

MEMORIA DEL PRESUPUESTO PARA 2018

a) Actividades desarrolladas en 2017

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 en la Ciudad de Madrid, creando para ello la Empresa Municipal de Servicios Funerarios y Cementerios de Madrid, S.A., (en adelante EMSFCM), de titularidad 100% municipal y gestión directa. El objetivo estratégico de la nueva Empresa es asegurar la prestación de los servicios funerarios y de cementerios, a los ciudadanos madrileños, en condiciones de calidad y sostenibilidad.

La nueva Empresa Municipal, que sustituye en la prestación de los servicios mencionados a la Empresa Mixta de Servicios Funerarios extinguida el 15 de septiembre de 2016, inició sus actividades el 16 de septiembre de 2016. Por tanto, el ejercicio 2017, es el primero en el que la Empresa ha realizado un año completo de actividad.

a.1) Inversiones 2017 (Importes en miles de euros)

La Empresa, a partir, del 16 de septiembre de 2016 encargó la elaboración de Informes Técnicos sobre la situación de las edificaciones, instalaciones y equipamientos, tanto de los Cementerios como de los Tanatorios, informes que confirmaron las significativas situaciones de obsolescencia y deterioro de los activos revertidos por la Empresa Mixta al Ayuntamiento y que éste ha puesto a disposición de la EMSFCM a fin de disponer de los medios materiales necesarios para la prestación de los servicios,

Para corregir esa situación, el Consejo de Administración, en sesión del 5 de diciembre de 2016, aprobó un Plan de Inversiones 2017-2019, que se considera esencial para recuperar y asegurar la adecuada capacidad operativa de la EMSFCM.

El detalle de las inversiones contempladas en el Plan, a ejecutar en el ejercicio 2017 (en miles de euros), es el siguiente:

Inversiones	2017
Reparación Cementerios	7.525,6
Renovación instalaciones Cementerios	805,0
Uds. Enterramiento	1.356,0
Renovación Crematorios	231,0
Renovación Tanatorios	2.751,0
Reposición flota de vehículos	490,0
Sistemas de Información y otros	250,0
Total Inversiones	13.408,6

Adicionalmente, el Consejo de Administración, aprobó en sesión del 5 de junio de 2017, una inversión de adecuación y amplia remodelación del Tanatorio Sur, por importe de aproximadamente 1.485 miles de €. . La inversión está motivada por la pérdida de competitividad del Tanatorio debido a la obsolescencia de las instalaciones que son utilizadas por los usuarios, como consecuencia de la falta de inversiones desde su apertura en el año 1991. El proyecto aprobado reordena los espacios, racionaliza su uso y actualiza la imagen general del edificio, con el objetivo de ofrecer un servicio más adecuado a los requerimientos actuales de los usuarios de servicios funerarios. La ejecución de la inversión se espera finalizar en el primer semestre del 2018.

De las inversiones mencionadas, 7.299 miles €, correspondientes a inversiones en rehabilitación y reparación en los Cementerios municipales, se están ejecutando en el ejercicio 2018 y serán financiadas mediante transferencias de capital del Ayuntamiento de Madrid al haberse considerado Inversiones Financieramente Sostenibles de acuerdo con lo previsto en la disposición adicional 16ª del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales.

a.2) Gastos e ingresos reales 2017 (en miles de euros) y explicación de desviaciones

Ingresos

CONCEPTOS	Real 2017
Servicio Fúnebre	22.810
Servicio de Cementerios	19.445
Prestaciones Complementarias	4.178
Imputación de subvenciones	2.756
Otros ingresos	487
TOTAL	49.676

Gastos

CONCEPTOS	Real 2017
Aprovisionamientos	5.303
Otros gastos de explotación	7.265
Gastos de personal	30.105
Amortizaciones	2.833
Gastos financieros	0
Impuesto S/Sociedades	10
TOTAL	45.516

a.3) Análisis gastos e ingresos más relevantes

Los ingresos se corresponden, principalmente, con la realización, de 9.724 servicios básicos y 8.032 procedentes. Los ingresos de la actividad presentan una desviación respecto a Presupuesto 2017 de un 1%, 699 miles € debido principalmente a la menor realización de servicios básicos, motivada por la pérdida de cuota experimentada por la Empresa Mixta en 2016, cuya tendencia continuó durante los primeros meses de actividad de la nueva empresa. No obstante, la EMSFCM ha empezado a recuperar cuota mediante actuaciones comerciales y la mejora de instalaciones que producirán las inversiones mencionadas anteriormente y, como se verá más adelante, tendrán un impacto significativo en el ejercicio 2018.

Adicionalmente, la cuenta de Pérdidas y Ganancias, muestra unos ingresos de 2.756 miles €, por la aplicación de las subvenciones generadas en el proceso de afectación de activos, titularidad del Ayuntamiento, cedidos para la prestación de los servicios por parte de la Empresa. Sin embargo, cabe considerar que estos ingresos se compensan con el gasto derivado de la amortización anual de los activos subyacentes cedidos.

En el apartado de gastos, se producen ahorros, respecto a Presupuesto 2017, en Aprovisionamientos (3 %), Gastos de Personal (2%) y Otros Gastos de Explotación (4%). En conjunto, se obtienen ahorros por importe de 1.319 miles € que compensan, con creces, las menores ventas mencionadas anteriormente.

Los gastos de personal se corresponden a una plantilla media de 514 personas, en línea con la plantilla a 31 de diciembre de 2016.

Como consecuencia de lo anterior, el resultado de Explotación de 2017, es de 4.169 miles €, que supone una mejora de un 15%, respecto al Presupuestado.

Es oportuno recordar que la EMSFCM, por su naturaleza jurídica de Empresa 100% municipal, está exenta del Impuesto de Bienes Inmuebles y tiene una bonificación del 99% en el Impuesto sobre Sociedades.

Así mismo, la Empresa Municipal no tiene, en comparación con la Empresa Mixta, los gastos originados por la asunción por el socio privado de la gestión de la Empresa en su etapa anterior.

a.4) Política empresarial de la sociedad

La política empresarial de la Sociedad sigue estando encomendada a prestar el mejor servicio posible a los ciudadanos de Madrid, realizando mejoras continuas en las instalaciones y formando adecuadamente a los trabajadores para una conseguir una atención personal y de calidad a los usuarios de sus servicios.

b) Objetivos para 2018

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Los objetivos y líneas de actuación para el ejercicio 2018 son los siguientes:

- Incremento del número de servicios realizados por la compañía, con el consiguiente impacto en la cifra de ventas.
- Continuación del Plan de Inversiones 2017-2019, con inversiones adicionales destinadas a mejorar la calidad de los servicios y la capacidad operativa.
- Revisión de los procesos, 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.
- Conseguir un alto grado de compromiso del conjunto de los empleados en el desarrollo de las actividades de la Empresa Municipal y en la consecución de su Estrategia.
- Mantener los altos niveles de calidad del servicio, así como actualizar y ampliar la propuesta de servicios prestados a los ciudadanos y usuarios de los servicios.

b.2) Resultados de la sociedad (ingresos, gastos, modificaciones significativas, otros datos de interés)

Los ingresos previstos para el ejercicio 2018 se han estimado con un incremento general de las Tarifas públicas del 1,4 % y son los siguientes (en miles de euros):

CONCEPTOS	Presupuesto 2018
Servicios funerarios	23.312
Servicio de Cementerios	20.259
Prestaciones Complementarias	5.662
Imputación de subvenciones	1.835
Otros ingresos	430
TOTAL	51.499

El incremento de ingresos respecto a 2017, proviene principalmente del incremento esperado de servicios básicos.

Los gastos previstos para el ejercicio 2018 (en miles de euros) son los siguientes:

CONCEPTOS	Presupuesto 2018
Aprovisionamientos	5.575
Otros gastos de explotación	7.814
Gastos de personal	30.350
Amortizaciones	3.259
Impuesto S/Sociedades	11
TOTAL	47.008

Con carácter general, el incremento de gastos en aprovisionamientos y otros gastos de explotación se estima en el 1,4 %, más el impacto por volumen de servicios en el caso de costes variables.

El incremento de los gastos de personal se ha estimado teniendo en cuenta las negociaciones que se están llevando a cabo en el ámbito de la negociación actual del nuevo convenio colectivo de la empresa, en las que se están tomando como referencia los acuerdos alcanzados por la Administración Central con las principales centrales sindicales del Sector Público.

Se prevé para el ejercicio 2018 un Resultado Neto de 4.491 miles €, que supone un incremento de un 7,98 % respecto al real del ejercicio 2017.

b.3) Política de personal

Política General.

La política de personal de la empresa se basa en la adecuación de la plantilla a los objetivos de incremento previsto de la actividad. Se estima una plantilla media de 521 trabajadores de alta en la empresa.

Impacto de Género

En el marco de la integración de la perspectiva de género en el Presupuesto del Ayuntamiento de Madrid, se ha analizado su impacto en la consecución de los objetivos y en la ejecución de las líneas de actuación previstos para el ejercicio 2018 en la EMSFCM. A tal efecto, no se ha detectado la existencia de brechas de género o impactos significativos en la igualdad de mujeres y hombres en estas actuaciones.

No obstante, en el ámbito de actuaciones relacionadas con la igualdad de género, la Empresa ha iniciado ya durante el ejercicio 2017 la evaluación y revisión del Plan de Igualdad y del Plan contra el acoso sexual y de identidad de género, contando para ello con la colaboración y el asesoramiento del Área de Gobierno de Políticas de Género y Diversidad. Con base en los trabajos de evaluación y en la revisión de estos Planes, se elaborará un plan de acción a ejecutar a partir del ejercicio 2018.

c) Memoria de inversiones y financiación de 2018

c.1) Inversiones previstas

Las inversiones previstas para el ejercicio 2018 son las previstas en el Plan de Inversiones 2017-2019 (en miles de euros) más las inversiones adicionales aprobadas por el Consejo de Administración en 2017 y las inversiones pendientes de ejecución provenientes del año 2017, con el siguiente detalle:

DETALLE DE INVERSIONES	2018
Rehabilitación de Cementerios - IFS 2017	7.299,0
Rehabilitación de Cementerios 2018-2019	441,2
Ampliación Cementerio Vallecas	1.300,0
Uds. Enterramiento Cementerios	1.500,0
Renovación Crematorios	310,0
Renovación Tanatorios	2.623,6
Reposición flota de vehículos	170,0
Sistemas de Información y otros	684,6
TOTAL INVERSIONES	14.328,3

c.2) Financiación

De las inversiones mencionadas se tiene previsto tramitar, como Inversiones Financieramente Sostenibles, las provenientes del ejercicio 2017 para la rehabilitación de cementerios por un importe de 7.131 miles €, inversiones que cumplen los requisitos previstos en la disposición adicional 16ª del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales.

El resto de inversiones, tanto para la rehabilitación de cementerios como para el resto de activos operativos, a realizar en los ejercicios 2018 y siguientes, serán financiadas a través del incremento de capital, por importe de 21.000 miles de €, propuesto en esta Memoria, así como por la generación de flujos de efectivo generados por la empresa.

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

El conjunto de inversiones a realizadas en 2017 y las previstas en 2018 han de permitir, entre otros, la consecución de los siguientes objetivos:

- Rehabilitar los Cementerios recuperando un adecuado estado que devuelva a sus instalaciones, edificaciones y construcciones singulares, las condiciones de habitabilidad, seguridad y servicio que requieren este tipo de recintos.
- Renovar las instalaciones funcionales de los Tanatorios, eliminado el actual riesgo de continuidad operativa de los mismos.
- Renovar los Sistemas de Información y de Comunicaciones de la Empresa, que presentan un alto riesgo de negocio por su obsolescencia técnica y tecnológica.
- Renovar los tanatorios, permitiendo en el Sur la reordenación de sus espacios y la racionalización de su uso y consiguiendo en ambos, Sur y M-30, una actualización de la imagen de las instalaciones de la Empresa, con el objetivo de ofrecer un servicio más adecuado a los requerimientos actuales de los usuarios. Asimismo, renovar las instalaciones del Crematorio del Cementerio de la Almudena. Esto debe conllevar una mejora de la competitividad de la Empresa, con el consiguiente incremento de servicios y de ingresos, de forma que permita recuperar la cuota de mercado perdida en Madrid por la extinta Empresa Mixta.



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2018
Balance de Situación

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS S.A.
Centro: 708
Sección: 067

ACTIVO	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	41.797.886,00	39.002.767,86	50.072.294,86	A) PATRIMONIO NETO	46.755.179,00	45.615.628,56	76.402.203,56
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	0,00	18.225,34	480.119,34	A-1) FONDOS PROPIOS	8.103.067,00	8.723.258,04	34.214.228,04
1. DESARROLLO	0,00	0,00	0,00	I. CAPITAL	3.000.000,00	3.000.000,00	24.000.000,00
2. CONCESIONES	0,00	0,00	0,00	1. CAPITAL ESCRITURADO	3.000.000,00	3.000.000,00	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	0,00	18.225,34	480.119,34	II. PRIMA DE EMISIÓN	0,00	0,00	0,00
5. OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	0,00	0,00	0,00	III. RESERVAS	1.567.220,00	1.564.051,70	5.723.258,04
II. INMOVILIZADO MATERIAL	41.747.186,00	38.970.863,36	49.578.496,36	1. RESERVA LEGAL	600.000,00	156.405,17	572.325,81
1. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	38.654.053,00	37.801.804,73	45.439.150,84	2. OTRAS RESERVAS	967.220,00	1.407.646,53	5.150.932,23
2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.093.133,00	872.088,09	4.139.345,52	IV. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3. INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	0,00	296.970,54	0,00	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	3.535.847,00	4.159.206,34	4.490.970,00
IV. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	50.000,00	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	38.652.112,00	36.892.370,52	42.187.975,52
6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	50.000,00	13.679,16	13.679,16	I. SUBVENCIONES DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO	0,00	182.427,00	7.044.654,00
V. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12.824.829,00	15.050.538,43	35.050.395,01	II. OTRAS SUBVENCIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	III. ADSCRIPCIÓN DE BIENES	38.652.112,00	36.709.943,52	35.143.321,52
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0,00	0,00	0,00	B) PASIVO NO CORRIENTE	376.872,00	186.373,00	186.373,00
II. EXISTENCIAS	588.493,00	442.339,08	463.675,19	I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	280.000,00	186.373,00	186.373,00
1. COMERCIALES	514.493,00	383.746,95	404.140,66	1. OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LP AL PERSONAL	280.000,00	186.373,00	186.373,00
2. MATERIAS PRIMAS Y OTROS APROVISIONAMIENTOS	74.000,00	58.592,13	59.534,53	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	0,00	0,00	0,00
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	2.573.895,00	3.908.906,18	3.191.003,58	2. ACREEDORES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
1. CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	2.454.227,00	2.790.556,00	2.938.856,29	3. DERIVADOS	0,00	0,00	0,00
2. AYUNTAMIENTO, OAAA, EMPR.MUNICIPALES, DEUDORES	0,00	615.486,43	0,00	4. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
3. DEUDORES VARIOS	37.668,00	344.966,06	85.173,05	III. DEUDAS CON EL AYTO., OAAA, EMPR.MUNIC. A LP	0,00	0,00	0,00
4. PERSONAL	0,00	- 16,0	0,00	IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	96.872,00	0,00	0,00
5. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	0,00	66.586,92	78.240,51	V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00
6. OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	82.000,00	91.326,77	88.733,73	C) PASIVO CORRIENTE	7.490.664,00	8.251.304,73	8.534.113,31
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	66.502,55	66.502,65	II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0,00	60.421,00	60.421,00
1. INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	III. DEUDAS A CORTO PLAZO	500.000,00	578.858,23	1.171.675,25
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	500.000,00	578.858,23	1.171.675,25
6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	66.502,55	66.502,65	IV. DEUDAS CON EL AYTO., OAAA, EMPR.MUNIC. A CP	0,00	0,00	0,00
V. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0,00	97.316,94	98.679,38	V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	6.990.664,00	7.612.025,50	7.302.017,06
VI. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	9.662.441,00	10.535.473,68	31.230.534,21	1. PROVEEDORES	2.526.000,00	2.687.577,64	2.830.405,28
1. TESORERÍA	9.662.441,00	10.535.473,68	31.230.534,21	2. AYUNTAMIENTO, OAAA Y EMPR.MUNIC. PROVEEDORES	0,00	422.478,31	0,00
2. OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	0,00	0,00	0,00	3. ACREEDORES VARIOS	87.096,00	307.152,40	323.475,59
				4. PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)	1.939.000,00	1.828.556,70	1.803.288,08
				5. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	26.589,00	0,00	0,00
				6. OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	2.411.979,00	2.365.308,97	2.344.848,11
				7. ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	951,48	0,00
				VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00
ACTIVO	54.622.715,00	54.053.306,29	85.122.689,87	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	54.622.715,00	54.053.306,29	85.122.689,87



AYUNTAMIENTO DE MADRID

Proyecto Presupuesto 2018

Pérdidas y Ganancias

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS
S.A.
Centro: 708
Sección: 067

	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	3.610.391,00	4.169.630,42	4.502.265,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	47.131.900,00	46.432.606,20	49.233.792,00
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	47.131.900,00	46.432.606,20	49.233.792,00
Prestaciones de servicios 1	22.459.385,00	21.154.511,42	21.678.703,00
Prestaciones de servicios 2	1.802.957,00	1.655.031,48	1.633.650,00
Prestaciones de servicios 3	4.222.643,00	4.178.306,86	5.662.128,00
Prestaciones de servicios 4	18.646.915,00	19.444.756,44	20.259.311,00
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	- 5.461.818,0	- 5.302.685,53	- 5.574.646,00
a) Consumo de mercaderías	- 2.263.347,0	- 2.188.081,63	- 1.989.624,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	- 570.888,0	- 511.531,10	- 520.583,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 2.627.583,0	- 2.603.072,80	- 3.064.439,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.	0,00	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	486.466,00	488.275,74	400.023,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	486.466,00	488.275,74	400.023,00
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	- 30.858.984,0	- 30.105.960,30	- 30.349.746,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 23.122.844,0	- 22.673.524,44	- 22.953.887,00
b) Cargas sociales	- 7.736.140,0	- 7.407.885,96	- 7.395.859,00
c) Provisiones	0,00	- 24.549,90	0,00
7. Otros gastos de explotación	- 7.490.721,0	- 7.265.385,11	- 7.814.016,00
a) Servicios exteriores	- 7.276.663,0	- 7.082.061,79	- 7.489.543,00
b) Tributos	- 78.000,0	- 86.689,37	- 80.371,00
c) Pérdidas, deterioro y var. de prov. por op. comerciales	- 91.613,0	- 74.282,10	- 202.437,00
d) Otros gastos de gestión corriente	- 44.445,0	- 22.351,85	- 41.665,00
8. Amortización del inmovilizado	- 2.964.301,0	- 2.832.873,70	- 3.258.836,00
a) Amortización del inmovilizado intangible	0,00	- 1.307,53	- 13.406,00
b) Amortización del inmovilizado material	- 2.964.301,0	- 2.831.566,17	- 3.245.430,00
c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	2.767.849,00	2.756.068,65	1.835.394,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	- 415,53	30.300,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otros	0,00	- 415,53	30.300,00
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)	10.000,00	0,00	0,00
13. Ingresos financieros	10.000,00	0,00	0,00
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	10.000,00	0,00	0,00
b.1) En Empresas Municipales, OOAA y Ayto	0,00	0,00	0,00
b.2) En terceros	10.000,00	0,00	0,00
c) Incorporación al activo de gastos financieros	0,00	0,00	0,00
14. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Por deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr.Municipales	0,00	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00	0,00	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)	3.620.391,00	4.169.630,42	4.502.265,00
18. Impuesto sobre beneficios	- 84.544,0	- 10.424,08	- 11.295,00
A.4) RDO. EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+18)	3.535.847,00	4.159.206,34	4.490.970,00
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)	3.535.847,00	4.159.206,34	4.490.970,00



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2018
Estado de Flujos de Efectivo

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS
S.A.
Centro 708
Sección 067

	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE EXPLOTACION	7.004.077,00	4.271.467,55	6.269.306,51
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3.620.391,00	4.169.630,42	4.502.265,00
2. Ajustes del resultado	278.065,00	291.250,12	1.595.579,00
a) Amortización del inmovilizado	2.964.301,00	2.832.873,70	3.258.836,00
b) Correcciones valorativas por deterioro	91.613,00	74.282,10	202.437,00
c) Variación de provisiones	0,00	24.549,90	0,00
d) Imputación de subvenciones	- 2.767.849,0	- 2.756.068,65	- 1.835.394,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00	415,53	- 30.300,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
g) Ingresos financieros	- 10.000,0	0,00	0,00
h) Gastos financieros	0,00	0,00	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	115.197,54	0,00
3. Cambios en el capital corriente	3.100.250,00	- 189.412,99	104.875,59
a) Existencias	59.355,00	140.408,50	- 21.336,11
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	- 362.443,0	- 659.234,55	729.556,19
c) Otros activos corrientes	0,00	- 16.342,19	- 1.363,21
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	3.403.338,00	345.755,25	- 601.981,28
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	5.371,00	0,00	66.586,92
a) Pagos de intereses	0,00	0,00	0,00
b) Cobros de dividendos	0,00	0,00	0,00
c) Cobros de intereses	10.000,00	0,00	0,00
d) Pagos o cobros por impuesto sobre beneficios	- 4.629,0	0,00	66.586,92
e) Otros pagos o cobros	0,00	0,00	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIV. DE INVERSION	- 3.392.500,0	- 2.106.006,70	- 13.705.245,98
6. Pagos por inversiones	- 3.392.500,0	- 2.106.356,70	- 13.735.545,98
a) Inmovilizado intangible	0,00	- 22.672,58	- 475.300,00
b) Inmovilizado material	- 3.342.500,0	- 2.083.684,12	- 13.260.245,98
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	- 50.000,0	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones	0,00	350,00	30.300,00
a) Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
b) Inmovilizado material	0,00	350,00	30.300,00
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	183.960,00	28.131.000,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	183.960,00	28.131.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	21.000.000,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	183.960,00	7.131.000,00
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	3.611.577,00	2.349.420,85	20.695.060,53
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	6.050.864,00	8.186.052,83	10.535.473,68
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	9.662.441,00	10.535.473,68	31.230.534,21



AYUNTAMIENTO DE MADRID
Proyecto Presupuesto 2018
Presupuesto de Capital

Sociedad: EMPRS. MNPAL. SERV. FUNERARIOS Y CEMENTERIOS S.A.
Centro: 708
Sección: 067

APLICACIÓN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018	ORIGEN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2017	ESTIMADO 2017	PRESUPUESTO 2018
1.ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO	3.892.500,00	2.185.027,55	14.328.363,00	1.AUTOFINANCIACIÓN	3.905.227,00	4.538.537,13	6.098.458,81
1.1.Inmovilizado intangible	0,00	18.737,67	475.300,00	1.1.Resultados del ejercicio	3.535.847,00	4.159.206,34	4.490.970,00
1.1.a).Gastos de Investigación y desarrollo	0,00	0,00	0,00	1.2.Amortización del inmovilizado	2.964.301,00	2.832.873,70	3.258.836,00
1.1.b).Propiedad Industrial	0,00	0,00	0,00	1.3.Correcciones valorativas por deterioro	91.613,00	74.282,10	202.437,00
1.1.c).Aplicaciones informáticas	0,00	18.737,67	475.300,00	1.4. Variación de provisiones	0,00	24.549,90	0,00
1.1.d).Otro inmovilizado inmaterial	0,00	0,00	0,00	1.5.Imputación de subvenciones	- 2.767.849,0	- 2.756.068,6	- 1.835.394,0
1.2.Inmovilizado material	3.842.500,00	2.152.610,72	13.853.063,00	1.6.Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00	415,53	- 30.300,0
1.2.a).Terrenos y construcciones	2.000.000,00	1.168.757,17	9.742.408,57	1.7.Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
1.2.b).Instalaciones técnicas y maquinaria	1.566.000,00	493.376,29	3.564.391,43	1.8.Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
1.2.c).Otras instalaciones,utillaje y mobiliario	19.500,00	15.146,49	167.000,00	1.9.Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
1.2.d).Anticipos e inmovilizado en curso	0,00	296.970,54	0,00	1.10.Variación de existencias	59.355,00	140.408,50	- 21.336,1
1.2.e).Otro inmovilizado material	257.000,00	178.360,23	379.263,00	1.11.Ajuste por impuesto sobre beneficios	21.960,00	- 52.327,8	33.245,92
1.3.Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	1.12.Otros ingresos y gastos	0,00	115.197,54	0,00
1.3.a).Terrenos	0,00	0,00	0,00	2.APORTACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	21.000.000,00
1.3.b).Construcciones	0,00	0,00	0,00	2.1. Del Ayuntamiento de Madrid	0,00	0,00	21.000.000,00
1.4.Inversiones financieras.	50.000,00	13.679,16	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	183.960,00	7.131.000,00
1.4.b). Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	3.1.Del Ayuntamiento	0,00	183.960,00	7.131.000,00
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	50.000,00	13.679,16	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.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	289,26	30.300,00
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	289,26	30.300,00
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)	0,00	131.384,90	0,00	5.6. Activos no corrientes matenidos para venta (financieros)	0,00	0,00	0,00
5.1 Aplicaciones (pagos) provisiones de personal	0,00	131.384,90	0,00				
5.2 Aplicaciones (pagos) resto de provisiones	0,00	0,00	0,00				
TOTAL APLICACIONES	3.892.500,00	2.316.412,45	14.328.363,00	TOTAL ORÍGENES	3.905.227,00	4.722.786,39	34.259.758,81
EXCESO DE ORÍGENES	12.727,00	2.406.373,94	19.931.395,81	EXCESO DE APLICACIONES	0,00	0,00	0,00



Ayuntamiento de Madrid

Proyecto Presupuesto 2018

Personal al Servicio de la Empresa

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

Centro: 708

Sección: 067

PERSONAL (A) (Clasificado por categorías profesionales)	Nº (B) PREV. 2018	COSTE PRESUPUESTO AÑO 2018					Nº (B) ESTIM 2017	COSTE ESTIMADO AÑO 2017					(1)/(2)	
		REMUN. INTEGRAS(C)	ANTIGÜEDAD	HORAS EXT.	SEG. SOCIAL	TOTAL COSTE(1)		REMUN. INTEGRAS(C)	ANTIGÜEDAD	HORAS EXT.	SEG. SOCIAL	TOTAL COSTE(1)	%	
OFICIALES CEMENTERIOS	71	2.511.677,04	446.004,76	0,00	1.009.528,20	3.967.210,00	72	2.460.597,06	466.386,75	0,00	1.034.707,29	3.961.691,10	0,14	
DIRECTORES	5	521.802,41	18.019,84	0,00	64.955,76	604.778,01	5	534.861,34	17.943,00	0,00	65.405,40	618.209,74	2,17-	
MANDOS INTERMEDIOS	30	1.555.253,62	212.835,68	0,00	363.603,84	2.131.693,14	25	1.264.239,70	176.035,77	0,00	299.683,39	1.739.958,86	22,51	
ADMINISTRATIVOS	230	8.458.779,32	1.512.678,05	0,00	3.101.698,83	13.073.156,20	224	8.499.752,60	1.560.047,64	0,00	3.122.992,22	13.182.792,46	0,83-	
PERSONAL FUNERARIO	122	4.459.982,18	718.472,44	0,00	1.670.052,43	6.848.507,05	120	4.290.036,57	705.275,92	0,00	1.636.748,48	6.632.060,97	3,26	
TÉCNICOS	7	321.673,15	48.432,64	0,00	98.644,60	468.750,39	8	372.819,85	58.007,70	0,00	112.113,17	542.940,72	13,66-	
TALLERES	4	122.643,48	25.449,48	0,00	45.563,48	193.656,44	4	122.137,09	25.383,04	0,00	47.368,70	194.888,83	0,63-	
OFICIOS	28	883.459,86	159.801,58	0,00	366.019,21	1.409.280,65	30	914.548,68	167.153,02	0,00	404.490,98	1.486.192,68	5,18-	
SUBALTERNOS	24	650.335,76	152.922,04	0,00	291.286,28	1.094.544,08	26	728.117,07	171.254,94	0,00	317.094,93	1.216.466,94	10,02-	
Total	521	19.485.606,82	3.294.616,51	0,00	7.011.352,63	29.791.575,96	514	19.187.109,96	3.347.487,78	0,00	7.040.604,56	29.575.202,30	0,73	
Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales:						558.170,04	Coste de complementos de pensiones y otras cargas sociales:						506.208,10	10,26
TOTAL						30.349.746,00							30.081.410,40	0,89