITOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00	I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES VENTA	0,00	0,00	0,00
3. VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	0,00	0,00	0,00	II. OPERACIONES DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00
4. DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	III. OTROS	0,00	0,00	0,00
5. INV.FINANC. EN EMPRESAS MUNICIPALES, OAAA Y AYTO	0,00	0,00	0,00	A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	40.205.855,88	40.250.685,31	38.570.694,31
6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	13.679,16	13.679,16	13.679,16	I. SUBVENCIONES DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO	16.152.455,04	16.151.165,05	15.770.582,05
V. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00	0,00	II. OTRAS SUBVENCIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	32.936.678,95	34.932.276,60	26.073.558,75	III. ADSCRIPCIÓN DE BIENES	24.053.400,84	24.099.520,26	22.800.112,26
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0,00	0,00	0,00	B) PASIVO NO CORRIENTE	115.779,73	119.332,73	119.332,73
II. EXISTENCIAS	472.745,08	401.104,74	405.116,22	I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	115.779,73	119.332,73	119.332,73
1. COMERCIALES	374.639,42	326.147,19	329.409,01	1. OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LP AL PERSONAL	58.759,00	62.312,00	62.312,00
2. MATERIAS PRIMAS Y OTROS APROVISIONAMIENTOS	98.105,66	74.957,55	75.707,21	2. ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES	0,00	0,00	0,00
3. PRODUCTOS EN CURSO	0,00	0,00	0,00	3. PROVISIONES POR REESTRUCTURACIÓN	0,00	0,00	0,00
4. PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	4. OTRAS PROVISIONES	57.020,73	57.020,73	57.020,73
5. SUBPRODUCTOS, RESIDUOS Y MATERIALES RECUPERADOS	0,00	0,00	0,00	II. DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00
6. ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00	1. DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.333.237,54	3.811.737,03	3.829.601,74	2. ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
1. CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	4.071.797,38	3.481.178,42	3.515.993,99	3. DERIVADOS	0,00	0,00	0,00
2. AYUNTAMIENTO, OAAA, EMPR.MUNICIPALES, DEUDORES	0,00	0,00	0,00	4. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
3. DEUDORES VARIOS	28.653,50	24.116,91	24.358,11	III. DEUDAS CON EL AYTO., OAAA, EMPR.MUNIC. A LP	0,00	0,00	0,00
4. PERSONAL	0,00	0,00	0,00	IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00	0,00
5. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	95.455,93	151.779,53	126.323,08	V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00
6. OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	137.330,73	154.662,17	162.926,56	C) PASIVO CORRIENTE	14.131.783,90	14.132.488,06	13.460.202,55
7. ACCIONISTAS (SOCIOS) POR DESEMBOLSOS EXIGIDOS	0,00	0,00	0,00	I. PASIVOS VINCULADOS CON A.N.C. MANTENIDOS PARA VTA.	0,00	0,00	0,00
IV. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0,00	2.798.918,38	49.082,66	II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0,00	183.496,97	123.496,97
1. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	III. DEUDAS A CORTO PLAZO	5.179.677,74	4.330.183,03	4.517.890,64
2. CRÉDITOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00	1. DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00
3. VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	0,00	0,00	0,00	2. ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
4. DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	3. DERIVADOS	0,00	0,00	0,00
5. INV.FINANC. EN EMPRESAS MUNICIPALES, OAAA Y AYTO	0,00	2.679.835,72	0,00	4. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	5.179.677,74	4.330.183,03	4.517.890,64
6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	119.082,66	49.082,66	IV. DEUDAS CON EL AYTO., OAAA, EMPR.MUNIC. A CP	0,00	0,00	0,00
V. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	65.000,00	70.000,00	65.000,00	V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	8.952.106,16	9.618.808,06	8.818.814,94
VI. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	28.065.696,33	27.850.516,45	21.724.758,13	1. PROVEEDORES	3.358.548,48	3.219.848,06	3.431.790,15
1. TESORERÍA	28.065.696,33	27.850.516,45	21.724.758,13	2. AYUNTAMIENTO, OAAA Y EMPR.MUNIC. PROVEEDORES	1.135.801,12	1.135.801,12	0,00
2. OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	0,00	0,00	0,00	3. ACREEDORES VARIOS	293.130,72	592.848,07	631.871,48
				4. PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)	1.659.398,71	2.047.612,48	2.157.026,89
				5. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
				6. OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	2.505.227,13	2.622.698,33	2.598.126,42
				7. ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00
				VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00
ACTIVO	95.459.226,05	95.299.566,31	93.060.677,61	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	95.459.226,05	95.299.566,31	93.060.677,61



AYUNTAMIENTO DE MADRID

Proyecto Presupuesto 2026

Pérdidas y Ganancias

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS
Centro: S.A.
708
Sección: 120

	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	- 35.036,0	- 427.174,28	- 336.328,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	46.329.715,00	44.329.805,60	46.589.800,00
a) Ventas	0,00	0,00	0,00
Ventas 1	0,00	0,00	0,00
Ventas 2	0,00	0,00	0,00
Ventas 3	0,00	0,00	0,00
Ventas 4	0,00	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	46.329.715,00	44.329.805,60	46.589.800,00
Prestaciones de servicios 1	22.053.659,00	21.101.670,89	22.177.463,07
Prestaciones de servicios 2	878.997,00	841.053,82	883.931,88
Prestaciones de servicios 3	4.360.911,00	4.172.663,97	4.385.392,12
Prestaciones de servicios 4	19.036.148,00	18.214.416,92	19.143.012,93
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso	0,00	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	- 5.424.759,0	- 4.884.303,00	- 5.238.584,00
a) Consumo de mercaderías	- 2.132.869,0	- 1.935.179,51	- 1.986.801,29
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	- 290.309,0	- 239.179,49	- 245.559,71
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 3.001.581,0	- 2.709.944,00	- 3.006.223,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.	0,00	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	343.842,00	289.402,97	1.422.555,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	343.842,00	289.402,97	1.422.555,00
b) Subvenciones de explotación del Ayuntamiento	0,00	0,00	0,00
c) Otras subvenciones de explotación	0,00	0,00	0,00
6. Gastos de personal	- 29.149.819,0	- 28.517.497,00	- 30.738.271,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 22.768.768,0	- 22.605.549,06	- 24.110.953,78
b) Cargas sociales	- 6.381.051,0	- 5.911.947,94	- 6.627.317,22
c) Provisiones	0,00	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	- 9.409.606,0	- 9.389.872,00	- 9.975.169,00
a) Servicios exteriores	- 9.182.006,0	- 9.255.496,00	- 9.841.753,00
b) Tributos	- 98.404,0	- 97.866,00	- 97.863,00
c) Pérdidas, deterioro y var. de prov. por op. comerciales	- 99.732,0	- 16.711,00	- 19.862,00
d) Otros gastos de gestión corriente	- 29.464,0	- 19.799,00	- 15.691,00
8. Amortización del inmovilizado	- 4.328.610,0	- 3.833.806,75	- 4.076.650,00
a) Amortización del inmovilizado intangible	- 310.497,0	- 337.944,00	- 367.209,00
b) Amortización del inmovilizado material	- 4.018.113,0	- 3.495.862,75	- 3.709.441,00
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.604.201,00	1.576.281,03	1.679.991,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	2.814,87	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otros	0,00	2.814,87	0,00
12. Otros resultados	0,00	0,00	0,00
a) Ingresos excepcionales	0,00	0,00	0,00
b) Gastos excepcionales	0,00	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	233.328,00	592.210,00	450.000,00
13. Ingresos financieros	234.256,00	592.335,00	450.000,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a.1) En Empresas Municipales, OOAA y Ayto	0,00	0,00	0,00
a.2) En terceros	0,00	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	234.256,00	592.335,00	450.000,00
b.1) En Empresas Municipales, OOAA y Ayto	0,00	0,00	0,00
b.2) En terceros	234.256,00	592.335,00	450.000,00
c) Incorporación al activo de gastos financieros	0,00	0,00	0,00
14. Gastos financieros	- 928,0	- 125,00	0,00
a) Por deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr.Municipales	0,00	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	- 928,0	- 125,00	0,00
c) Por actualización de provisiones	0,00	0,00	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros	0,00	0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por AFDV	0,00	0,00	0,00
16. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financ.	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	198.292,00	165.035,72	113.672,00
18. Impuesto sobre beneficios	- 496,0	- 1.479,00	- 284,18
A.4) RDO. EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+18)	197.796,00	163.556,72	113.387,82
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00	0,00
19. Rdo. ejercicio procedente de op. interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	197.796,00	163.556,72	113.387,82



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2026
Pérdidas y Ganancias

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS
Centro S.A.
Sección 708
120

	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026
PAGOS POR IMPUESTO BENEFICIOS REALIZADOS DURANTE EL EJERCICIO	- 125.791,19	- 106.739,67	- 25.172,27
RETENCIONES DEL EJERCICIO	95.951,71	153.258,53	126.607,26
PAGOS A CUENTA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO BENEFICIOS EJERCICIO ANTERIOR	- 221.742,90	- 259.998,20	- 151.779,53



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2026
Estado de Flujos de Efectivo

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS
Centro: S.A.
Sección: 708
120

	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE EXPLOTACION	3.135.005,78	2.469.885,55	4.313.013,22
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	198.292,00	165.035,72	113.672,00
2. Ajustes del resultado	2.590.813,00	1.679.211,85	1.966.521,00
a) Amortización del inmovilizado	4.328.610,00	3.833.806,75	4.076.650,00
b) Correcciones valorativas por deterioro	99.732,00	16.711,00	19.862,00
c) Variación de provisiones	0,00	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones	- 1.604.201,0	- 1.576.281,03	- 1.679.991,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00	- 2.814,87	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
g) Ingresos financieros	- 234.256,0	- 592.335,00	- 450.000,00
h) Gastos financieros	928,00	125,00	0,00
i) Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	- 109.170,1	- 226.570,22	1.631.040,69
a) Existencias	- 4.815,2	3.793,46	- 4.011,48
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	91.918,52	220.172,74	- 17.864,71
c) Otros activos corrientes	5.000,00	62,11	2.754.835,72
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	- 201.273,4	- 450.598,53	- 1.101.918,84
e) Otros pasivos corrientes	0,00	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes	0,00	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	455.070,90	852.208,20	601.779,53
a) Pagos de intereses	- 928,0	- 125,00	0,00
b) Cobros de dividendos	0,00	0,00	0,00
c) Cobros de intereses	234.256,00	592.335,00	450.000,00
d) Pagos o cobros por impuesto sobre beneficios	221.742,90	259.998,20	151.779,53
e) Otros pagos o cobros	0,00	0,00	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE INVERSION	- 7.766.236,4	- 6.596.888,95	- 10.438.771,54
6. Pagos por inversiones	- 7.766.236,4	- 6.599.703,82	- 10.438.771,54
a) Inmovilizado intangible	- 1.186.904,1	- 467.289,70	- 795.187,33
b) Inmovilizado material	- 6.579.332,3	- 6.132.414,12	- 9.643.584,21
c) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
d) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00
e) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00	0,00
f) Otros activos	0,00	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones	0,00	2.814,87	0,00
a) Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
b) Inmovilizado material	0,00	2.814,87	0,00
c) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
d) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00
e) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00	0,00
f) Otros activos	0,00	0,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE FINANCIACION	0,00	0,00	0,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr. Municipales	0,00	0,00	0,00
3. Otras deudas	0,00	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr. Municipales	0,00	0,00	0,00
3. Otras deudas	0,00	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remun. de otros instr. de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a) Dividendos	0,00	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00
d) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO	- 4.631.230,6	- 4.127.003,40	- 6.125.758,32
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	32.696.926,99	31.977.519,85	27.850.516,45
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	28.065.696,33	27.850.516,45	21.724.758,13



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2026
Presupuesto de Capital

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS S.A.
Centro: 708
Sección: 120

APLICACIÓN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026	ORIGEN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2025	ESTIMADO 2025	PRESUPUESTO 2026
1.ADOQUISICIONES DE INMOVILIZADO	11.915.221,40	10.052.210,13	10.696.479,05	1.AUTOFINANCIACIÓN	3.143.408,96	2.546.990,70	2.551.353,79
1.1.Inmovilizado intangible	1.186.904,10	467.289,70	795.187,33	1.1.Resultados del ejercicio	197.796,00	163.556,72	113.387,82
1.1.a).Gastos de Investigación y desarrollo	0,00	0,00	0,00	1.2.Amortización del inmovilizado	4.328.610,00	3.833.806,75	4.076.650,00
1.1.b).Propiedad Industrial	0,00	0,00	0,00	1.3.Correcciones valorativas por deterioro	99.732,00	16.711,00	19.862,00
1.1.c).Aplicaciones informáticas	1.186.904,10	467.289,70	795.187,33	1.4. Variación de provisiones	0,00	0,00	0,00
1.1.d).Otro inmovilizado inmaterial	0,00	0,00	0,00	1.5.Imputación de subvenciones	- 1.604.201,0	- 1.576.281,0	- 1.679.991,0
1.2.Inmovilizado material	10.728.317,30	9.584.920,43	9.901.291,72	1.6.Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00	- 2.814,8	0,00
1.2.a).Terrenos y construcciones	8.714.317,30	7.314.027,15	2.958.702,23	1.7.Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
1.2.b).Instalaciones técnicas y maquinaria	1.325.000,00	812.669,68	328.744,70	1.8.Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
1.2.c).Otras instalaciones,utilaje y mobiliario	189.000,00	340.858,46	2.371.432,49	1.9.Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
1.2.d).Anticipos e inmovilizado en curso	0,00	726.120,28	3.872.412,30	1.10.Variación de existencias	- 4.815,2	3.793,46	- 4.011,4
1.2.e).Otro inmovilizado material	500.000,00	391.244,86	370.000,00	1.11.Ajuste por impuesto sobre beneficios	126.287,19	108.218,67	25.456,45
1.3.Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	1.12.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00
1.3.a).Terrenos	0,00	0,00	0,00	2.APORTACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
1.3.b).Construcciones	0,00	0,00	0,00	2.1. Del Ayuntamiento de Madrid	0,00	0,00	0,00
1.4.Inversiones financieras.	0,00	0,00	0,00	2.2. De otros accionistas	0,00	0,00	0,00
1.4.a). Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	3.SUBVENCIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
1.4.b). Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	3.1.Del Ayuntamiento	0,00	0,00	0,00
1.4.c). Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	3.2.De otros	0,00	0,00	0,00
1.4.d). Derivados	0,00	0,00	0,00	3.3.Adscripción de bienes	0,00	0,00	0,00
1.4.e). Inv.financ. en Empresas Municipales, OOA y Ayto	0,00	0,00	0,00	4.FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00
1.4.f). Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	4.1.Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
2.REDUCCIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	4.2.Deuda con el Ayuntamiento, OOA y Empr.Municipales	0,00	0,00	0,00
2.1.Reducción de capital	0,00	0,00	0,00	4.3.Otras deudas a l.pl.	0,00	0,00	0,00
3.DIVIDENDOS	0,00	0,00	0,00	5.ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO	0,00	2.814,87	0,00
3.1.Dividendos	0,00	0,00	0,00	5.1.Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
4.AMORTIZACIÓN DE DEUDA	0,00	0,00	0,00	5.2.Inmovilizado material	0,00	2.814,87	0,00
4.1.Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	5.3. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
4.2.Deuda con el Ayuntamiento, OOA y Empr..Municipales	0,00	0,00	0,00	5.4. Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
4.3.Otras deudas	0,00	0,00	0,00	5.5. Activos no corrientes matenidos para venta (no financieros)	0,00	0,00	0,00
5.APLICACION PROVISION (PAGOS)	66.236,87	89.645,00	60.000,00	5.6. Activos no corrientes matenidos para venta (financieros)	0,00	0,00	0,00
5.1 Aplicaciones (pagos) provisiones de personal	66.236,87	85.312,00	60.000,00				
5.2 Aplicaciones (pagos) resto de provisiones	0,00	4.333,00	0,00				
TOTAL APLICACIONES	11.981.458,27	10.141.855,13	10.756.479,05	TOTAL ORÍGENES	3.143.408,96	2.549.805,57	2.551.353,79
EXCESO DE ORÍGENES	0,00	0,00	0,00	EXCESO DE APLICACIONES	8.838.049,31	7.592.049,56	8.205.125,26



Ayuntamiento de Madrid

Proyecto Presupuesto 2026

Personal al Servicio de la Empresa

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS S.A.

Centro: 708

Sección: 120

PERSONAL (A) (Clasificado por categorías profesionales)	Nº (B) PREV. 2026	COSTE PRESUPUESTO AÑO 2026					Nº (B) ESTIM 2025	COSTE ESTIMADO AÑO 2025					(1)/(2) %	
		REMUN. INTEGRAS(C)	ANTIGÜEDAD	HORAS EXT.	SEG. SOCIAL	TOTAL COSTE(1)		REMUN. INTEGRAS(C)	ANTIGÜEDAD	HORAS EXT.	SEG. SOCIAL	TOTAL COSTE(1)		
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TALLERES	3	129.881,00	39.282,78	0,00	14.190,22	183.354,00	3	123.726,00	39.608,06	0,00	18.841,94	182.176,00	0,65	
TECNICOS	4	217.339,00	53.225,00	0,00	96.329,00	366.893,00	5	256.704,00	59.396,00	0,00	95.151,00	411.251,00	10,79-	
SUBALTERNOS	16	625.997,00	199.935,00	0,00	166.440,00	992.372,00	16	609.017,00	182.747,00	0,00	158.847,00	950.611,00	4,39	
DIRECTORES	4	422.171,00	16.104,00	0,00	81.821,00	520.096,00	4	412.957,00	14.040,00	0,00	78.088,00	505.085,00	2,97	
OFICIOS	13	589.528,00	131.443,00	0,00	282.056,00	1.003.027,00	13	565.545,00	129.315,00	0,00	258.385,00	953.245,00	5,22	
MANDOS INTERMEDIOS	18	1.344.770,00	203.242,00	0,00	343.594,00	1.891.606,00	20	1.476.988,00	230.833,00	0,00	353.617,00	2.061.438,00	8,24-	
OFICIALES CEMENTERIOS	49	2.179.741,00	594.890,00	0,00	639.287,00	3.413.918,00	48	2.093.726,00	564.898,00	0,00	612.010,00	3.270.634,00	4,38	
PERSONAL FUNERARIO	102	4.580.672,00	1.047.328,00	0,00	1.482.982,00	7.110.982,00	98	4.300.887,00	980.844,00	0,00	1.385.389,00	6.667.120,00	6,66	
ADMINISTRATIVOS	204	9.664.913,00	2.070.492,00	0,00	3.309.451,00	15.044.856,00	186	8.545.990,00	2.018.328,00	0,00	2.740.985,00	13.305.303,00	13,07	
Total	413	19.755.012,00	4.355.941,78	0,00	6.416.150,22	30.527.104,00	393	18.385.540,00	4.220.009,06	0,00	5.701.313,94	28.306.863,00	7,84	
Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales:						211.167,00	Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales:						210.634,00	0,25
TOTAL						30.738.271,00							28.517.497,00	7,79



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2026

Ficha de Objetivos

Fecha: 02/10/2025
Hora: 12:57
Versión: EP1

Centro: 708 EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTE
Sección: 120 VICEALCALDÍA, PORTAVOZ, SEGURID. Y EMERG

Objetivo 01:

SERVICIOS PROPIOS

Indicadores	Magnitud	Previsto 2025	Previsto 2026
01.- NUMERO DE SERVICIOS EN LOS QUE SE PRESTA EL SERVICIO DESDE E	NÚMERO/AÑO	9199	9291
Actividades			

A)

Promover la contratación de servicios propios a través de las líneas de actuación dentro del Plan Comercial



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2026

Ficha de Objetivos

Fecha: 02/10/2025
Hora: 12:57
Versión: EP1

Centro: 708 EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTE
Sección: 120 VICEALCALDÍA, PORTAVOZ, SEGURID. Y EMERG

Objetivo 02:

Servicios procedentes de Otras funerarias por fallecidos en Madrid

Indicadores	Magnitud	Previsto 2025	Previsto 2026
01.- SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN/INCINERACIÓN PRESTADOS A OTR	NÚMERO/AÑO	3437	3481

Actividades

A)

Promover la contratación de servicios procedentes de Otras Funerarias por fallecidos en Madrid que no contratamos en primera instancia, pero realizamos el servicio final al tener destino alguno de nuestros cementerios/crematorios



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2026

Ficha de Objetivos

Fecha: 02/10/2025
Hora: 12:57
Versión: EP1

Centro: 708 EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTE
Sección: 120 VICEALCALDÍA, PORTAVOZ, SEGURID. Y EMERG

Objetivo 03:

Servicios procedentes de Fuera de Madrid

Indicadores	Magnitud	Previsto 2025	Previsto 2026
01.- SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN/INCINERACIÓN PRESTADOS A FUN	NÚMERO/AÑO	2491	2522
Actividades			

A)

Promover la contratación de servicios procedentes de Fuera de Madrid a través de las líneas de actuación dentro del Plan Comercial que fomente los acuerdos con funerarias de otras localidades



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2026

Ficha de Objetivos

Fecha: 02/10/2025
Hora: 12:57
Versión: EP1

Centro: 708 EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTE
Sección: 120 VICEALCALDÍA, PORTAVOZ, SEGURID. Y EMERG

Objetivo 04:

Servicios totales de incineración de cadáveres en Crematorios Municipal

Indicadores	Magnitud	Previsto 2025	Previsto 2026
01.- SERVICIOS TOTALES DE INCINERACIÓN DE CADÁVERES REALIZADOS EN	NÚMERO/AÑO	9108	9208
Actividades			

A)

Promover la contratación de servicios de incineración en nuestros crematorios municipales, fomentando la posterior contratación de una inhumación de cenizas en columbarios



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2026

Ficha de Objetivos

Fecha: 02/10/2025
Hora: 12:57
Versión: EP1

Centro: 708 EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTE
Sección: 120 VICEALCALDÍA, PORTAVOZ, SEGURID. Y EMERG

Objetivo 05:

Servicios totales de inhumación de cadáveres en Cementerios municipales

Indicadores	Magnitud	Previsto 2025	Previsto 2026
01.- SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN DE CADÁVERES EN CEMENTERIOS	NÚMERO/AÑO	4918	4975

Actividades

A)

Promover la contratación de servicios de inhumación en nuestros cementerios municipales, fomentando la compra de unidades de enterramiento y servicios adicionales