



**REUS SERVEIS MUNICIPALS SA**

**PRESSUPOST 2023**

## **ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES 2023**

**PREVISIÓ DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DE L'EXERCICI 2023**

**TOTAL REUS SERVEIS MUNICIPALS SA**

CONCEPTES	Pressupost 2023	Pressupost 2022	
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
A1. Import net de la xifra de negoci	20.857.669	19.898.739	4,8%
a) Vendes	8.289.887	8.200.380	1,1%
b) Prestacions de serveis	12.567.782	11.698.359	7,4%
A2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0	0	
A3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu	0	0	
A4. Aprovisionaments	-7.141.529	-5.994.233	19,1%
a) Consum de mercaderies	-1.799.480	-2.012.446	-10,6%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-2.223.059	-1.049.681	111,8%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.118.990	-2.932.106	6,4%
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0	0	
A5. Altres ingressos d'explotació	222.706	320.471	-30,5%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	217.706	315.471	-31,0%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.000	5.000	0,0%
A6. Despeses de personal	-6.161.285	-5.983.584	3,0%
a) Sous, salaris i assimilats	-4.721.198	-4.604.732	2,5%
b) Carregues socials	-1.440.087	-1.378.852	4,4%
c) Provisions	0	0	
A7. Altres despeses d'explotació	-5.131.896	-5.308.760	-3,3%
a) Serveis exteriors	-4.166.729	-3.840.869	8,5%
b) Tributs	-520.588	-702.182	-25,9%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-390.764	-715.722	-45,4%
d) Altres despeses de gestió corrent	-53.815	-49.987	7,7%
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.191.909	-3.347.895	-4,7%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	597.735	602.610	-0,8%
A10. Excés de provisions	0	0	
A11. Deterioració i resultats per venda del immobilitzat	-10.555	-9.000	17,3%
a) Deterioracions i pèrdues	0	0	
b) Resultats per venda i altres	-10.555	-9.000	17,3%
A12. Altres resultats	110.248	110.248	0,0%
<b>A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>151.184</b>	<b>288.596</b>	<b>-47,6%</b>
A13. Ingressos financers	27.075	46.836	-42,2%
a) De participacions en instruments de patrimoni	0	0	
b) De valors negociables i altres instruments financers	27.075	46.836	-42,2%
A14. Despeses financeres	-176.814	-83.529	111,7%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-10.953	-39.064	-72,0%
b) Per deutes amb tercers	-165.861	-44.465	273,0%
c) Per actualització de provisions	0	0	
A15. Variació de valor raonable en instruments financers	0	0	
a) Cartera de negociació i altres	0	0	
b) Imputació al resultat del exercici per actius financers disponibles per a la venda	0	0	
<b>A.II) RESULTAT FINANCER</b>	<b>-149.739</b>	<b>-36.693</b>	<b>308,1%</b>
<b>A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>1.445</b>	<b>251.903</b>	<b>-99,4%</b>
A18. Impost sobre Societats	0	0	
<b>A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (*)</b>	<b>1.445</b>	<b>251.903</b>	<b>-99,4%</b>
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanys	21.861.054	20.727.001	5,5%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanys (*)	21.862.499	20.978.904	4,2%

CONCEPTES	TOTAL REUS SERVEIS MUNICIPALS SA			Divisió CENTRAL			Divisió AIGÜES			Divisió SERVEIS FUNERARIS REUS i Baix Camp			Divisió REUS ENERGIA		
	Pressupost 2023	Pressupost 2022		Pressupost 2023	Pressupost 2022		Pressupost 2023	Pressupost 2022		Pressupost 2023	Pressupost 2022		Pressupost 2023	Pressupost 2022	
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>															
A1. Import net de la xifra de negoci	20.857.669	19.898.739	4,8%	2.063.096	2.192.050	-5,9%	15.518.931	14.552.694	6,6%	3.503.197	3.405.719	2,9%	100.080	94.330	6,1%
a) Vendes	8.289.887	8.200.380	1,1%				8.221.807	8.139.800	1,0%				68.080	68.080	0,0%
b) Prestacions de serveis	12.567.782	11.698.359	7,4%	2.063.096	2.192.050	-5,9%	7.297.124	6.412.894	13,8%	3.503.197	3.405.719	2,9%	32.000	26.250	21,9%
A2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
A3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu	0	0													
A4. Aprovisionaments	-7.141.529	-5.994.233	19,1%	0	-46.000	-100,0%	-6.199.114	-5.064.427	22,4%	-986.110	-967.879	-1,9%	0	0	
a) Consum de mercaderies	-1.799.480	-2.012.446	-10,6%				-1.243.336	-1.456.302	-14,6%	-556.144	-556.144	0,0%			
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-2.223.059	-1.049.681	111,8%				-2.111.996	-956.849	120,7%	-1.111.063	-92.832	19,6%			
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.118.990	-2.932.106	6,4%		-46.000	-100,0%	-2.843.782	-2.651.276	7,3%	-318.903	-318.903	0,0%			
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0	0					0	0		0	0				
A5. Altres ingressos d'explotació	222.706	320.471	-30,5%	136.101	223.636	-39,1%	86.605	96.835	-10,6%	0	0		0	0	
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	217.706	315.471	-31,0%	136.101	223.636	-39,1%	81.605	91.835	-11,1%						
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.000	5.000	0,0%				5.000	5.000	0,0%						
A6. Despeses de personal	-6.161.285	-5.983.584	3,0%	-475.053	-475.582	-0,1%	-3.858.940	-3.764.699	2,5%	-1.738.542	-1.658.503	-4,8%	-88.750	-84.800	4,7%
a) Sous, salaris i assimilats	-4.721.198	-4.604.732	2,5%	-374.029	-367.757	1,7%	-2.917.933	-2.862.979	1,9%	-1.358.236	-1.305.996	4,0%	-71.000	-68.000	4,4%
b) Carregues socials	-1.440.087	-1.378.852	4,4%	-101.024	-107.825	-6,3%	-941.007	-901.720	4,4%	-380.306	-352.507	7,9%	-17.750	-16.800	5,7%
c) Provisions	0	0													
A7. Altres despeses d'explotació	-5.131.896	-5.308.760	-3,3%	-409.773	-668.619	-38,7%	-4.389.823	-4.266.982	2,9%	-567.240	-567.240	0,0%	-49.000	-67.900	-27,8%
a) Serveis exteriors	-4.166.729	-3.840.869	8,5%	-269.733	-335.251	-19,5%	-3.707.412	-3.275.175	13,2%	-424.524	-424.524	0,0%	-49.000	-67.900	-27,8%
b) Tributs	-520.588	-702.182	-25,9%	-140.040	-333.368	-58,0%	-323.590	-311.856	3,8%	-56.958	-56.958	0,0%	0	0	
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-390.764	-715.722	-45,4%				-305.006	-629.964	-51,6%	-85.758	-85.758	0,0%			
d) Altres despeses de gestió corrent	-53.815	-49.987	7,7%				-53.815	-49.987	7,7%						
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.191.909	-3.347.895	-4,7%	-1.470.513	-1.581.013	-7,0%	-1.494.621	-1.540.107	-3,0%	-216.775	-216.775	0,0%	-10.000	-10.000	0,0%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançat i altres	597.735	602.610	-0,8%	238.252	243.127	-2,0%	344.149	344.149	0,0%	5.334	5.334	0,0%	10.000	10.000	0,0%
A10. Excés de provisions	0	0					0	0							
A11. Deterioració i resultats per venda de l'immobilitzat	-10.555	-9.000	17,3%	-3.555	-2.000	77,8%	-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0	
a) Deterioracions i pèrdues	0	0													
b) Resultats per venda i altres	-10.555	-9.000	17,3%	-3.555	-2.000	77,8%	-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0	
A12. Altres resultats	110.248	110.248	0,0%	110.248	110.248	0,0%	-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0	
<b>A.I) RESULTAT D'EXPLOITACIÓ</b>	<b>151.184</b>	<b>288.596</b>	<b>-47,6%</b>	<b>188.803</b>	<b>-4.153</b>	<b>-464,2%</b>	<b>187</b>	<b>350.463</b>	<b>-99,9%</b>	<b>-136</b>	<b>656</b>	<b>-120,7%</b>	<b>-37.670</b>	<b>-58.370</b>	<b>-35,5%</b>
A13. Ingressos financers	27.075	46.836	-42,2%	27.492	49.241	-44,2%	0	0		136	0		35	0	
a) De participacions en instruments de patrimoni	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
b) De valors negociables i altres instruments financers	27.075	46.836	-42,2%	27.492	49.241	-44,2%	0	0		136	0		35	0	
A14. Despeses financeres	-176.814	-83.529	111,7%	-177.215	-78.900	124,6%	-187	-6.378	-97,1%	0	-656	-100,0%	0	0	
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-10.953	-39.064	-72,0%	-11.541	-39.064	-70,5%		-1.749	-100,0%		-656	-100,0%			
b) Per deutes amb tercers	-165.861	-44.465	273,0%	-165.674	-39.836	315,9%	-187	-4.629	-96,0%						
c) Per actualització de provisions	0	0													
A15. Variació de valor raonable en instruments financers	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
a) Cartera de negociació i altres	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
<b>A.II) RESULTAT FINANCER</b>	<b>-149.739</b>	<b>-36.693</b>	<b>308,1%</b>	<b>-149.723</b>	<b>-29.659</b>	<b>404,8%</b>	<b>-187</b>	<b>-6.378</b>	<b>-97,1%</b>	<b>136</b>	<b>-656</b>	<b>-120,7%</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	
<b>A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>1.445</b>	<b>251.903</b>	<b>-99,4%</b>	<b>39.080</b>	<b>-33.812</b>	<b>-216%</b>	<b>0</b>	<b>344.085</b>	<b>-100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-37.635</b>	<b>-58.370</b>	<b>-35,5%</b>
A18. Impost sobre Societats	0	0													
<b>A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (*)</b>	<b>1.445</b>	<b>251.903</b>	<b>-99,4%</b>	<b>39.080</b>	<b>-33.812</b>	<b>-216%</b>	<b>0</b>	<b>344.085</b>	<b>-100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-37.635</b>	<b>-58.370</b>	<b>-35,5%</b>
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanyes	21.861.054	20.727.001	5,5%	2.583.175	2.852.114	-9,4%	15.949.685	14.649.593	8,9%	3.508.667	3.411.053	2,9%	147.750	162.700	-9,2%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanyes (**)	21.862.499	20.978.904	4,2%	2.622.255	2.818.302	-7,0%	15.949.685	14.993.678	6,4%	3.508.667	3.411.053	2,9%	110.115	104.330	5,5%

## **PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2023**

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2022 no executades i vigents per 2023	Inversions 2022 (no executades) vigents per 2023	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2023	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
						Import	Descripció	
1	Renovacions mobiliari, equipament informàtic i software		7.500 €		Durant tot l'any	7.500 €	Fons propis	Renovació i adquisició mobiliari, hardware, software.
<b>TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ CENTRAL</b>		0 €	7.500 €	0 €		7.500 €		

2	Ampliació xarxa transport des de dipòsit intermig fins polígon Mas Batlle	-	-	200.000 €	Durant tot l'any	200.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
3	Adequació instal.lacions pous Aeroport de Reus	-	-	320.000 €	Durant tot l'any	320.000 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes
4	Reforma espai aigua	-	-	90.000 €	Durant tot l'any	90.000 €	Fons propis	Reforma de les instal·lacions de l'espai aigua per adequació necessitats actuals
5	Renovació xarxa abastament c/Castellvell (entre c/Sant Joaquim i c/Gaudi)	54.000 €	-	-	Durant tot l'any	54.000 €	Fons propis	Actuació lligada obra ajuntament Plaça Victor
6	Millora qualitat aigua pous Bellisens	450.000 €	-	-	Durant tot l'any	450.000 €	Fons propis	Pendent reducció línia edificació ADIF
7	Arranjament instal.lacions laboratori ETAP Reus	18.000 €	-	-	Durant tot l'any	18.000 €	Fons propis	Per visites escolars
8	Millora bassa nova	417.549 €	69.150 €	130.000 €	Durant tot l'any	616.699 €	Fons propis	Actuacions relatives a la transició energètica i energies renovables (instal.lacions de plaques solars i altres)
9	Actuacions de recuperació de Minat Barri Fortuny	262.588 €	-	-	Durant tot l'any	262.588 €	Fons propis	Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades)
10	Adequació pous Aeroport de Reus per recuperació aigua	97.368 €	-	-	Durant tot l'any	97.368 €	Fons propis	Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades)
11	Reutilització aigua parcs i jardins: Parc de Sant Jordi, Capellans, Lledoner, etc..	150.000 €	360.000 €	-	Durant tot l'any	510.000 €	Fons propis	Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades)
12	By-pass ETAP Reus Edifici sortida	-	77.151 €	-	Durant tot l'any	77.151 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes
13	Arqueta i reixa sòlids rotonda sota via del Tren	-	16.642 €	-	Durant tot l'any	16.642 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2022 no executades i vigents per 2023	Inversions 2022 (no executades) vigents per 2023	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2023	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
						Import	Descripció	
14	Renovació xarxa sanejament Passeig Prim ( nombres parells)	-	70.051 €	-	Durant tot l'any	70.051 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes
15	Direccions d'obra	556 €	10.261 €	-	Durant tot l'any	10.817 €	Fons propis	Direccions de varies obres
16	Sistemes de monitorització i control (SMIC)	168.529 €	-	40.000 €	Durant tot l'any	208.529 €	Fons propis	Actuacions ordinàries, nova sala de control, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
17	Sistema d'informació Geogràfica (GIS)	110.000 €	66.000 €	5.000 €	Durant tot l'any	181.000 €	Fons propis	Actualització del GIS
18	Equipament informàtic	79.846 €	86.000 €	55.000 €	Durant tot l'any	220.846 €	Fons propis	Renovació equips informàtics
19	Equipament laboratori	54.000 €	-	10.000 €	Durant tot l'any	64.000 €	Fons propis	Renovació equipament divers del laboratori
20	Renovació flota de vehicles/parc mòbil	-	-	50.000 €	Durant tot l'any	50.000 €	Fons propis	Renovació flota de vehicles (sostenibles)
21	Equipament divers	34.150 €	28.162 €	20.000 €	Durant tot l'any	82.313 €	Fons propis	Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolet
22	Renovació parc comptadors i sistema tele-lectura	-	-	280.000 €	Durant tot l'any	280.000 €	Fons propis	Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-lectura)
<b>TOTAL INVERSIONS AIGÜES DE REUS</b>		<b>1.896.587 €</b>	<b>783.417 €</b>	<b>1.200.000 €</b>		<b>3.880.004 €</b>		

23	SUBMINISTRAMENT		30.000 €	- €	Durant tot l'any	30.000 €	Fons propis	Instal·lació càmera frigorífica al Cementiri
24	COLUMBARIS		60.000 €	100.000 €	Durant tot l'any	160.000 €	Fons propis	Construcció Columbaris al angle de les capelles al Cementiri General de Reus. Ampliació de les capelles a 15 unitats sent uns 200m2 a construir
25	PROJECTE		130.000 €	45.000 €	Durant tot l'any	175.000 €	Fons propis	Direcció tècnica per la Modernització i ampliació de la sala de cerimònies: Col.locació pèrgola per a la porta accés per la plaça, incorporant uns 25 m2 aproximadament. Col.locació d'arrambador de fusta per la verberació del so. Accés
26	CONSTRUCCIONS		33.000 €	20.000 €	Durant tot l'any	53.000 €	Fons propis	Trasllat vestuaris, serveis i dutxes dels treballadors del Cementiri a la zona del magatzem reformant 115 m2

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2022 no executades i vigents per 2023	Inversions 2022 (no executades) vigents per 2023	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2023	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
						Import	Descripció	
27	CONSTRUCCIONS		50.000 €	498.000 €	Durant tot l'any	548.000 €	Fons propis	Construcció d'un cos annex a l'edifici existent que augmentarà la superfície total de la sala i l'aforament amb prop de 110 seients més. D'aquesta manera, la sala tindrà capacitat per a reunir unes 240 persones assegurades. L'abast de l'ampliació i
<b>TOTAL INVERSIONS SERVEIS FUNERARIS</b>		0 €	303.000 €	<b>663.000 €</b>		966.000 €		
28	Instal·lació solar fotovoltaica a les coberts d'edificis públics d'equipaments municipals	840.000 € *	800.000 € *	200.000 €	Durant tot l'any	1.840.000 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Expansió en instal·lacions fotovoltaïques
<b>TOTAL INVERSIONS REUS ENERGIA</b>		840.000 €	800.000 €	<b>200.000 €</b>		1.840.000 €		

\* Inversions que consten en el pressupost Ajuntament de Reus pendents de traspasar a RSM (Reus Energia)

<b>TOTALS</b>	2.736.587 €	1.893.917 €	<b>2.063.000 €</b>	6.693.504 €
---------------	-------------	-------------	--------------------	-------------



# **MEMÒRIA PRESSUPOST 2023**

---

## MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2023

RSM preveu poder dur a terme la seva activitat amb normalitat i planteja que es pugui assolir una situació d'equilibri entre despeses i ingressos per l'exercici 2023, malgrat les dificultats que l'entorn econòmic ens presenta.

La conjuntura inestable externa produeix afectacions a diferents àmbits que tot seguit comentarem, així com provoca que el plantejament pressupostari de 2023 de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA (RSM) resulti força complex.

L'augment del cost de la energia que estem patint aquest 2022 ens ha fet preveure un augment considerable de les despeses relacionades, especialment a Aigües de Reus i a Serveis Funeraris (SFRBC). Tan el preu de l'electricitat, com del gas i combustible afectaran molt negativament al pressupost de 2023.

S'ha previst que es mantingui la sequera per l'any 2023. Cal tenir en compte que la quantificació de la compra d'aigua és de difícil planificació degut a la incertesa de factors externs, com ara la pluviometria que abasteix els pantans, la disponibilitat d'aigua de les fonts pròpies, l'evolució dels costos energètics que el proveïdor CAT ha aprovat repercutir a Aigües de Reus en base a l'evolució real del mercat i d'altres. Tot plegat amb un episodi de sequera força complex.

S'ha tingut en compte que la elevada inflació que es dona enguany afectarà al preu de la major part de compres de bens i serveis de la societat el 2023. També s'ha previst l'augment generalitzat de preus en la previsió de les licitacions a realitzar els propers mesos.

Un altre factor a tenir en compte és la sobtada i recent pujada de tipus d'interès, passant en poques setmanes de valors d'euríbors negatius a euríbors anuals de 2,7% i de 1,5% trimestrals. Per el pressupost 2023 s'ha plantejat un euríbor trimestral de 1,8%; la major part de préstecs estan referenciats a aquest indicador.

En quant al cost de l'equip humà, d'acord al Projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any vinent s'ha previst per la despesa de personal un increment del 2,5%.

Respecte les tarifes i taxes s'ha plantejat un escenari pressupostari sense augments. Aquest fet tensiona encara més la previsió de Compte de Resultats: s'ha descrit un escenari econòmic molt complex i advers, amb l'elevat cost de llum i gas, la sequera, la inflació, elevats tipus d'interès, augment de costos de personal ... mentre que els preus de vendes i prestacions de serveis es mantenen.

Atesa aquestes situacions descrites i a manca de l'evolució dels factors esmentats, el pressupost d'Aigües de Reus contempla una assignació econòmica certament incerta però que permet presentar uns comptes equilibrats en la Divisió.

Per aquest exercici 2023, 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 Serveis Funeraris Reus i Baix Camp, sigui el seu referent en la prestació dels serveis funeraris. Tot i que la realitat del Conveni després de 8 anys de vigència no està resultant del tot satisfactòria, s'està estudiant com alinear-lo amb els interessos de SFRBC.

En el pressupost 2023 de Reus Energia, s'ha incorporat la previsió d'ingressos i despeses per dur a terme l'inici de l'activitat de comercialitzadora d'energia, que requereix com a mínim un any per a les gestions de tramitació i legalització de la comercialitzadora amb l'adhesió de diferents organismes estatals. L'exercici 2022 ha estat dedicat a aquests tràmits amb diferents organismes per la comercialitzadora i també a la preparació de projectes executius per a les properes instal·lacions fotovoltaïques.

Està previst que la comercialitzadora comenci a operar amb l'activitat de compravenda d'energia a finals de l'exercici 2023; també es preveu el traspàs de les pòlisses de subministrament de l'Ajuntament, organismes i empreses municipals a Reus Energia i la generació de factures amb els seus corresponents ingressos.

Un altre fet destacat de la previsió per l'exercici 2023 és que no es contempla la propietat de l'immoble de l'antic de Hospital, fet que afecta de manera rellevant en les despeses i ingressos de la Divisió Central de la societat, considerant que els contractes de lloguer de l'immoble amb l'Ajuntament de Reus i amb Centre MQ Reus SA deixin de tenir efecte en el nostre Compte de Resultats, així com menor despesa per IBIs, per amortitzacions, etc.

---

## **PLA D'INVERSIONS i el seu finançament**

Destaquem un exercici més l'objectiu d'inversió de la societat, amb un Pla de noves Inversions a aprovar de 2.063.000€.

Cal tenir en compte que l'any vinent està previst executar diverses inversions pendents de realitzar del pressupost de 2022 per import de 1.893.917€, així com inversions dels pressupostos anteriors a 2022 per import de 2.736.587€. En sumar les inversions pendents dels pressupostos 2022 i anteriors i les actuacions a aprovar per 2023, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 6.693.504€.

Aquestes inversions es preveu que es financin amb fons propis generats per l'activitat, llevat de les inversions de Reus Energia que esperen rebre subvencions de capital de l'Ajuntament de Reus.

### **Inversions – Aigües de Reus**

El pressupost d'inversions proposat és de 1.200.000€:

- Ampliació xarxa transport des de dipòsit intermig fins polígon Mas Batlle: 200.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Adequació instal·lacions pous Aeroport de Reus: 320.000 €. Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes.
- Reforma espai aigua: 90.000 €. Reforma de les instal·lacions de l'espai aigua per adequació necessitats actuals.
- Millora bassa nova: 130.000 €. Actuacions relatives a la transició energètica i energies renovables (instal·lacions de plaques solars i altres).
- Sistemes de monitorització i control (SMIC): 40.000 €. Actuacions ordinàries, nova sala de control, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors.
- Sistema d'informació Geogràfica (GIS): 5.000 €. Actualització del GIS.
- Equipament informàtic: 55.000 €. Renovació equips informàtics.
- Equipament laboratori: 10.000 €. Renovació equipament divers del laboratori.
- Renovació flota de vehicles/parc mòbil: 50.000 €. Renovació flota de vehicles (sostenibles).
- Equipament divers: 20.000 €. Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolets.
- Renovació parc comptadors i sistema tele-lectura: 280.000 €. Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-lectura).

En la relació adjunta incorporada a l'expedient del pressupost es detallen aquelles inversions pendents d'executar de 2022 o d'exercicis anteriors i que es preveuen realitzar l'any 2023, que en el cas d'Aigües de Reus es quantifiquen en 783.417€ i 1.896.587€, respectivament. L'objectiu inversor total d'Aigües per 2023, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 3.880.004€.

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

El pressupost d'inversions a aprovar de SFRBC és de 663.000€.

- La construcció de Columbaris a l'angle de les capelles al Cementiri General de Reus. Ampliació de les capelles a 15 unitats sent uns 200m2 a construir. 100.000€ (cal afegir al cost de la inversió 60.000€ aprovats en el pressupost 2022).
- Direcció tècnica per la Modernització i ampliació de la sala de cerimònies: col·locació d'una pèrgola per a la porta accés per la plaça, incorporant uns 25 m2 aproximadament. Col·locació d'arrambador de fusta per la verberació del so. Accés mitjançant rampa des de la plaça. Adquisició de bancs. 45.000€ (més 130.000€ del pressupost 2022).
- Trasllet dels vestuaris, serveis i dutxes dels treballadors del Cementiri a la zona del magatzem reformant 115 m2. 20.000€ (més 33.000€ del pressupost 2022).
- Construcció d'un cos annex a l'edifici existent del Tanatori que augmentarà la superfície total de la sala i l'aforament amb prop de 110 seients més. D'aquesta manera, la sala tindrà capacitat per a reunir unes 240 persones assegudes. L'abast de l'ampliació i reforma són 690 m2. 498.000€ (més 50.000€ del pressupost 2022).

### **Inversions – Reus Energia**

El volum d'inversions previstes a executar en noves instal·lacions fotovoltaïques per a l'exercici 2023 es preveu de 1.840.000€, de les quals 200.000€ son nous projectes a aprovar per la societat per l'expedient del pressupost 2023. El import restant, 1.640.000€ pertanyen a inversions que consten en el pressupost Ajuntament de Reus pendents de traspasar a RSM (Reus Energia).

Tal i com es va preveure en la memòria justificativa les inversions de l'Ajuntament de Reus en instal·lacions fotovoltaïques seran executades per RSM, en aquest sentit el finançament per l'execució del pressupost d'inversions de Reus Energia per 2023 i anteriors es rebrà en forma de subvencions de l'Ajuntament.

---

## **PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES**

La previsió de despeses totals de l'any 2023 és de 21.861.054€, sent un 5,5% superiors a 2022, mentre que els ingressos totals es pressuposten en 21.862.499€, suposant un augment del 4,2%.

L'augment de la despesa es justifica per diversos factors apuntats en l'apartat inicial d'aquesta Memòria: un escenari econòmic molt complex i advers, amb l'elevat cost de llum i gas, la sequera, la inflació, elevats tipus d'interès, augment de costos de personal ...

Pel que fa a la divisió d'Aigües de Reus, amb la conjuntura actual d'un escenari força complex de sequera i d'increment dels costos de l'energia, s'ha confeccionat el pressupost per al 2023 amb l'objectiu d'assolir un equilibri econòmic, amb la qual cosa s'ha previst obtenir un resultat d'explotació de zero €, amb un mateix volum d'ingressos que de despeses de 15.949.685 €, suposant 1.300.000€ més de despesa i uns ingressos majors en 956.000€, principalment per les variacions dels Aprovisionaments i de la Xifra de Negoci i per els motius indicats en els següents apartats.

Respecte Serveis Funeraris es consideren uns ingressos totals per a l'exercici 2023 de 3.508.667€ i unes despeses totals del mateix import, suposant en ambdós casos un augment de l' 2,9%. Per aquest pressupost 2023 SFRBC presenta una previsió d' equilibri pressupostari. En l'històric de previsions dels darrers pressupostos la divisió ja presentava una situació d'equilibri a causa de les incerteses que han provocat l'entrada de la competència en el nostre mercat: inicialment amb l'obertura d'un tanatori en el mes d'octubre de 2016 d'una empresa privada, amb la continuïtat d'entrada de més operadors privats entre els anys 2020 i 2022 que ens demanden cessió d'instal·lacions del nostre tanatori i finalment amb l'obertura enguany d'un crematori privat. Utilitzant el principi de prudència i segons els nostres càlculs, hem previst un lleuger un increment de la xifra de negocis, però mantenint la situació d'equilibri pressupostari. Tot i adequar les despeses d'aprovisionaments a aquesta nova realitat no veiem possible la creació de superàvit per aquest exercici 2023 ja que els costos salarials i de consum d'electricitat i gas (amb un increment respecte el 2020 d'un 163%) continuen augmentant.

Reus Energia pressuposta els ingressos corresponents als grups de generació fotovoltaica en règim especial existent en funcionament actualment, i que han estat cedits en ús a RSM com a cessió d'actius per a poder iniciar l'activitat, uns 68 mil euros. També estan previstos els ingressos per Kwh generats de les instal·lacions pròpies de Reus Energia, inversions executades a l'exercici 2022, que rebran un import fix per Kwh injectat 0,17€/kwh, preveient 24.000€.

També està previst l'inici de l'activitat del Projecte Pilot d'autoconsum compartit de l'IMFE Mas Carandell i la posada en marxa d'alguna nova instal·lació.

Les despeses totals de la Divisió Central s'han previst en 2.583.175€ (269 mil € menys que 2022, un 9,4%), mentre que els ingressos es pressuposten en 2.622.255€ (196 mil € menys que l'any anterior, un 7,0%). El motiu principal de la previsió de menors despeses i ingressos per 2023 és principalment que ja no es contemplan afectacions econòmiques ni financeres per l'Antic Hospital, en plantejar la seva devolució a l'Ajuntament.

## **A1. Xifra de Negoci**

*La xifra de negoci prevista pel 2023 augmenta respecte a la pressupostada per a l'exercici 2022 en 959 mil €, que suposa un increment del 4,8%.*

Respecte la xifra de negocis d'Aigües de Reus, es preveu que tant els ingressos per subministrament d'aigua o per manteniment del clavegueram (ingressos tarifaris) siguin molt semblants als que s'han previst per al 2022, atès que s'han congelat les tarifes d'aigua per al 2023. En canvi respecte la prestació de serveis a tercers incrementa 884.230 € (13,8%), bàsicament degut a l'aportació extraordinària de l'ACA per fer front a l'augment dels costos energètics del sistema de sanejament en alta (veure l'apartat Aprovisionaments).

La xifra de negoci de Serveis Funeraris per exercici 2023 es preveu que augmenti un 2,9% tot i no augmentar les tarifes i taxes, per un major nombre de serveis i vendes.

En la xifra de negoci de la Divisió Central per 2023 ja no s'inclouen els ingressos per lloguer de l'antic Hospital a l'Ajuntament ni a CMQ. Reus Energia incorpora de nou, com el 2022, els ingressos corresponents als grups de generació fotovoltaica en règim especial existent en funcionament actualment i que han estat cedits en ús a RSM, així com els ingressos per Kwh generats de les instal·lacions pròpies.

## **A4. despeses d'Aprovisionaments**

*Augment de 1.147.296€ (19,1%).*

Els aprovisionaments d'Aigües de Reus previstos per 2023 incrementen en 1.134.687€ (22,4%), bàsicament per un augment de la partida de compra d'energia, la qual es preveu que incrementi 1.192.000 €.

La compra d'aigua, degut a la dificultat per realitzar una previsió encertada per la incertesa de factors externs com ara la pluviometria que abasteix els pantans, la disponibilitat d'aigua de les fonts pròpies, l'evolució dels costos energètics que el CAT ens repercuteix, etc... s'ha mantingut en uns imports semblants als del pressupost 2022, amb la finalitat de mantenir l'equilibri pressupostari del compte d'explotació.

Pel que fa a Serveis Funeraris es preveu un augment en els aprovisionaments d'un pressupost a l'altre d'un 1,9%, per adequació a la major xifra de negoci.

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

*Disminució de 98 mil € (-30,5%)*

La diferència principal obeeix a que la Divisió Central en el pressupost anterior va preveure un ingrés excepcional. En tot cas aquesta partida del pressupost 2023 conté valors normalitzats, sense extraordinaris.

## **A6. Despeses de personal**

*Augment de 178 mil € (3,0%).*

Per a les despeses de personal s'ha previst un increment de l'2,5% en els sous, tot i que si ho comparem amb el pressupost de 2022 s'observa un increment de la partida d'un 3,0%, degut a variacions en la plantilla i de dedicació. També cal tenir en compte l'increment addicional de l'1,5% aplicat l'any 2022 que afecta la base de càlcul per el cost salarial de 2023 (Real Decret Llei 18/2022, de 18 d'octubre).

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

*178 mil € menys, un 3,3% en comparar amb el pressupost de 2022.*

### A7.a) Serveis Exteriors (augment de 326 mil €, un 8,5%)

Destaquem en aquesta partida l'augment previst 432.237 € (+13,2%) de la despesa relacionada amb els serveis exteriors d'Aigües de Reus, principalment per l'increment de les partides de reparació i manteniment d'instal·lacions, degut a actuacions que durant el 2022 no es podran executar

### A7.b) Tributs (reducció de 182 mil €, un 25,9%)

Aquest menor despesa dels pressupostos de 2023 respecte 2022 ve donada principalment perquè l'any vinent ja no s'inclou la despesa del rebut d'IBI de l'antic Hospital.

### A7.c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials (disminució de 325 mil €, un -45,4%)

Aquesta partida recull principalment l'impacte dels impagats, tant d'abonats i clients d'Aigües com de Serveis Funeraris.

Destaquem la reducció de 324.958 € (-51,6%) a Aigües de Reus respecte el pressupost 2022, principalment per la partida de condonació del deute (Ajut Solidari o Social d'Aigües), atès que tot i que per l'any 2022 es dotés al pressupost una partida de 300.000 €, la tendència de les bonificacions de deute fetes a proposta dels Serveis Socials Municipals durant l'exercici, fa preveure que a 31 de desembre de 2022 no s'arribin a consumir més de 100.000€ d'aquesta partida, d'aquí que en ordre a la confecció del pressupost 2023, ja s'hagi previst disminuir aquesta dotació en 200.000€ per adequar-la a la realitat de la demanda.

Dit d'altre manera, en relació al fons destinat a Ajut Solidari o Social d'Aigües de Reus, es preveu tornar a les consignacions de 100.000€ anuals que amb aquest objectiu es venien fent abans de la pandèmia COVID 19 ( anys 2016 a 2020) i que resulten suficients per atendre i bonificar la factura del servei d'aigua i sanejament i d'altres conceptes tarifaris o reglamentaris



a que l'empresa tingués dret, vers aquelles famílies (abonats) que, a criteri des Serveis Socials Municipals, es consideri correspon atorgar aquesta bonificació o ajuda.

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

*Reducció de 156 mil € (-4,7%) / Disminució de 5 mil € (-0,8%)*

Les variacions es deuen principalment a que ja no es pressuposta la dotació per l'amortització de l'edifici de l'antic Hospital.

#### **A11. Deteriorament i pèrdues de l'immobilitzat / A12. Altres resultats**

Aquestes partides no tenen variacions significatives.

#### **A.I) Resultat de l'explotació**

*Tots els fets exposats anteriorment redonden en una reducció del Resultat de l'Explotació de 137 mil €, un 47,6% menys que el pressupost 2022.*

La major part d'aquesta diferència del resultat d'explotació corresponen als diversos motius exposats anteriorment. Destaquem com a fet determinant l'augment dels Aprovisionaments per l'augment de cost de l'energia.

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

*Disminució del resultat financer de 113 mil €.*

Tal i com s'ha exposat en la part introductòria els darrers mesos s'està produint una pujada sobtada i constant dels tipus d'interès. Tenint en compte l'endeutament de la societat aquest fet ens afecta en una major càrrega financerera.

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

*Resultat de l'exercici previst: reducció de 250 mil €, fins arribar pràcticament a equilibri pressupostari.*

La divisió d'Aigües de Reus presentava tradicionalment pressupostos amb superàvits destacats. Com s'ha explicat, per diversos motius com sequera, manteniment de tarifes, preu de l'electricitat, ... li serà complicat produir excedents i planteja un equilibri entre despeses i ingressos per 2023.

En quant al resultat de Serveis Funeraris a l'igual que l'any anterior es presenta una previsió d'equilibri pressupostari. Degut a les incerteses que van provocar l'entrada de dos nous operadors funeraris i un nou tanatori en el mercat de Reus, no veiem possible la creació de superàvit per aquest exercici 2023.

Tal i com estava previst durant el primer any de funcionament de Reus Energia, atesa la despesa necessària per poder implementar l'activitat, la Divisió serà deficitària. No obstant, aquest dèficit es preveu que quedi compensat amb el resultat positiu dels anys posteriors. A partir del segon any, un cop ja constituïda la comercialitzadora, es podran traslladar les pòlisses de subministrament de l'Ajuntament, organismes i empreses municipals a Reus Energia, generar les factures i tenir els corresponents ingressos, moment en el qual es podran començar a gaudir de cert marge que permetrà el finançament de l'operador energètic local.

En quant a la Divisió Central destaquem que es preveu pugui donar resultat positiu, especialment per no pressupostar les despeses i ingressos pròpies de l'antic Hospital, per una previsió d'augment de quotes dels convenis d'inversió amb l'Ajuntament i un petit ingrés excepcional de 62 mil euros. Cal tenir en compte que en la previsió de despeses i ingressos no s'inclou el cobrament de l'anualitat 2023 del conveni entre l'Ajuntament i RSM relatiu a una subvenció de capital per fer front al desequilibri que li generen els Acords de "traspàs" de l'Hospital per import de 686.753€, ja que per normativa comptable no suposa cap ingrés del Compte de Resultats sinó que es registra directament al Patrimoni Net.

## **TRESORERIA**

Tal i com s'ha documentat i explicat en altres informes de la societat, RSM té unes previsions de tresoreria força complexes, especialment degut a diversos àmbits de la Divisió Central, malgrat que s'observa una destacada millora des de l'any 2020.

Com es detalla en aquest expedient de pressupost, si sumem les inversions pendents dels pressupostos 2022 i d'anys anteriors i les actuacions a aprovar per 2023, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 6.693.504€, dels quals pràcticament la totalitat, llevat de les actuacions de Reus Energia, es financen amb fons propis. Atenent al saldo disponible de tresoreria a inici de l'exercici i a la pròpia activitat, es preveu que les Divisions Aigües i Serveis Funeraris faran front als seus plans d'inversió amb recursos propis.

D'altra banda si és necessari disposem de la possibilitat d'ús de les pòlisses de crèdit de RSM per si es produís tensió al sistema de tresoreria centralitzat o Cash-Pooling.

Un fet positiu per la tresoreria de la societat és que l'any 2023 es pagarà la darrera quota dels préstecs concertats amb l'Ajuntament l'any 2012 per el finançament al pagament a proveïdors (segons RDL 4/2012 i RDL 7/2012).

L'any vinent s'ha previst rebre l'anualitat corresponent a 2023 del Conveni entre l'Ajuntament de Reus i RSM per a l'articulació d'una subvenció de capital a RSM per fer front al desequilibri que genera a aquesta darrera el desplegament dels acords previstos en el Conveni formalitzat entre l'Ajuntament i la Generalitat de Catalunya de reordenació dels serveis públics de Salut, de 686.753,25€.

Reus, 8 de novembre de 2023