

---

## MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2017

La previsió de despeses i ingressos totals que es presenta per l'exercici 2017 de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA (RSM) es redueix respecte a la de 2016 en 1,3 milions €. Les despeses totals es redueixen en un 4,6% i el total d'ingressos, en un 4,4%. El resultat esperat de 1.741.837€, suposa una reducció de 20 mil € (un 1,1%) respecte 2016.

La divisió central redueix els ingressos totals respecte 2016 en 908 mil € (un 7%), i minora en una mica més d'1 milió € les despeses, un 8,8%. Això fa preveure un benefici de 925 mil € per 2017. En següents apartats analitzarem els motius.

Pel que fa a la divisió d'Aigües el pressupost que s'ha previst per a les despeses és de 12.355.051 € i de 13.171.285 € per als ingressos, preveient per tant un benefici de 816.234 €. En línies generals es preveu que les despeses disminueixin 169 mil € (-1,4%) i els ingressos disminueixin 354 mil € (-2,6%) respecte el pressupost del 2016.

En quant a Serveis Funeraris Reus i Baix Camp (SFRBC) es consideren uns ingressos totals per a l'exercici 2017 de 3.375.405 euros i unes despeses totals del mateix import, presentant una previsió d'equilibri pressupostari. En l'històric de previsions dels darrers pressupostos, a excepció del 2016, la societat sempre presentava superàvit, però a causa de les incerteses que han provocat l'entrada de la competència en el nostre mercat i l'obertura d'un nou tanatori a la ciutat el mes d'octubre de 2016, i utilitzant el principi de prudència i segons els nostres càlculs, hem previst una rebaixa de la xifra de negocis procedent dels serveis funeraris del 6%, mentre que de la resta de centres de cost mantenim la mateixa previsió. Tot i adequar les despeses d'aprovisionaments a aquesta nova realitat no veiem possible la creació de superàvit per aquest exercici 2017.

Tot seguit fem referència a les diferències més significatives respecte a la previsió de l'exercici 2016.

### A1. Xifra de Negoci

*Tot i que la xifra de negoci prevista pel 2017 és molt similar a la pressupostada per a l'exercici 2016, aquesta es redueix en 114 mil €, que suposa una disminució del 0,5% respecte 2016.*

A la divisió Central la xifra de negoci prevista per a l'exercici 2017 és de 9.101.963 eur, pràcticament un import igual al del pressupost 2016, ja que no es preveuen canvis en la facturació ordinària del negoci de la divisió.

Pel que fa a la xifra de negocis de la divisió Aigües, aquesta es preveu que continuï en la mateixa línia que la pressupostada al 2016, amb un lleuger decrement de 115 mil € (-0,91%). Les vendes es preveu que incrementin 59 mil € (+0,84%) i la prestació de serveis a tercers que disminueixi 174 mil € (-3,09%), principalment com a conseqüència d'una baixada de 32 mil € en els ingressos relacionats amb la gestió d'escomeses d'aigua (drets de connexió i drets de servei) i de 151 mil € en el manteniment d'instal·lacions de tercers (depuradora de Constantí).

A SFRBC per aquest exercici 2017 es preveu una rebaixa del 0,69% pel que fa a la xifra de negocis respecte de la previsió per a l'any 2016, tot i que tal com hem comentat si analitzem exclusivament els serveis funeraris de la divisió, es preveu una reducció del 6%.

## **A2. Variació d'existències**

En el pressupost 2017 no està previst que hi hagi variació d'existències, mentre que en el pressupost 2016 es van preveure 85 mil € de la divisió SFRBC, degut que es preveia que durant el 2016 hi hagués un gran impacte de les concessions de les sepultures de l'Illa 25 que no es preveuen pel 2017.

## **A4. Aprovisionaments**

*Augment de 92 mil € (1,9%).*

Els aprovisionaments de la divisió d'Aigües incrementen 112 mil € (+2,8%), amb una disminució de 43 mil € (-2,75%) en el consum de mercaderies (compra d'aigua), un augment de 25 mil € (+3,09%) en el consum de matèries primeres, principalment per un increment en la compra d'energia, i un increment de 130 mil € (+8,3%) en els treballs realitzats per altres empreses, principalment com a conseqüència d'un increment de la despesa en el manteniment de la xarxa d'aigua i sanejament i el servei de control i prevenció del plagues, el qual en el 2016 no tenia pressupost assignat.

A SFRBC es preveu una rebaixa del 1,1% en els aprovisionaments, a causa de la correlació entre aquestes despeses i la xifra de negocis.

## **A5. Altres ingressos d'Explotació**

*Disminució de 1,055 milions €, un 69,70% en comparar amb el pressupost de 2016.*

La divisió Central, amb un import de 308 mil eur, suposa una reducció de 810 mil € respecte al pressupost 2016 degut a dos factors:

- Es preveu que l'Ajuntament bonifiqui el 95% de l'IBI del Nou Hospital, o sigui 691 mil €. Al ser una despesa que es repercuteix a l'Hospital de Sant Joan segons el contracte de lloguer de l'edifici del Nou Hospital, es produeix una reducció de la facturació per aquest concepte i import.
- Per a l'exercici 2017 es preveu una rebaixa de 125 mil € dels ingressos del conveni de distribució de costos per l'ocupació d'espais del Vell Hospital, si ho comparem amb el pressupost 2016.

Pel que fa a la divisió Aigües els altres ingressos d'explotació pateixen una important disminució de 245 mil € (-61,99%) respecte el pressupost del 2016, bàsicament com a conseqüència dels ingressos en la gestió de cobraments d'abonats, per la modificació del procediment d'impagats, en el qual es suprimeixen recàrrecs.

## **A6. Despeses de personal**

*Disminució de 19 mil € (0,4%).*

No es preveu cap variació de les despeses de personal respecte al pressupost 2016 en les divisions Central i SFRBC, en tot cas la divisió Aigües preveu que disminueixin en 19 mil €.

## **A7. Altres despeses d'explotació**

*Reducció de 1,013 milions €, un 16,47% en comparar amb el pressupost de 2016.*

Els serveis exteriors de la divisió Central preveuen un import de 796.199 eur, amb una reducció de 25 mil € respecte 2016, degut principalment als següents fets:

- No s'ha previst ampliar l'assegurança de Responsabilitat Civil d'administradors i directius, que en el pressupost 2016 constava per 100 mil € i va quedar deserta.
- S'ha previst que la liquidació de les obres del Nou H pugui ocasionar despeses per uns 80 mil €, com a contingència possible.

Les altres despeses d'explotació de la divisió Aigües disminueixen 216 mil € (-5,9%), amb una disminució de 179 mil € (-5,8%) en els serveis exteriors, una disminució de 18 mil € (-6,5%) en les pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials i una disminució de 17 mil € (-28,3%) en les altres despeses de gestió corrent.

En relació als Tributs, s'observa una reducció de 709 mil €, 723 mil € la divisió Central, com a conseqüència a la bonificació de l'IBI del Nou Hospital, com hem comentat en l'apartat A5 (d'altres ingressos d'explotació).

## **A8. Amortització de l'immobilitzat / A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat**

No es preveuen variacions respecte a l'any anterior.

## **A11. Deteriorament i pèrdues de l'immobilitzat**

Amb una previsió de despesa de 102 mil €, la major part de les qual vindran ocasionades per la baixa en el actiu de la divisió Central de l'EBM El Margalló (Mas Juroca). Aquesta Escola és de Reus Serveis Municipals en virtut de l'encàrrec que l'Ajuntament de Reus va fer a RSM l'any 2005. Un cop l'Ajuntament ha satisfet a RSM tota la inversió neta, despeses financeres i altres, es procedirà a la liquidació del conveni i a posar a disposició de l'Ajuntament la propietat de l'EBM.

### **A.1) Resultat de l'explotació**

*Tots els fets exposats anteriorment redonden en una reducció del Resultat de l'Explotació de 388 mil €, un 6,1% menys que el pressupost 2016.*

Dels quals 167 mil corresponen a la divisió central, 219 mil a Aigües i mil a la Funerària.

## **A.II) Resultat financer (Ingressos i Despeses financeres)**

*Disminució del resultat financer de 469 mil € (10,8%).*

En quant a despeses i ingressos financers, tot i que es preveu que els tipus d'interès puguin remuntar durant el 2017, es planteja que s'hagin de satisfer 535 mil € menys d'interessos, i que en rebem 65 mil menys. Aquestes variacions obeeixen quasi en exclusiva a la Divisió Central.

A banda d'un entorn de tipus d'interés extremadament baixos també cal tenir en compte que la majoria de préstecs tenen certa antiguitat i es satisfà cada any menys càrrega financera, tot i que seguim pagant imports similars de quota (estalvi en el Compte de Resultats, però no de tresoreria).

### **A18. Impost sobre Societats**

*Impost sobre beneficis: augment de 101 mil €.*

La divisió central s'imputa tot l'Impost sobre Beneficis, malgrat que és un tribut de tota la societat. Ho reflectim així perquè tan Aigües com Serveis Funeraris tenen una bonificació fiscal del 99% en la majoria de les seves activitats.

En aquest sentit cal dir que en l'Impost de Societats de l'any vinent RSM ja haurà exhaurit la deducció per doble imposició relacionada amb el repartiment de dividendes de l'any 2013 de les antigues Aremsa i Gesfursa. A més, existeixen limitacions fiscals per poder deduir-se tota la càrrega financera que suportem. En resum, la càrrega impositiva que es preveu satisfer seria de 355 mil €, quan el 2016 es va pressupostar en 253 mil.

### **A.V) Resultat de l'exercici.**

*Resultat de l'exercici previst: reducció de 20 mil €, 1,1% menys que 2016.*

Per tot plegat el resultat previst de la divisió central de RSM és de 926 mil €, mentre l'any 2016 es va quantificar inicialment en 761 mil, suposant un augment de 165 mil €, degut a les variacions comentades anteriorment, sent la de major pes la menor càrrega financera prevista.

Pel que fa a la divisió d'Aigües el seu resultat disminueix en 184 mil (18,4%) respecte al pressupost 2016.

En quant al resultat de SFRBC, a l'igual que l'any anterior, presenta una previsió d'equilibri pressupostari.

### **Altres fets destacables**

Cal recordar que en la tresoreria de la Divisió Central hi ha un dèficit de finançament en dues activitats d'inversió de la Divisió Central. Per una banda els encàrrecs d'inversió en equipaments públics entre l'Ajuntament i RSM, traduïts en convenis, i de l'altra la construcció del Nou Hospital. En totes dues activitats el finançament obtingut no va ser suficient per a

cobrir la inversió efectuada al seu dia, fet que s'ha traduït en una tresoreria habitualment negativa en la Divisió.

Al respecte s'està cercant finançament a llarg termini per tal de restituir el dèficit de tresoreria de la Divisió Central, i que s'ajusti a les inversions efectuades. El pressupost incorpora la hipòtesi de concertació de finançament extern addicional, operació que en qualsevol cas requeriria Informe previ de la Intervenció Municipal i autorització del Ple.

D'altra banda, la Divisió Central ha canviat la forma de calcular les quotes a satisfer per l'Ajuntament pels convenis d'inversió concertats amb RSM. Aquesta actualització permetrà clarificar la fiscalització d'aquesta activitat per part de la Intervenció Municipal.

Si bé en cada conveni hi ha variacions que poden ser a l'alça o a la baixa respecte l'any anterior, en termes globals l'augment del conjunt de convenis per l'any 2017 respecte de 2016 serà nul, per tant no suposa un augment pressupostari de la despesa de l'Ajuntament.

Per tal d'adequar la durada de l'amortització comptable dels béns immobles a la vigència dels contractes de lloguer, en els convenis de lloguer d'immobles següents es preveu allargar la durada del contracte de lloguer dels mateixos de 20 a 40 anys. Amb aquesta mesura es mira d'equilibrar en major mesura el compte de pèrdues i guanys, adequant els ritme d'obtenció dels ingressos al reconeixement de despeses per la depreciació dels edificis públics.

Els convenis afectats són els següents: Centre Cívic Migjorn, Gaudí Centre (indemnització), Centre Cívic i Casal de la Dona de la Patacada, EBM La Ginesta, EBM El Lligabosc, Locals de la Plaça de la Patacada, Locals del Cr. Rosselló (OME), EBM El Marfull.

En aquests canvis de quotes i de durada dels contractes s'ha recollit el parer de la Intervenció Municipal i hauran de ser objecte d'aprovació per part de l'òrgan competent, tan de l'Ajuntament com de RSM.

Per aquest exercici 2017 es preveu continuar treballant amb els municipis que es van adherir al conveni de prestació de serveis que va signar el Consell Comarcal del Baix Camp amb l'Ajuntament de Reus l'any 2014, i amb les noves poblacions de la comarca que mostrin el seu interès per tal que SFRBC sigui el seu referent en la prestació dels serveis funeraris.

## **Inversions**

El pressupost d'inversions de la societat per 2017 és de 1.784.542 €.

A la xifra anterior cal afegir 80.000€ d'inversions aprovades al 2016 pendents d'executar a final del present any i que es duran a terme el 2017.

Aquestes inversions es preveu que es financin amb fons propis generats per l'activitat, llevat de 80 mil € que es finançaran amb el préstec concertat amb BBVA (signat per l'antiga Gesfursa al seu dia).

### **Inversions - Divisió Central**

Per a l'exercici 2017 es preveu una inversió de 10.000 € per a la renovació d'alguns ordinadors i canvi de mobiliari. Es preveu finançar amb recursos propis.

Tanmateix està prevista l'adquisició de mobiliari per a la nova Biblioteca Pere Anguera. La licitació realitzada el 2015 contemplava una inversió inicial, una per 2016 (ambdues ja executades) i una darrera a realitzar el 2017 per import de 32.542 euros. El finançament es durà a terme amb fons propis i Conveni amb l'Ajuntament de Reus per lloguer del mateix.

### **Inversions – Aigües de Reus**

El pressupost d'inversions proposat és de 1.330.000€, que podem separar en dos grans grups: les actuacions en la xarxa (623.000€) de la resta d'inversions (707.000).

#### Actuacions xarxa abastament i sanejament

- Renovació xarxa abastament c/Germanor Unió i Llevant: Substitució xarxa existent de fibrociment, de diàmetre petit i amb avaries freqüents. (45.000 €)
- Renovació xarxa sanejament c/Pont: Substitució xarxa existent de formigó en mal estat, millorant la seva capacitat.(151.000 €)
- Renovació xarxa sanejament Plaça Compte de Reus i c/Wad-ras: Substitució xarxa existent (ovoide) en molt mal estat, amb deficiències greus. Millora de la seva capacitat. (160.000 €)
- Renovació xarxa sanejament c/Gaudí entre c/ General Moragues i c/Castellvell): Substitució xarxa existent (ovoide) en molt mal estat, amb deficiències greus. Millora de la seva capacitat. (64.000 €)
- Instal.lació punts de control d'abocament al medi: Adequació al compliment del RD 1290/2012 sobre control dels sobreixidors al medi. (150.000 €)
- Actuacions a realitzar en cas d'emergència:A definir en funció de necessitats (53.000 €)

En el cas que s'executi el "Projecte de Millora, Ampliació del Sanejament i connexió amb l'EDAR de Reus dels sectors situats al sud-est del Terme Municipal de Reus a l'Entorn de la Riera de la Boella i la Baorada", la inversió que li correspon realitzar per Aigües de Reus no està contemplada en el programa d'inversions definit. Caldrà doncs habilitar addicionalment un import de 58.930,39 €.

Total inversió xarxa abastament i sanejament: 623.000 €

#### Altres inversions

- Sistema monitorització i control (SMIC)
  - Inici treballs substitucions estacions remotes obsoletes i renovació centre de control (95.000 €)
  - Millora de les estacions remotes de telecontrol per adaptació per normatives de seguretat (segona fase d'un total de quatre)- 12 estacions (34.000 €)
  - Xarxa de comunicacions tele-lectura comptadors (50.000 €)
- GIS
  - Actualització GIS (25.000 €)
- Equipament informàtic
  - Nou LIMS (60.000 €)
  - Actualització software (20.000 €)
  - Telefonia: sistema de gravació de veu (10.000 €)
  - Divers (40.000 €)
- Equipament laboratori
  - Analitzador de Metalls ICP- MS (110.000 €)
- Equipament divers
  - Substitució equipament divers, vehicles, utilitatge avariats i/o obsolets (30.000 €)
- Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura
  - Pla substitució anual de comptadors amb implantació de sistema de Tele-lectura (previsió 10 anys) (233.000 €)

Total altres inversions: 707.000 €

## **Inversions – Serveis Funeraris de Reus i el Baix Camp**

### INSTAL·LACIÓ DE SERVEIS, ZONA NORD.

#### Situació i descripció.

Aquesta inversió ja va ser aprovada per l'exercici 2016 però no s'ha pogut realitzar. Es preveu executar-la el 2017 i hem ampliat en 15.000€ la previsió del seu cost degut a les actualitzacions dels estudis realitzats.

A la part nord del cementiri, la gran explanada del monòlit, hi ha una manca de serveis bàsics: contenidors de deixalles, fonts, serveis sanitaris, magatzems, etc.

Es proposa per tant una actuació en aquest sector per a resoldre totes aquestes mancances. I sense que això suposi un escampall de petites edificacions dins aquest sector del recinte.

Així el mur oest que tanca aquesta zona de l'exterior, únic mur de tot el cementiri que no té adossats nínxols o capelles, es convertiria igualment en un mur, on s'hi ubicarien els mencionats serveis.

#### Proposta d'intervenció.

Repartir els espais que hi ha a banda i banda de la porta oest, en sis espais diferents. On s'hi ubicarien serveis públics per a homes i dones, uns magatzems per a residus, on fos viable poder manipular els contenidors amb camions de gran tonatge, i un espai de magatzem per a d'altres usos.

L'espai que cal condicionar té una superfície de 240 m<sup>2</sup>, i una valoració de l'actuació de 80.000,- euros.

### MILLORES A L'EDIFICI DEL TANATORI Adequació espais.

#### Situació i descripció.

Adequació d'espais interiors per tal poder-los utilitzar per a que les persones que visiten el Tanatori puguin tenir més espais per a poder descansar i/o reunir-se amb d'altres persones. Es tracta d'eixamplar l'actual passadís de les sales de vetlla de la primera planta de l'edifici aprofitant al màxim la llum de la que disposem en uns 170m<sup>2</sup> més. Cost aproximat de l'actuació 250.000 euros.

### AMPLIACIÓ PROGRAMARI DE GESTIÓ.

#### Situació i descripció

El programari de gestió de Serveis Funeraris Reus i Baix Camp està format per diferents mòduls que donen solució a les diverses necessitats del dia a dia:

- Mòdul de Cementiri: Gestió de les concessions de sepultures del Cementiri, inhumacions, exhumacions, trasllats de difunts.



- Mòdul de Padró: Gestió dels rebuts de les taxes de Cementiri que es generen cada any.
- Mòdul de Facturació: Gestió dels pressupostos i factures que s'emeten per la contractació dels serveis.
- Mòdul de traspàs a SAP: Mòdul que permet establir una comunicació entre el nostre programari i l'ERP SAP de Reus Serveis Municipals SA, per poder fer el traspàs directe de tots els titulars de factures, factures i cobraments, fent els assentaments comptables de forma automatitzada.
- Mòdul d'Expedients: Gestió de tota la documentació necessària en el procés de contractació dels serveis. Emissió de comandes de proveïdors, fulls de treball intern, etc.

#### Proposta d'intervenció.

Durant el pas dels darrers anys, s'ha constatat la necessitat de realitzar una adaptació de les funcionalitats dels mòduls que conformen les eines de gestió. L'objectiu és poder-los millorar substancialment per dotar-los de més capacitats, i corregir les mancances del processos que fins fa un temps donaven resposta a les nostres necessitats, però ara se n'han afegit unes altres.

En l'exercici 2017 tenim previst actualitzar el mòdul d'expedients.

Cost aproximat de l'actuació 20.000 euros.

Per altra banda, hem detectat la necessitat de poder oferir la venda de flors online, ja que sovint, hi ha persones que volen donar el seu suport a les famílies amb unes flors però no poden desplaçar-se fins les oficines del Tanatori per poder veure el nostre catàleg i comprar-les. Per tant, hem pensat en poder oferir aquest servei online a través de la nostra web. Cost aproximat de l'actuació 3.000 euros.

#### PANTALLES.

##### Situació i descripció

Degut a la gran amortització que tenen les diferents pantalles i el desgast del propi maquinari, fa que aquestes i altres complements que s'utilitzen en el dia a dia necessitin un relleu per a que es puguin dur a terme les tasques d'una manera àgil i eficaç.

##### Proposta d'intervenció.

Un cop amortitzats algunes de les pantalles que hi ha actualment, es proposa iniciar el procés de substitució per incorporar-ne de nous.

Cost aproximat de l'actuació 2.500 euros.

### COMPRA VEHICLES FUNERÀRIA.

#### Situació i descripció.

Cal substituir un dels furgons funerari per tal de modernitzar la flota de vehicles.  
Cost aproximat de l'actuació 75.000 euros

### ADQUISICIÓ DE MOBILIARI.

#### a) Mobiliari de la funerària.

##### Situació i descripció

Degut a la gran amortització que tenen els diversos elements del mobiliari i de la maquinaria pròpia, fa que aquests i altres complements que s'utilitzen en el dia a dia necessitin un relleu per a que es puguin dur a terme les tasques d'una manera àgil i eficaç.

S'ha pensat que es necessari l'adquisició d'un nou carro de manipulació de les caixes, de l'adquisició d'un nou túmul portàtil i de la compra d'un carro de transport de flors

Cost aproximat de l'actuació 2.000€, 2.500€ i 2.000€ respectivament.

#### b) Mobiliari del Crematori

##### Situació i descripció

Un dels objectius de la Divisió Serveis Funeraris Reus i Baix Camp és la millora continua dels serveis prestats i de les instal·lacions que els usuaris tenen a la seva disposició. Es per aquest raó que veiem necessari la modificació i adaptació d'algun espai de l'edifici del Crematori, com ara la zona d'introducció del fèretre al forn crematori i modernitzar el carro introductor, passant a ser de forma automàtica.

Cost aproximat de l'actuació 10.000€ i 15.000€ respectivament.

### INSTAL·LACIÓ CÀMARA FRIGORÍFICA AL CEMENTIRI.

#### Situació i descripció

Actualment ja disposem d'una càmera frigorífica al costat del Cementiri, a l'edifici del Crematori però creiem més adient tenir-ne una altra al Cementiri General de Reus.

Cost aproximat de l'actuació 30.000€.