

## MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2018

La previsió de despeses i ingressos totals que es presenta per l'exercici 2018 de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA (RSM) augmenta respecte a la de 2017. Les despeses totals augmenten en un 5,9% i el total d'ingressos, en un 4,9%. El resultat esperat de 1.547.459€, suposa una reducció de 194 mil € (un 11,2%) respecte 2017.

La divisió central augmenta els ingressos totals respecte 2017 en 1,6 milions € (un 13.3%), i les seves despeses en 1,4 milions € les despeses, un 13,1%. Això fa preveure un benefici de 1.078.859 mil € per 2018. 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 12.894.604 € i de 13.363.204 € per als ingressos, preveient per tant un benefici de 468.600 €. En línies generals es preveu que les despeses incrementin 539.553 € (4,4%) i els ingressos 191.919 € (1,5%) respecte el pressupost del 2017.

En quant a Serveis Funeraris Reus i Baix Camp (SFRBC) es consideren uns ingressos totals per a l'exercici 2018 de 2.922.178 euros i unes despeses totals de 2.922.178 euros. Per aquest pressupost 2018, la societat presenta una previsió d'equilibri pressupostari. En l'històric de previsions dels darrers pressupostos a excepció dels anys 2016 i 2017, 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 del seu tanatori en 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 del 1,45%. Tot i adequar les despeses d'aprovisionaments a aquesta nova realitat no veiem possible la creació de superàvit per aquest exercici 2018.

Tot seguit fem referència a les diferències més significatives respecte a la previsió de l'exercici 2017.

### A1. Xifra de Negoci

*La xifra de negoci prevista pel 2018 augmenta respecte a la pressupostada per a l'exercici 2017 en 752 mil €, que suposa un increment del 3,1%.*

A la divisió Central la xifra de negoci prevista per a l'exercici 2018 és de 9.615.799 eur, un import superior en 513.836 eur al de l'anterior pressupost.

Aquest augment es deu principalment al increment de les quotes de convenis d'inversió que la Divisió Central de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA té previst facturar a l'Ajuntament de Reus l'any vinent, convenis signats entre ambdues parts.

El canvi de quotes respecte els anys anteriors, respon a la necessitat de separar els convenis en comptes d'explotació independents entre ells. D'aquesta manera es pretén aturar el impacte negatiu en la tresoreria que ha estat generant l'antiga forma de càlcul, es podrà justificar cada conveni de forma individual i a la finalització de cada contracte la inversió neta sumada a les despeses associades (principalment financeres), serà igual al import total que l'Ajuntament haurà satisfet durant la durada de cada conveni. Tanmateix es facilitarà la fiscalització de cada conveni de forma individual. Fins l'actualitat el sistema de càlcul es basava en el Compte de Resultats global de l'activitat Convenis, deixant de banda el factor de la tresoreria.

Pel que fa a la xifra de negocis de la divisió Aigües, aquesta es preveu que incrementi 282.821€ (2,2%). Les vendes es preveu que incrementin 191.035 € (2,7%), per un augment de la facturació d'aigua, i la prestació de serveis a tercers que incrementi 91.786 € (1,7%), principalment com a conseqüència d'un augment dels ingressos en concepte de manteniment de la xarxa de clavegueram i tractament de fangs de l'EDAR.

A SFRBC per aquest exercici 2018 es preveu una rebaixa del 1,45% pel que fa a la xifra de negocis respecte de la previsió per a l'any 2017, tal i com hem comentat en l'apartat anterior.

#### **A4. Aprovisionaments**

*Augment de 236 mil € (4,9%).*

Els aprovisionaments de la divisió d'Aigües incrementen 222.421 € (+5,5%), amb un augment de 157.500 € (10,4%) en el consum de mercaderies (compra d'aigua), degut a que es preveu més compra d'aigua al CAT (Consorti d'Aigües de Tarragona) com a conseqüència de restriccions d'aigua del pantà de Siurana, una disminució de 73.000 € (-8,6%) en el consum de matèries primeres, principalment per un decrement en la compra d'energia, i un increment de 137.921 € (+8,1%) 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 ha incrementat 61.902 € (+177,89%).

A SFRBC es preveu un increment del 0,81% en els aprovisionaments segons les previsions d'increment del IPC que tenim.

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

*Disminució de 251 mil €, un 54,9% en comparar amb el pressupost de 2017.*

La divisió Central, amb un import de 125.722 eur, suposa una reducció de 182 mil € respecte al pressupost 2017 degut a que en aquesta partida el 2017 es recollien els ingressos previstos del conveni de repartiment de costos de l'antic Hospital.

De cara al 2018 s'ha previst formalitzar un contracte de lloguer a preu de mercat que vehiculi la relació entre la propietat de l'edifici (RSM) i l'usuari principal del mateix (l'Ajuntament). Aquest lloguer no s'inclou en aquesta partida comptable, sinó que es reflecteix per 100 mil euros en la Xifra de Negoci de la divisió.

Pel que fa a la divisió Aigües sofreixen una significativa disminució de 69.359 € (46,2%) respecte el pressupost del 2017, 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**

A la divisió central, amb un import de 457.443 eur, ofereix una reducció de 66.188 eur degut a que el 2017 preveia tenir en plantilla el gerent apoderat de Reus Mobilitat i Reus Transport, així com un auxiliar administratiu. Ambdós treballadors ja no presten serveis a RSM.

Per contra per 2018 es preveu la contractació d'un nou auxiliar de suport a tots els departament de la divisió, així com de dos becaris.

A la divisió Aigües les despeses de personal es preveu que incrementin 44.370 € (1,3%), ja que malgrat que hi ha una congelació dels sous i salaris, durant el 2017 es van produir una sèrie de baixes per maternitat i excedències que no es preveuen per al 2018.

Pel que fa a SFRBC, i seguint la instrucció de servei de la Intervenció General de l'Ajuntament de Reus, no s'ha previst un increment en les retribucions del personal en criteris d'homogeneïtat. El que si es pot comprovar és un increment total de les despeses de personal del 1,55%, per una banda, a causa de que al pressupost inicial del 2017 no es contemplava cap increment del IPC i finalment, i seguint les instruccions de Intervenció General i dels Pressupostos Generals de l'Estat, es va incrementar en aquest exercici el 1%; i per altra banda, a que un dels treballadors que tenia una reducció de jornada ha sol·licitat incrementar la seva jornada laboral.

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

*Reducció de 434 mil €, un 8,4% en comparar amb el pressupost de 2017.*

Els serveis exteriors de la divisió Central, amb un import de 476.919 eur, disminueix en 319 mil eur respecte al previst en el pressupost de l'exercici 2017, degut principalment a que en el pressupost 2017 s'havien contemplat despeses i conceptes que no es repeteixen en la previsió de l'exercici 2018:

- No es pressuposten despeses associades al conveni de repartiment de costos de l'antic Hospital, ja que com s'ha dit es pretén formalitzar un contracte de lloguer amb l'Ajuntament. Aquest fet suposa en aquesta partida un estalvi de 181 mil €.
- El 2017 s'havia previst una partida de despeses extraordinàries per la liquidació del contracte de manteniment del Nou Hospital de 80 mil €.
- Tanmateix s'havia pressupostat per 2017 despeses d'advocats diversos per litigis i contingències, 65 mil €

Pel que fa a l'apartat de tributs, a la divisió central s'observa un augment de 131 mil €, com a conseqüència que el 2018 es preveu satisfer l'IBI de la Biblioteca Pere Anguera per 13 mil €, despesa no prevista en el pressupost 2017. També es recull en el 2018 l'aplicació correcte de l'IBI del Nou Hospital, suposant una previsió de major despesa de 118 mil € respecte a l'import pressupostat el 2017.

Les altres despeses d'explotació de la divisió Aigües incrementen 231.555 € (6,7%), bàsicament per un increment de 201.722 € (7%) en els serveis exteriors, principalment degut a un

augment dels serveis bancaris i altres serveis de correus i missatgeria com a conseqüència del nou procediment de reclamació de factures i pagament d'aquestes a través de Correos.

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

A la divisió central, en els apartats *Amortització d'Immobilitzat* i *Imputació de subvencions de capital a* resultats augmenten en un 51,3% i un 50,3% respectivament.

Com ja s'ha explicat i fonamentat en altres document anteriors, la Divisió Central genera en els seus Comptes de Resultats un important Benefici. Aquest Benefici Comptable ve provocat pels immobles que RSM lloga, ja siguin les Escoles Bressol, Centres Cívics, Biblioteca Pere Anguera, ... però especialment el Nou Hospital. Aquests lloguers tenen una durada de 20 anys (25 per el Nou Hospital).

Al ser immobles l'amortització comptable ó depreciació dels actius permesa és de 50 anys com a mínim. Per tant hi ha uns ingressos comptables (lloguers) que es reben en 20 anys (25 per el Nou Hospital), mentre que les despeses comptables (amortització dels immobles) es dilaten en 50 anys.

El resultat és un benefici comptable que s'ha de matisar, ja que als 50 anys serà neutre: quan es deixin de rebre els lloguers l'any 21 i següents de cada contracte, només hi haurà la despesa d'amortització i per tant, pèrdues comptables.

S'està treballant des de fa temps amb la Intervenció Municipal diferents alternatives, amb l'objectiu d'igualar el termini d'amortització i la durada dels contractes, que permetria compassar el ritme d'ingressos i de despeses comptables. Aquestes operacions tenen, a banda de complexitat jurídica i fiscal, conseqüències pressupostàries en l'Ajuntament.

En el pressupost de 2018 es preveu que aquest fet estigui resolt i, per tant, els immobles associats als Convenis d'Inversió amb l'Ajuntament es preveu que l'amortització comptable dels mateixos passi a fer-se en 20 anys i la del Nou Hospital en 25, fet que provoca un augment de la despesa en amortització i que la imputació a resultat de les seves subvencions associades també augmentin.

En la Divisió Aigües les amortitzacions incrementen 55.920 € (+4,2%) bàsicament per la capitalització dels nous comptadors de tele-lectura.

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

Per a l'exercici 2018 es preveu 1.000 eur de despesa associada a aquest epígraf. L'any 2017 es va preveure despesa de 102 mil €, la major part de la qual ocasionada per la previsió de la baixa en el nostre actiu de l'EBM El Margalló (Mas Juroca).

### **A.I) Resultat de l'explotació**

*Tots els fets exposats anteriorment redonden en una reducció del Resultat de l'Explotació de 914 mil €, un 15,3% menys que el pressupost 2017.*

Dels quals 573 mil corresponen a la divisió central, 341 mil a Aigües.

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

*Augment del resultat financer de 725 mil € (18,7%).*

En quant a despeses i ingressos financers, tot i que es preveu que els tipus d'interès puguin remuntar durant el 2018, es planteja que s'hagin de satisfer 815 mil € menys d'interessos, i que en rebem 80 mil menys. A banda d'un entorn de tipus d'interès 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 el mateix de quota (estalvi en el Compte de Pèrdues i Guanys, però no de tresoreria).

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

*Impost sobre beneficis: augment de 4 mil €, un 1%.*

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

En aquest sentit cal dir que existeixen limitacions fiscals per poder deduir-se tota la despesa financera que suportem. En resum, la càrrega impositiva que es preveu satisfer seria de 359 mil €, import molt similar al pressupostat per 2017.

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

*Resultat de l'exercici previst: reducció de 194 mil €, 11,2% menys que 2017.*

Per tot plegat el resultat previst de la divisió central de RSM és de 1,078 milions €, mentre l'any 2017 es va quantificar inicialment en 925 mil, suposant un augment de 153 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 348 mil (42,6%) respecte al pressupost 2017. Mencionar que el resultat de 468.600 € previst per al 2018 es podria veure reduït fins a la xifra de 23.000 € si la situació de sequera es mantingués durant tot l'any, ja que ens veuríem obligats a una compra addicional d'aigua al CAT, amb el consegüent increment de la despesa.

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

### **Inversions**

El pressupost d'inversions de la societat per 2018 és de 2.218.000 €.

Aquestes inversions es preveu que es financin amb fons propis generats per l'activitat.

#### **Inversions - Divisió Central**

Per a l'exercici 2018 es preveu una inversió de 10.000 € per a la renovació d'alguns ordinadors i canvi de mobiliari. Es preveu finançar amb recursos propis.

## Inversions – Aigües de Reus

El pressupost d'inversions proposat és de 1.850.000€.

### Actuacions xarxa abastament i sanejament

- Renovació xarxa abastament Avda Passeig dels Plàtans (Barri Immaculada): Substitució xarxa existent de fibrociment, de diàmetre petit i amb avaries freqüents i ubicada al centre de la calçada. (72.000 €)
- Renovació xarxa abastament c/ Morell, c/ Prades i tram c/ Alcalde Segimon: Substitució xarxa existent de fibrociment, de diàmetre petit i amb avaries freqüents (105.000 €)
- Renovació xarxa abastament c/ Pintor Jaume Segarra i c/ Josep Benages (Urb. Mas Carpa): Substitució xarxa existent de fibrociment, de diàmetre petit i amb avaries freqüents (66.000 €)
- Renovació xarxa sanejament c/Mare de Déu del Pilar (entre c/ Montroig i Avda Països Cat): Substitució de la xarxa existent de formigó 400 mm en mal estat segons inspecció TV. (105.000 €)
- Renovació xarxa sanejament Avda Països Cat (entre c/ Alcalde Pasqual i Camí de Riudoms): Substitució de la xarxa existent de formigó 400 mm en mal estat, enfonsats i amb retencions d'aigua. (70.000 €)
- Actuacions a realitzar en cas d'emergència: A definir en funció de necessitats (45.000 €)
- Renovació col·lector Passeig Misericòrdia (entre c/ Rigoberta Menchú i Plaça Pastoreta): Substitució xarxa existent (ovoide) en molt mal estat, amb deficiències greus i pendent molt baixa. Millora de la seva capacitat. (125.000 €)
- Renovació col·lector Raval Sant Pere (tram c/ Batan – Plaça de la Sang): Substitució xarxa existent (ovoide) en molt mal estat, amb deficiències greus que provoquen acumulacions de sediments. Millora de la seva capacitat. (235.000 €)
- Millora de la qualitat de l'aigua dels pous àrea Bellisens per a ús de boca: Instal·lació d'un tractament per reducció d'excés de nitrats actuals al Pou Bellisens i recuperació del recurs per l'abastament (190.000 €)

Les actuacions de renovació de xarxes poden ser modificades, i s'ajustaran en funció del les prioritats tècniques que es produeixin.

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: 1.013.000 €

### Altres inversions

- Sistema monitorització i control (SMIC)
  - Substitucions estacions remotes obsoletes i renovació centre de control – Fase II (95.000 €)
  - Millora de les estacions remotes de telecontrol per adaptació per normatives de seguretat (tercera fase d'un total de quatre)- 12 estacions (33.000 €)
  - Xarxa de comunicacions tele-lectura comptadors (22.000 €)
- GIS
  - Gestió d'actuacions i obres planificades i registre d'averies i actuacions a temps real (40.000 €)
- Equipament informàtic
  - Actualització software (20.000 €)
  - Digitalització documentació associada a contractes d'abonats (20.000 €)
  - Renovació de hardware i equipament de comunicacions (20.000 €)
- Equipament laboratori
  - Cromatògraf iònic (77.000 €)
- Equipament divers
  - Substitució equipament divers, vehicles, utilitatge avariats i/o obsolets (35.000 €)
  
- Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura
  - Pla substitució anual de comptadors amb implantació de sistema de Tele-lectura (previsió 10 anys) (325.000 €)

Total altres inversions: 687.000 €

### Actuació pendent 2017 traspasada al 2018

Instal·lació punts de control abocament al medi: Adequació al compliment del RD 1290/2012 sobre control dels sobreixidors al medi. 150.000 €

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

El pressupost d'inversions proposat és de 358.000€.

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

#### *Situació i descripció.*

Adequació d'espais interiors i d'algunes instal·lacions que s'han de renovar, per a major comoditat i qualitat per a les persones usuàries del Tanatori .

#### *Proposta d'intervenció*

- a) Col·locació d'una marquesina a la porta d'entrada principal de l'edifici

Cost aproximat de l'actuació: 30.000 euros

- b) Renovació integral finestres sales de vetlla

Cost aproximat de l'actuació: 20.000 euros

- c) Renovació il·luminació entrada Tanatori

Cost aproximat de l'actuació: 5.000 euros

### MILLORES A L'ACCÈS INTERN A L'EDIFICI DEL TANATORI.

#### *Situació i descripció.*

El accés per als vehicles fúnebres a l'edifici del Tanatori ha quedat una mica desfasat.

#### *Proposta d'intervenció*

- Renovació porta entrada parking cotxes funèbres

Cost aproximat de l'actuació: 8.000 euros



## AMPLIACIÓ PROGRAMARI DE GESTIÓ I MILLORES INFORMÀTIQUES

### *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.

- a) En l'exercici 2018 tenim previst actualitzar el mòdul d'expedients en una segona fase.

Cost aproximat de l'actuació 20.000 euros.

- b) Per altra banda, hem detectat la necessitat de millorar la gestió interna de les comandes i el fluxe comptable i per tant creiem convenient introduir el Mòdul MM de gestió de comandes al nostre ERP.

Cost aproximat de l'actuació 15.000 euros.

- c) També hem de tenir present la obsolescència dels equips informàtics i de l'adaptació de les nostres connexions en xarxa amb l'Ajuntament i és per això que preveiem aquestes dues partides.

Cost aproximat de l'actuació de renovació d'equips informàtics 10.000 euros.

Cost aproximat de l'actuació d'adaptació a la xarxa de l'Ajuntament 3.000 euros.

### PANTALLES D'INFORMACIÓ.

#### *Situació i descripció*

Un dels objectius que tenim és adaptar-nos a l'entorn utilitzant les noves tecnologies, facilitant així la cerca d'informació als nostres usuaris del Cementiri, i es per aquesta raó que vam instal·lar un Punt d'informació.

#### *Proposta d'intervenció.*

Creiem que podem millorar i ampliar la informació facilitada en aquest punt d'informació i per tant veiem que hem d'actualitzar el Punt d'informació.

Cost aproximat de l'actuació 7.000 euros.

### INSTAL·LACIÓ DE COLUMBARIS.

#### *Situació i descripció.*

Les tendències dels consumidors van evolucionant i en els darrer anys hem detectat que les sol·licituds de columbaris van en increment.

A la part nord del Cementiri i per tal de donar un ús alternatiu a les capelles, s'hi van ubicar els columbaris.

Aquests columbaris estan pràcticament concedits. Es tracta de seguir amb la mateixa línia i adequar més capelles de la zona de l'angle i col·locar-hi columbaris.

#### *Proposta d'intervenció.*

Actuar a les capelles condicionant el seu interior, enguixats dels sostres, col·locació de plaquetes de marbre al terra, tapa d'acer inoxidable per a l'accés soterrat, i adequant-les per tal que s'hi puguin ubicar els columbaris.

- a) Adaptació capelles angle per a construcció de columbaris al Cementiri.

Cost aproximat de l'actuació 30.000 euros.

b) Instal·lació dels columbaris seguint la línia dels existents fins a l'actualitat.

Cost aproximat de l'actuació 60.000 euros.

#### MILLORES AL CREMATORI. Construcció d'un segon forn i modificació dels filtres

##### *Situació i descripció*

Actualment ja disposem d'un forn a l'edifici del Crematori però creiem podríem ampliar el nostre Crematori amb la construcció d'un segon forn. També tenim la necessitat de d'adaptar-nos a la nova legislació que sortirà i que ens demanarà canviar els filtres del forn.

Cost aproximat de l'actuació 150.000€.