

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

2025

SOCIEDAD:

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

MEMORIA DEL PRESUPUESTO PARA 2025

a) Actividades desarrolladas en 2024

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 2024 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 2024 (Importes en miles de euros)

Las inversiones previstas para el ejercicio 2024, 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 2024 | Estimación 2024 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| Rehabilitación Cementerios | 7.511 | 2.013 |
| Uds. Enterramiento Cementerios | 4.472 | 2.805 |
| Instalación fotovoltaica | 1.000 | - |
| Renovación Crematorios | 171 | - |
| Renovación Tanatorios | 359 | 54 |
| Reposición flota de vehículos | 255 | 572 |
| Sistemas de Información y otros | 848 | 727 |
| Total inversiones | 14.616 | 6.171 |

La estimación representa un 42% sobre las inversiones iniciales previstas, como consecuencia del traslado de varias iniciativas -fundamentalmente rehabilitación de cementerios y actuaciones singulares en el Cementerio de Nuestra. S^a. de La Almudena- al ejercicio 2025 debido a los plazos de obtención de las licencias y autorizaciones urbanísticas pertinentes.

Durante 2024, 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:
 - o Nichos de la Meseta 2^a Trilobulada.
 - o Finalización del movimiento de tierras de la parcela de residuos.
 - o Columbarios del Cuartel 10 Sección 14^a.
 - o Los proyectos de obra del resto de proyectos singulares en este cementerio y de adecuación de viales, urbanizaciones y muros perimetrales del resto de cementerios, cuyas obras se ejecutarán previsiblemente durante 2025.
- Construcción de columbarios en el espacio rehabilitado de la parcela de residuos.
- Adquisición de tres camiones eléctricos con plataforma elevadora y dos vehículos industriales tipo dumper/autovolquetes para el transporte de cargas como tierras en cementerios. Se prevé la adquisición de vehículos fúnebres híbridos durante el último trimestre de 2024.
- Inversiones vinculadas al Plan de transformación tecnológica y digital

a.2) Previsión ingresos y gastos 2024 y explicación de las desviaciones (Importes en miles de euros)

Ingresos

| Concepto | Ppto 2024 | Estimado 2024 | % Cumpl. |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Servicios funerarios | 23.061 | 22.030 | 96% |
| Servicios de cementerios | 20.232 | 18.287 | 90% |
| Prestaciones complementarias | 4.284 | 4.189 | 98% |
| Imputación de subvenciones | 1.697 | 1.563 | 92% |
| Otros ingresos | 367 | 370 | 101% |
| Ingresos financieros | 349 | 906 | 260% |
| Total | 49.990 | 47.345 | 95% |

Gastos

| Concepto | Ppto 2024 | Estimado 2024 | % Cumpl. |
|-----------------------------|---------------|---------------|------------|
| Aprovisionamientos | 5.162 | 5.351 | 104% |
| Otros gastos de explotación | 10.333 | 8.611 | 83% |
| Gastos de personal | 29.114 | 28.839 | 99% |
| Amortizaciones | 4.587 | 3.951 | 86% |
| Gastos financieros | - | 1 | 100% |
| Impuesto sobre Sociedades | 2 | 1 | 50% |
| Total | 49.198 | 46.755 | 95% |

| | | | |
|---------------------------------|------------|-------------|-----------|
| Resultado de Explotación | 444 | -313 | -% |
|---------------------------------|------------|-------------|-----------|

| | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Resultado Neto | 792 | 590 | 75% |
|-----------------------|------------|------------|------------|

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 2024 se sitúa en el 95% 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 9.329 servicios funerarios básicos (-2,1% vs. Presupuesto) y 6.297 servicios procedentes (-9,6% vs. Presupuesto), lo que supone un descenso de actividad del -5% respecto a lo presupuestado.

Adicionalmente, la estimación del cierre de 2024 recoge una mejora en los “ingresos financieros” como consecuencia del mantenimiento de los tipos aplicables a la remuneración de los excedentes de tesorería por parte de las entidades financieras, puesto que los tipos de interés se están manteniendo desde el verano de 2022 para el control de la inflación. Esta circunstancia aportará 557 miles € que no estaban presupuestados debido a que a la fecha de elaboración del presupuesto se preveía un escenario de relajación de los tipos ante la probable bajada de la inflación, que finalmente no se ha producido.

En el apartado de gastos, las desviaciones respecto del proyecto de presupuesto aprobado por el Consejo de Administración para el año 2024 se derivan, principalmente, de:

- Impacto de menor actividad en los costes directos vinculados a la misma.
- Comportamiento mejor que lo previsto de los costes energéticos (electricidad y gas) debido a que durante la elaboración del presupuesto la coyuntura y previsiones de evolución de los precios era más elevada que el comportamiento real que han seguido durante 2024.
- Ajuste de precios de las adquisiciones de bienes y servicios, conforme a las licitaciones publicadas o adjudicadas.
- Retraso en la implantación de algunas 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 -313 miles € a cierre de 2024. No obstante, la aportación del resultado financiero permitirá equilibrar el resultado hasta los 591 miles €, por debajo del Presupuesto 2024, con una generación estimada de flujos de efectivo de las actividades de explotación positivos de 4.280 miles €.

a.4) Política empresarial de la sociedad

El cambio organizativo llevado a cabo durante 2024, mejorando la adaptación de la estructura de SFM al sector funerario y a las necesidades en la prestación de los servicios mejorará en los próximos ejercicios la operatividad y el posicionamiento de SFM. En este sentido, la política seguida durante 2024 ha seguido esta línea 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 del tanatorio de M-30, así como la implantación del Plan Comercial y de la continuación del de Transformación digital, se circunscriben como líneas de trabajo alineadas con dicha política.

a.5) Actuaciones de Impacto de Género

En el marco de la integración de la perspectiva de género en el Presupuesto del Ayuntamiento de Madrid, SFM continúa durante el ejercicio 2024 el proceso de revisión y análisis del impacto de sus actividades para contribuir a la igualdad de género, así como para su alineamiento con las directrices establecidas en la Política de Igualdad del Ayuntamiento de Madrid, contando para ello con la colaboración y el asesoramiento del Área de Gobierno de Políticas Sociales, Familia e Igualdad.

Las medidas o restricciones impuestas como consecuencia de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 ralentizaron el desarrollo de las medidas o actuaciones programadas durante el ejercicio 2021 en materia de impacto de género, pero en 2022 se retomaron y han continuado de forma intensiva durante 2024.

Cabe destacar que en el ámbito la Comisión de Igualdad, se sigue trabajando para la finalización del nuevo Plan de Igualdad de la Empresa.

b) Objetivos para 2025

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Los objetivos estratégicos y líneas de actuación marcadas para el ejercicio 2025 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

En junio de 2021, el Consejo de Administración de SFM aprobó el Plan Comercial de SFM 2021-2025, que fijó una estrategia comercial de SFM adaptada a la nueva situación del sector funerario y cuya visión estratégica es posicionar a SFM como referente de calidad en la prestación de los servicios funerarios en la ciudad de Madrid. Para ello, el Plan cuenta con tres objetivos estratégicos: adaptación continua de la demanda, mejora de la función y estructura comercial de la organización y mantener la cuota de mercado. Los tres objetivos estratégicos se desarrollan en quince objetivos operativos compuestos a su vez por 31 actuaciones concretas, que incluyen reformas tanto internas como externas.

Desde la aprobación del Plan se han ido desarrollando las medidas incluidas en el mismo, según el timing que el propio plan prevé. Algunas de estas medidas, con un componente más coyuntural se pusieron en marcha o ya han sido ejecutadas durante 2021 y 2022, mientras que 23 de estas medidas están en ejecución en 2023 y continuarán hasta la finalización del Plan en 2025.

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

Los ingresos previstos para el ejercicio 2025, que se muestran en el cuadro siguiente, se han estimado a partir de las siguientes hipótesis:

- ✓ Incremento de las Tarifas públicas en vigor en 2024 de un 3,0%, ligeramente por debajo de las últimas estimaciones de incremento de IPC 2024 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 2024, 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.
- Ligero aumento de los servicios procedentes de otros operadores funerarios que actúan en Madrid con o sin instalaciones propias, al estimar que durante 2024 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 el incremento de las incineraciones en detrimento de las inhumaciones -por el cambio cultural y económico- que se estaba experimentando en los últimos años, se ha estabilizado con el consiguiente impacto en el precio medio de los servicios.

El detalle de los ingresos y gastos previstos para los ejercicios 2024 y 2025 (en miles de euros) es el siguiente:

Ingresos

| Concepto | Estimado 2024 | Presupuesto 2025 |
|------------------------------|---------------|------------------|
| Servicio funerario | 22.030 | 22.933 |
| Servicio de cementerios | 18.287 | 19.036 |
| Prestaciones complementarias | 4.189 | 4.361 |
| Imputación de subvenciones | 1.563 | 1.604 |
| Otros ingresos | 370 | 344 |
| Ingresos financieros | 906 | 234 |
| Total | 47.345 | 48.512 |

Gastos

| Concepto | Estimado 2024 | Presupuesto 2025 |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| Aprovisionamientos | 5.351 | 5.425 |
| Otros gastos de explotación | 8.611 | 9.409 |
| Gastos de personal | 28.839 | 29.150 |
| Amortizaciones | 3.951 | 4.329 |
| Gastos financieros | 1 | 1 |
| Impuesto sobre Sociedades | 1 | - |
| Total | 46.755 | 48.314 |

| | | |
|---------------------------------|-------------|------------|
| Resultado de Explotación | -313 | -35 |
|---------------------------------|-------------|------------|

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Resultado Neto | 590 | 198 |
|-----------------------|------------|------------|

- 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 prestaciones complementarias a dichos 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 2024 y previsibles para 2025.
 - Apoyo para la implantación de nuestra estrategia de sostenibilidad y gestión de residuos
- Los gastos de personal se han estimado, siguiendo las instrucciones de incremento retributivo facilitadas por el Ayuntamiento de Madrid. Destaca una disminución de la plantilla media efectiva la cual, está siendo rejuvenecida como consecuencia de las jubilaciones concedidas, procediéndose a la consolidación de puestos en aquellos colectivos con necesidades 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 2025, un Resultado de Explotación de -35 miles €. Estimamos que los ingresos financieros descenderán significativamente durante el año que viene por la bajada de tipos y de nuestros excedentes de tesorería. Todo ello supone mantener la senda de resultados positivos, alcanzado un Resultado Neto de 198 miles €. Cabe destacar una generación estimada de flujos de efectivo de las actividades de explotación positivos de 3.135 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. Se estima una plantilla media efectiva de, aproximadamente, 389 empleados de alta en la empresa, considerando las bajas por jubilaciones que tendrán lugar entre 2024 y 2025.

c) Inversiones y financiación de 2025

c.1) Inversiones previstas

Las inversiones previstas para el ejercicio 2025 derivadas del Plan de Inversiones vigente, tienen el siguiente detalle (en miles de euros):

| Concepto | Presupuesto 2025 |
|---------------------------------|------------------|
| Rehabilitación Cementerios | 6.769 |
| Uds. Enterramiento Cementerios | 1.775 |
| Instalación fotovoltaica | 1.000 |
| Renovación Crematorios | 325 |
| Renovación Tanatorios | 359 |
| Reposición flota de vehículos | 500 |
| Sistemas de Información y otros | 1.187 |
| Total inversiones | 11.915 |

De manera continua 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 2025 se elevan a 6,8 millones de euros para el acondicionamiento de:

- Cementerio de Nuestra S^a. de La Almudena:
 - o Acondicionamiento del Edificio Lateral Izquierdo al Pórtico de entrada principal, Carruajes y Capilla.
 - o Meseta 1^a Sección 10 y varias secciones de nichos y columbarios
 - o Muros perimetrales, viales y urbanización interior
- Viales, urbanización interior y muros perimetrales de otros Cementerios (Aravaca, Barajas, Canillas, 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, Fuencarral y El Pardo-Mingorrubio, por un importe total de 1,8 millones de euros, principalmente sepulturas y columbarios.

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.

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

- 0,7 millones de euros en la renovación de instalaciones en tanatorios y crematorios.
- 1,2 millones de euros, en actuaciones del Plan de Transformación Digital.
- 0,5 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 2025 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 2025, han de permitir, entre otros, la consecución de los siguientes objetivos:

- La renovación integral de las instalaciones del Tanatorio M-30, consiguiendo un espacio más moderno, sostenible y funcional.
- 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.
- 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 2025

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 se llevan a cabo por las 404 personas en plantilla en la actualidad (31,76% mujeres) que, en los distintos niveles de responsabilidad, deben contribuir a la consecución de los objetivos y líneas estratégicas marcadas por la Empresa, entre ellos, los relacionados con la igualdad entre mujeres y hombres.

Las acciones previstas para el ejercicio 2025, contempladas en el Presupuesto 2025, deben estar de acuerdo con las líneas estratégicas de Igualdad del Ayuntamiento de Madrid, que se ha comprometido a implementar de manera efectiva la Estrategia de Transversalidad en todas las políticas públicas y en la ciudad de Madrid, valorando y midiendo el grado de respuesta que, de manera directa o indirecta, incide sobre las mismas.

- Puesta en marcha de políticas o actividades que fomenten la participación de mujeres en los procesos de selección, tanto de promoción interna como externos.
- Formación interna en materia de inclusión de cláusulas sociales de igualdad en la contratación pública.
- Fomento de la participación de mujeres en las distintas actividades desarrolladas por la Empresa (grupos de trabajo, comités de seguimiento o impulso de proyectos, etc.)
- Inclusión dentro del programa de visitas guiadas al Cementerio de Nuestra S^a. de la Almudena de recorridos que destaquen la figura de mujeres ilustres que descansan en dicho cementerio.
- Seguir avanzando en el conocimiento de las desigualdades de género y las herramientas para reducirlas, a través de la utilización de guías existentes para facilitar la incorporación del enfoque de género en las actuaciones de la Empresa, así como llevar a cabo acciones de sensibilización o formaciones a la plantilla en materia de igualdad.
- Se mantendrán reuniones periódicas del Comité de Igualdad así como la participación y difusión de las iniciativas o grupos de trabajos impulsados por la Dirección General de Igualdad y contra la Violencia de Género.

d.2) Programas o Planes de Igualdad

Asimismo, durante el ejercicio 2025, SFM tiene previsto poner en marcha las distintas acciones de mejora que se concreten en el Plan de Igualdad de Oportunidades que se continúa negociando en la actualidad en el ámbito de la Negociación del Convenio Colectivo de la Empresa.

La realización del Plan de Igualdad de Oportunidades de Servicios Funerarios de Madrid (SFM) tiene como persigue el interés de la organización por articular acciones que permitan garantizar la igualdad de oportunidades entre hombres y mujeres de forma real y efectiva y sobre todo la integración de la igualdad en el sistema de gestión de la propia Empresa.

El objetivo principal que Servicios Funerarios de Madrid (SFM) espera conseguir con la aplicación del Plan es fomentar una cultura corporativa basada en la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres eliminando cualquier tipo de discriminación, mejorando el clima laboral y aumentando la motivación y el compromiso de la plantilla; realizando para conseguirlo, aquellas actuaciones positivas que contribuyan a crear las condiciones apropiadas para que la igualdad sea real y efectiva.



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2025
Balance de Situación

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

| ACTIVO | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 65.787.606,68 | 54.935.935,70 | 62.522.547,10 | A) PATRIMONIO NETO | 82.707.239,02 | 82.618.067,42 | 81.211.662,42 |
| I. INMOVILIZADO INTANGIBLE | 2.710.882,10 | 2.397.711,92 | 3.274.119,02 | A-1) FONDOS PROPIOS | 41.023.459,79 | 40.808.010,54 | 41.005.806,54 |
| 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 | 2.710.882,10 | 2.397.711,92 | 3.274.119,02 | II. PRIMA DE EMISIÓN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | III. RESERVAS | 16.232.283,41 | 16.217.876,54 | 16.808.010,54 |
| II. INMOVILIZADO MATERIAL | 63.063.045,42 | 52.524.544,62 | 59.234.748,92 | 1. RESERVA LEGAL | 1.623.228,35 | 1.621.787,66 | 1.680.801,06 |
| 1. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES | 54.139.097,27 | 46.751.874,46 | 50.968.999,16 | 2. OTRAS RESERVAS | 14.609.055,06 | 14.596.088,88 | 15.127.209,48 |
| 2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 5.399.798,20 | 4.832.198,78 | 6.522.886,30 | IV. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTIPOPOS | 3.524.149,95 | 940.471,38 | 1.742.863,46 | 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 | 791.176,38 | 590.134,00 | 197.796,00 |
| 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 | 41.683.779,23 | 41.810.056,88 | 40.205.855,88 |
| 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 13.679,16 | 13.679,16 | 13.679,16 | I. SUBVENCIONES DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO | 16.359.807,53 | 16.449.370,04 | 16.152.455,04 |
| 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 | 34.150.924,43 | 37.660.012,91 | 32.936.678,95 | III. ADSCRIPCIÓN DE BIENES | 25.323.971,70 | 25.360.686,84 | 24.053.400,84 |
| I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B) PASIVO NO CORRIENTE | 116.449,28 | 115.779,73 | 115.779,73 |
| II. EXISTENCIAS | 484.480,59 | 467.929,85 | 472.745,08 | I. PROVISIONES A LARGO PLAZO | 116.449,28 | 115.779,73 | 115.779,73 |
| 1. COMERCIALES | 415.142,15 | 370.823,46 | 374.639,42 | 1. OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LP AL PERSONAL | 60.187,00 | 58.759,00 | 58.759,00 |
| 2. MATERIAS PRIMAS Y OTROS APROVISIONAMIENTOS | 69.338,44 | 97.106,39 | 98.105,66 | 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 | 56.262,28 | 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. ANTIPOPOS 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 | 5.039.152,18 | 4.425.156,07 | 4.333.237,54 | 2. ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS | 4.136.479,68 | 4.030.323,37 | 4.071.797,38 | 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 | 654.404,76 | 30.816,58 | 28.653,50 | 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 | 117.177,12 | 221.742,90 | 95.455,93 | V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 131.090,62 | 142.273,22 | 137.330,73 | C) PASIVO CORRIENTE | 17.114.842,81 | 9.862.101,46 | 14.131.783,90 |
| 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 | 16.446,00 | 0,00 | 0,00 | II. PROVISIONES A CORTO PLAZO | 95.612,00 | 66.236,87 | 66.236,87 |
| 1. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | III. DEUDAS A CORTO PLAZO | 6.234.967,65 | 1.020.692,78 | 5.179.677,74 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 4. OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 6.234.967,65 | 1.020.692,78 | 5.179.677,74 |
| 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 16.446,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 10.784.263,16 | 8.775.171,81 | 8.952.106,16 |
| VI. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES | 28.545.845,66 | 32.696.926,99 | 28.065.696,33 | 1. PROVEEDORES | 4.341.749,99 | 3.163.325,26 | 3.358.548,48 |
| 1. TESORERÍA | 28.545.845,66 | 32.696.926,99 | 28.065.696,33 | 2. AYUNTAMIENTO, OAAA Y EMPR.MUNIC. PROVEEDORES | 1.135.801,12 | 1.135.801,12 | 1.135.801,12 |
| 2. OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3. ACREEDORES VARIOS | 811.220,01 | 268.617,13 | 293.130,72 |
| | | | | 4. PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO) | 2.203.550,89 | 1.719.120,00 | 1.659.398,71 |
| | | | | 5. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 6. OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS | 2.291.941,15 | 2.488.308,30 | 2.505.227,13 |
| | | | | 7. ANTIPOPOS DE CLIENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVO | 99.938.531,11 | 92.595.948,61 | 95.459.226,05 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 99.938.531,11 | 92.595.948,61 | 95.459.226,05 |



AYUNTAMIENTO DE MADRID

Proyecto Presupuesto 2025

Pérdidas y Ganancias

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

| | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | 444.200,38 | - 313.402,00 | - 35.036,00 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 47.576.737,38 | 44.505.165,00 | 46.329.715,00 |
| 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 | 47.576.737,38 | 44.505.165,00 | 46.329.715,00 |
| Prestaciones de servicios 1 | 21.783.593,00 | 21.185.145,00 | 22.053.659,00 |
| Prestaciones de servicios 2 | 1.277.514,00 | 844.381,00 | 878.997,00 |
| Prestaciones de servicios 3 | 4.283.503,00 | 4.189.170,00 | 4.360.911,00 |
| Prestaciones de servicios 4 | 20.232.127,38 | 18.286.469,00 | 19.036.148,00 |
| 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 | - 5.161.853,0 | - 5.351.347,00 | - 5.424.759,00 |
| a) Consumo de mercaderías | - 2.187.586,0 | - 2.035.066,00 | - 2.132.869,00 |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | - 270.050,0 | - 287.459,00 | - 290.309,00 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | - 2.704.217,0 | - 3.028.822,00 | - 3.001.581,00 |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 366.689,00 | 369.799,00 | 343.842,00 |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 366.689,00 | 369.799,00 | 343.842,00 |
| 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 | - 29.113.828,0 | - 28.838.820,00 | - 29.149.819,00 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | - 22.808.552,0 | - 22.844.025,00 | - 22.768.768,00 |
| b) Cargas sociales | - 6.305.276,0 | - 5.994.795,00 | - 6.381.051,00 |
| c) Provisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otros gastos de explotación | - 10.333.107,0 | - 8.620.737,29 | - 9.409.606,00 |
| a) Servicios exteriores | - 10.116.395,0 | - 8.434.767,29 | - 9.182.006,00 |
| b) Tributos | - 101.300,0 | - 99.556,00 | - 98.404,00 |
| c) Pérdidas, deterioro y var. de prov. por op. comerciales | - 75.000,0 | - 47.444,00 | - 99.732,00 |
| d) Otros gastos de gestión corriente | - 40.412,0 | - 38.970,00 | - 29.464,00 |
| 8. Amortización del inmovilizado | - 4.586.966,0 | - 3.950.365,00 | - 4.328.610,00 |
| a) Amortización del inmovilizado intangible | - 339.000,0 | - 234.509,00 | - 310.497,00 |
| b) Amortización del inmovilizado material | - 4.247.966,0 | - 3.715.856,00 | - 4.018.113,00 |
| c) Amortización de las inversiones inmobiliarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 1.696.528,00 | 1.562.738,00 | 1.604.201,00 |
| 10. Excesos de provisiones | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 0,00 | 165,29 | 0,00 |
| a) Deterioros y pérdidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultados por enajenaciones y otros | 0,00 | 165,29 | 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) | 348.959,00 | 905.015,00 | 233.328,00 |
| 13. Ingresos financieros | 348.959,00 | 905.943,00 | 234.256,00 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | 348.959,00 | 0,00 | 0,00 |
| a.1) En Empresas Municipales, OOAA y Ayto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a.2) En terceros | 348.959,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 0,00 | 905.943,00 | 234.256,00 |
| b.1) En Empresas Municipales, OOAA y Ayto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b.2) En terceros | 0,00 | 905.943,00 | 234.256,00 |
| c) Incorporación al activo de gastos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Gastos financieros | 0,00 | - 928,00 | - 928,00 |
| a) Por deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr.Municipales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Por deudas con terceros | 0,00 | - 928,00 | - 928,00 |
| 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) | 793.159,38 | 591.613,00 | 198.292,00 |
| 18. Impuesto sobre beneficios | - 1.983,0 | - 1.479,00 | - 496,00 |
| A.4) RDO. EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+18) | 791.176,38 | 590.134,00 | 197.796,00 |
| 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) | 791.176,38 | 590.134,00 | 197.796,00 |



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2025
Pérdidas y Ganancias

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

| | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 |
|---|---------------------|---------------|---------------------|
| PAGOS POR IMPUESTO BENEFICIOS REALIZADOS DURANTE EL EJERCICIO | - 102.322,87 | - 25.908,70 | - 125.791,19 |
| RETENCIONES DEL EJERCICIO | 119.160,02 | 223.221,90 | 95.951,71 |
| PAGOS A CUENTA DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIQUIDACIÓN IMPUESTO BENEFICIOS EJERCICIO ANTERIOR | - 221.482,89 | - 249.130,60 | - 221.742,90 |



AYUNTAMIENTO DE MADRID

Proyecto Presupuesto 2025

Estado de Flujos de Efectivo

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

| | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 |
|---|------------------|----------------|------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE EXPLOTACION | 6.463.956,08 | 4.279.811,92 | 3.135.005,78 |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 793.159,38 | 591.613,00 | 198.292,00 |
| 2. Ajustes del resultado | 2.616.479,00 | 1.519.890,71 | 2.590.813,00 |
| a) Amortización del inmovilizado | 4.586.966,00 | 3.950.365,00 | 4.328.610,00 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro | 75.000,00 | 47.444,00 | 99.732,00 |
| c) Variación de provisiones | 0,00 | - 10.000,00 | 0,00 |
| d) Imputación de subvenciones | - 1.696.528,0 | - 1.562.738,00 | - 1.604.201,00 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado | 0,00 | - 165,29 | 0,00 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) Ingresos financieros | - 348.959,0 | - 905.943,00 | - 234.256,00 |
| h) Gastos financieros | 0,00 | 928,00 | 928,00 |
| 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 | 2.483.875,81 | 1.014.162,61 | - 109.170,12 |
| a) Existencias | - 18.653,4 | - 3.159,99 | - 4.815,23 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar | - 154.587,7 | 700.682,39 | 91.918,52 |
| c) Otros activos corrientes | 2.684.835,72 | 2.722.078,24 | 5.000,00 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar | - 27.718,7 | - 2.405.438,03 | - 201.273,41 |
| 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 | 570.441,89 | 1.154.145,60 | 455.070,90 |
| a) Pagos de intereses | 0,00 | - 928,00 | - 928,00 |
| b) Cobros de dividendos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Cobros de intereses | 348.959,00 | 905.943,00 | 234.256,00 |
| d) Pagos o cobros por impuesto sobre beneficios | 221.482,89 | 249.130,60 | 221.742,90 |
| e) Otros pagos o cobros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE INVERSION | - 12.537.447,3 | - 6.293.153,44 | - 7.766.236,44 |
| 6. Pagos por inversiones | - 12.537.447,3 | - 6.293.318,73 | - 7.766.236,44 |
| a) Inmovilizado intangible | - 841.643,1 | - 727.015,00 | - 1.186.904,10 |
| b) Inmovilizado material | - 11.695.804,2 | - 5.566.303,73 | - 6.579.332,34 |
| 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 | 165,29 | 0,00 |
| a) Inmovilizado intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Inmovilizado material | 0,00 | 165,29 | 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, OAAA 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, OAAA y Empr. Municipales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) 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 | - 6.073.491,2 | - 2.013.341,52 | - 4.631.230,66 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 34.619.336,90 | 34.710.268,51 | 32.696.926,99 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 28.545.845,66 | 32.696.926,99 | 28.065.696,33 |



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2025
Presupuesto de Capital

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

| APLICACIÓN DE FONDOS | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 | ORIGEN DE FONDOS | PRESUPUESTO 2024 | ESTIMADO 2024 | PRESUPUESTO 2025 |
|--|------------------|---------------|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1.ADOQUISICIONES DE INMOVILIZADO | 14.615.609,60 | 6.171.036,00 | 11.915.221,40 | 1.AUTOFINANCIACIÓN | 3.842.266,83 | 3.039.267,42 | 3.143.408,96 |
| 1.1.Inmovilizado intangible | 841.643,10 | 727.015,00 | 1.186.904,10 | 1.1.Resultados del ejercicio | 791.176,38 | 590.134,00 | 197.796,00 |
| 1.1.a).Gastos de Investigación y desarrollo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.2.Amortización del inmovilizado | 4.586.966,00 | 3.950.365,00 | 4.328.610,00 |
| 1.1.b).Propiedad Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.3.Correcciones valorativas por deterioro | 75.000,00 | 47.444,00 | 99.732,00 |
| 1.1.c).Aplicaciones informáticas | 841.643,10 | 727.015,00 | 1.186.904,10 | 1.4. Variación de provisiones | 0,00 | - 10.000,0 | 0,00 |
| 1.1.d).Otro inmovilizado inmaterial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.5.Imputación de subvenciones | - 1.696.528,0 | - 1.562.738,0 | - 1.604.201,0 |
| 1.2.Inmovilizado material | 13.773.966,50 | 5.444.021,00 | 10.728.317,30 | 1.6.Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado | 0,00 | - 165,2 | 0,00 |
| 1.2.a).Terrenos y construcciones | 7.223.016,55 | 3.761.885,52 | 8.714.317,30 | 1.7.Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.b).Instalaciones técnicas y maquinaria | 3.026.800,00 | 151.343,69 | 1.325.000,00 | 1.8.Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.c).Otras instalaciones,utilillaje y mobiliario | 0,00 | 18.540,41 | 189.000,00 | 1.9.Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.d).Anticipos e inmovilizado en curso | 3.524.149,95 | 940.471,38 | 0,00 | 1.10.Variación de existencias | - 18.653,4 | - 3.159,9 | - 4.815,2 |
| 1.2.e).Otro inmovilizado material | 0,00 | 571.780,00 | 500.000,00 | 1.11.Ajuste por impuesto sobre beneficios | 104.305,87 | 27.387,70 | 126.287,19 |
| 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, OOAA 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, OOAA y Empr.Municipales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.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 | 165,29 | 0,00 |
| 3.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 | 165,29 | 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, OOAA 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 mantenidos para venta (no financieros) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.APLICACION PROVISION (PAGOS) | 0,00 | 20.000,00 | 66.236,87 | 5.6. Activos no corrientes mantenidos para venta (financieros) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 Aplicaciones (pagos) provisiones de personal | 0,00 | 20.000,00 | 66.236,87 | | | | |
| 5.2 Aplicaciones (pagos) resto de provisiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL APLICACIONES | 14.615.609,60 | 6.191.036,00 | 11.981.458,27 | TOTAL ORÍGENES | 3.842.266,83 | 3.039.432,71 | 3.143.408,96 |
| EXCESO DE ORÍGENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | EXCESO DE APLICACIONES | 10.773.342,77 | 3.151.603,29 | 8.838.049,31 |



Ayuntamiento de Madrid Proyecto Presupuesto 2025 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. 2025 | COSTE PRESUPUESTO AÑO 2025 | | | | | Nº (B) ESTIM 2024 | COSTE ESTIMADO AÑO 2024 | | | | | (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 | |
| | 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 | 152.538,00 | 41.709,00 | 0,00 | 59.280,00 | 253.527,00 | 3 | 123.589,00 | 39.572,00 | 0,00 | 55.530,00 | 218.691,00 | 15,93 | |
| TECNICOS | 5 | 293.868,00 | 63.665,00 | 0,00 | 98.254,00 | 455.787,00 | 5 | 262.148,00 | 59.169,00 | 0,00 | 92.035,00 | 413.352,00 | 10,27 | |
| SUBALTERNOS | 12 | 495.507,00 | 162.042,00 | 0,00 | 92.796,00 | 750.345,00 | 12 | 467.132,00 | 155.397,00 | 0,00 | 86.923,00 | 709.452,00 | 5,76 | |
| DIRECTORES | 4 | 446.985,00 | 15.460,00 | 0,00 | 69.552,00 | 531.997,00 | 4 | 402.551,00 | 13.620,00 | 0,00 | 65.150,00 | 481.321,00 | 10,53 | |
| OFICIOS | 15 | 640.329,00 | 130.067,00 | 0,00 | 250.693,00 | 1.021.089,00 | 16 | 644.184,00 | 146.967,00 | 0,00 | 269.439,00 | 1.060.590,00 | 3,72- | |
| MANDOS INTERMEDIOS | 19 | 1.413.320,00 | 225.220,00 | 0,00 | 309.922,00 | 1.948.462,00 | 21 | 1.489.474,00 | 238.246,00 | 0,00 | 308.593,00 | 2.036.313,00 | 4,31- | |
| OFICIALES CEMENTERIOS | 48 | 2.222.000,00 | 581.537,00 | 0,00 | 592.550,00 | 3.396.087,00 | 51 | 2.258.424,00 | 573.965,00 | 0,00 | 546.605,00 | 3.378.994,00 | 0,51 | |
| PERSONAL FUNERARIO | 98 | 4.297.356,00 | 1.004.456,00 | 0,00 | 1.694.723,00 | 6.996.535,00 | 102 | 4.381.306,00 | 1.009.867,00 | 0,00 | 1.574.407,00 | 6.965.580,00 | 0,44 | |
| ADMINISTRATIVOS | 185 | 8.514.057,00 | 2.068.652,00 | 0,00 | 2.999.887,00 | 13.582.596,00 | 190 | 8.518.611,00 | 2.059.801,00 | 0,00 | 2.773.813,00 | 13.352.225,00 | 1,73 | |
| Total | 389 | 18.475.960,00 | 4.292.808,00 | 0,00 | 6.167.657,00 | 28.936.425,00 | 404 | 18.547.419,00 | 4.296.604,00 | 0,00 | 5.772.495,00 | 28.616.518,00 | 1,12 | |
| Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales: | | | | | | 213.394,00 | Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales: | | | | | | 222.302,00 | 4,01- |
| TOTAL | | | | | | 29.149.819,00 | | | | | | 28.838.820,00 | 1,08 | |



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2025

Ficha de Objetivos

Fecha: 24/10/2024
Hora: 13:28
Versión: EP1

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

Objetivo 01: SERVICIOS PROPIOS

| Indicadores | Magnitud | Previsto 2024 | Previsto 2025 |
|--|------------|---------------|---------------|
| 01. - NUMERO DE SERVICIOS EN LOS QUE SE PRESTA EL SERVICIO DESDE E | NÚMERO/AÑO | 9329 | 9425 |
| Actividades | | | |

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



PROYECTO DE PRESUPUESTO 2025
Ficha de Objetivos

Fecha: 24/10/2024
Hora: 13:28
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 2024 | Previsto 2025 |
|--|------------|---------------|---------------|
| 01. - SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN/INCINERACIÓN PRESTADOS A OTR | NÚMERO/AÑO | 3705 | 3750 |
| 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 2025
Ficha de Objetivos

Fecha: 24/10/2024
Hora: 13:28
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 2024 | Previsto 2025 |
|--|------------|---------------|---------------|
| 01. - SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN/INCINERACIÓN PRESTADOS A FUN | NÚMERO/AÑO | 2592 | 2625 |

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 2025
Ficha de Objetivos

Fecha: 24/10/2024
Hora: 13:28
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 municipales

| Indicadores | Magnitud | Previsto 2024 | Previsto 2025 |
|--|------------|---------------|---------------|
| 01. - SERVICIOS TOTALES DE INCINERACIÓN DE CADÁVERES REALIZADOS EN | NÚMERO/AÑO | 9293 | 9396 |
| 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 2025
Ficha de Objetivos

Fecha: 24/10/2024
Hora: 13:28
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 2024 | Previsto 2025 |
|---|------------|---------------|---------------|
| 01. - SERVICIOS FINALES DE INHUMACIÓN DE CADÁVERES EN CEMENTERIOS | NÚMERO/AÑO | 5224 | 5284 |

Actividades

A)

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