



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

PRESSUPOST 2025

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES 2025

TOTAL REUS SERVEIS MUNICIPALS SA			Divisió AIGÜES			Divisió SERVEIS FUNERARIS REUS i Baix Camp			Divisió REUS ENERGIA			Divisió CENTRAL			
CONCEPTES	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Pressupost 2025	Pressupost 2024		Pressupost 2025	Pressupost 2024		Pressupost 2025	Pressupost 2024		Pressupost 2025	Pressupost 2024		
A) OPERACIONS CONTINUADES															
A1. Import net de la xifra de negoci	28.245.139	23.785.500	18,7%	17.899.628	15.902.325	12,6%	3.910.029	3.853.517	1,5%	4.189.868	2.418.259	73,3%	2.851.162	1.946.899	46,4%
a) Vendes	13.827.606	11.445.428	20,8%	9.929.139	9.043.699	9,8%				4.189.868	2.401.729	74,5%			
b) Prestacions de serveis	14.417.533	12.340.072	16,8%	7.970.489	6.858.626	16,2%	3.910.029	3.853.517	1,5%		16.530	-100,0%	2.851.162	1.946.899	46,4%
A2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	32.084	0		0	0		32.084	0		0	0		0	0	
A3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu	0	0													
A4. Aprovisionaments	-12.868.384	-9.904.279	29,9%	-7.748.907	-6.667.647	16,2%	-1.267.192	-1.147.851	10,4%	-4.040.795	-2.115.714	-48,3%	0	0	
a) Consum de mercaderies	-7.950.405	-5.435.884	46,3%	-3.037.504	-2.652.797	14,5%	-872.106	-667.373	30,7%	-4.040.795	-2.115.714	-48,3%			
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-795.314	-1.191.186	-33,2%	-860.449	-1.069.017	-19,5%	-97.037	-122.169	-20,6%						
c) Treballs realitzats per altres empreses	-4.122.665	-3.277.209	25,8%	-3.850.954	-2.945.833	30,7%	-298.049	-358.309	-16,8%						
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0	0													
A5. Altres ingressos d'explotació	346.147	368.244	-6,0%	208.725	193.534	7,8%	5.000	0		496	0		131.926	174.710	-24,5%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	336.147	363.244	-7,5%	203.725	188.534	8,1%				496			131.926	174.710	-24,5%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10.000	5.000	100,0%	5.000	5.000	0,0%	5.000								
A6. Despeses de personal	-7.364.590	-6.045.642	21,8%	-3.973.781	-3.770.262	5,4%	-1.953.140	-1.782.006	9,6%	-86.653	-120.905	-28,3%	-1.351.016	-372.469	262,7%
a) Sous, salaris i assimilats	-5.573.756	-4.593.728	21,3%	-2.966.628	-2.819.965	5,2%	-1.508.105	-1.392.192	8,3%	-64.834	-92.799	-30,1%	-1.034.189	-288.772	258,1%
b) Carregues socials	-1.790.834	-1.451.914	23,3%	-1.007.153	-950.297	6,0%	-445.035	-389.814	14,2%	-21.819	-28.106	-22,4%	-316.827	-83.697	278,5%
c) Provisions	0	0													
A7. Altres despeses d'explotació	-5.185.639	-5.464.250	-5,1%	-4.366.646	-4.445.705	-1,8%	-711.070	-712.252	-0,2%	-101.064	-176.188	-42,6%	-423.897	-438.672	-3,4%
a) Serveis exteriors	-4.214.921	-4.410.041	-4,4%	-3.647.785	-3.733.003	-2,3%	-607.179	-548.276	10,7%	-96.544	-155.556	-37,9%	-280.451	-281.773	-0,5%
b) Tributs	-565.762	-580.813	-2,6%	-352.492	-325.064	8,4%	-65.304	-78.218	-16,5%	-4.520	-20.632		-143.446	-156.899	-8,6%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-339.551	-411.158	-17,4%	-304.551	-325.400	-6,4%	-35.000	-85.758	-59,2%						
d) Altres despeses de gestió corrent	-65.405	-62.238	5,1%	-61.818	-62.238	-0,7%	-3.587								
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.336.938	-3.347.224	-0,3%	-1.695.690	-1.605.050	5,6%	-179.298	-219.717	-18,4%	-47.759	-75.227	-36,5%	-1.414.191	-1.447.230	-2,3%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	677.395	707.134	-4,2%	397.105	393.775	0,8%		5.334	-100,0%	42.038	69.773	-39,8%	238.252	238.252	0,0%
A10. Excés de provisions	0	0		0	0										
A11. Deterioració i resultats per venda del immobilitzat	0	-7.000	-100,0%	0	-7.000	-100,0%	0	0		0	0		0	0	
a) Deterioracions i pèrdues	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
b) Resultats per venda i altres	0	-7.000	-100,0%	0	-7.000	-100,0%	0	0		0	0		0	0	
A12. Altres resultats	270.248	110.248	145,1%				160.000	0		0	0		110.248	110.248	0,0%
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	815.462	202.731	302,2%	720.434	-6.030		-3.587	-2.975	20,6%	-43.869	-2		142.484	211.738	-32,7%
A13. Ingressos financers	127.994	53.746	138,1%	9.963	6.030		3.587	2.975	20,6%	43.869	2	-48,3%	84.912	53.746	58,0%
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	127.994	53.746	138,1%	9.963	6.030		3.587	2.975	20,6%	43.869	2	-48,3%	84.912	53.746	58,0%
A14. Despeses financeres	-213.059	-256.477	-16,9%	0	0	#DIV/0!	0	0		0	0		-227.396	-265.484	-14,3%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-22.288	-14.465	54,1%										-36.625	-23.472	56,0%
b) Per deutes amb tercers	-190.771	-242.012	-21,2%			#DIV/0!							-190.771	-242.012	-21,2%
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	
A.II) RESULTAT FINANCER	-92.065	-202.731	-54,6%	2.963	6.030	-50,9%	3.587	2.975	20,6%	43.869	2	-48,3%	-142.484	-211.738	-32,7%
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	723.397	0		723.397	0		0	0		0	0		0	0	
A18. Impost sobre Societats	0	0													
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (*)	723.397	0		723.397	0		0	0		0	0		0	0	
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanyes	28.975.610	25.024.872	15,8%	17.792.024	16.495.664	7,9%	4.110.700	3.861.826	6,4%	4.276.271	2.488.034	71,9%	3.416.500	2.523.855	35,4%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanyes (*)	29.699.007	25.024.872	18,7%	18.515.421	16.495.664	12,2%	4.110.700	3.861.826	6,4%	4.276.271	2.488.034	71,9%	3.416.500	2.523.855	35,4%

PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2025

Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2025	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2025	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
				Import	Descripció	
1 Millora de la Bassa Nova	571.549,00 €	175.000,00 €		746.549 €	Fons propis	Adequació infraestructures
2 Adequació pous Aeroport de Reus per recuperació d'aigua	335.000,00 €	- €		335.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
3 Reutilització aigua parcs i jardins	187.705,00 €	230.000,00 €		417.705 €	Fons propis	Adequació infraestructures
4 Recuperació Minat/Pou Mas Beltran	- €	100.000,00 €		100.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
5 Reforma Espai Aigua	63.625,00 €	- €		63.625 €	Fons propis	Reforma de les instal·lacions de l'espai aigua per adequació necessitats actuals
6 Enfundat canonades abastament sortida dipòsit IPM	186.961,00 €	- €		186.961 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
7 Instal·lació sistema desnitrificació pous Agro-Reus	250.000,00 €	- €		250.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
8 Enfundat canonada abastament sota creuament via del tren Estació de Reus		130.000,00 €		130.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
9 Renovació x.abastament C.Manuel Mila i Fontanals		130.000,00 €		130.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
10 Renovació x.abastament C.Vila-seca i C.Canonge Bové		135.000,00 €		135.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
11 Renovació x.abastament i sanejament C.Unió		110.000,00 €		110.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
12 Renovació x.sanejament C.Lepant		130.000,00 €		130.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2025	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2025	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
13	Rehabilitació solera i parets dipòsits modernistes Pere Mata		350.000,00 €		350.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
14	Sistema de monitorització i control	154.568,00 €	90.000,00 €		244.568 €	Fons propis	Actuacions relatives a automatització d'arquetes, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
15	Sistema d'informació geogràfica (GIS)	20.000 €	10.000,00 €		30.000 €	Fons propis	Actualització del GIS
16	Equipament informàtic	102.236 €	60.000,00 €		162.236 €	Fons propis	Renovació equips informàtics
17	Equipament divers		40.000 €		40.000 €	Fons propis	Renovació equipament divers laboratori
18	Vehicles sostenibles	100.000 €	60.000 €		160.000 €	Fons propis	Adquisició nous vehicles electricos
19	Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolet	50.000 €	50.000,00 €		100.000 €	Fons propis	Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolet
20	Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura		300.000 €		300.000 €	Fons propis	Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-mesura)
	TOTAL INVERSIONS AIGÜES DE REUS	2.021.644 €	2.100.000 €		4.121.644 €		

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2025	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2025	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
21	SUBMINISTRAMENT	30.000 €		Primer trimestre	30.000 €	Fons propis	Instal·lació camàra frigorífica al Cementiri
22	CONSTRUCCIONS	548.000 €		Quart trimestre	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 assegudes. L'abast de l'ampliació i reforma són 690 m2
23	CONSTRUCCIONS	286.122 €		Primer trimestre	286.122 €	Fons propis	Obres pel trasllat d'una part dels despatxos d'administració i de gerència a l'espai ocupat actualment pel magatzem de fèretres situat a la planta baixa i amb accés des de l'Avinguda Bellisens. la planta primera queda destinada a l'atenció al públic, mentre la part administrativa es trasllada a la planta baixa amb 294m2"
24	VEHICLES	110.000 €		Primer trimestre	110.000 €	Fons propis	Adquisició de dos camions porta fèretres per al Cementiri
25	INSTAL·LACIONS	100.000 €		Primer trimestre	100.000 €	2	Instal·lació 4 punts de recàrrega per a vehicles elèctrics al parking del Tanatori Municipal
26	CONSTRUCCIONS	53.000 €		Primer trimestre	53.000 €	Fons propis	Trasllat vestuaris, serveis i dutxes dels treballadors del Cementiri a la zona del magatzem reformant 115 m2
	TOTAL INVERSIONS SERVEIS FUNERARIS	1.127.122 €	0 €		1.127.122 €		

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2025	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2025	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
27	Instal·lació solar fotovoltaica	128.000 €		Durant tot l'any	128.000 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Instal·lació solar fotovoltaica a l'Institut Escola Pi del Burgar, en règim d'autoconsum compartit, amb una potència nominal limitada a 100 Kw.
28	Instal·lació solar fotovoltaica	1.250.000 €		Durant tot l'any	1.250.000 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Instal·lació solar fotovoltaica de producció d'energia al Cementiri Municipal, amb una potència nominal aproximada de 1MW (1.000 kW), destinada a abastir la comercialitzadora.
29	Estudi previ	100.000 €		Durant tot l'any	100.000 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Estudis previs per a la execució d'un hort solar <5 MW. Inclou estudi possibles ubicacions, possibilitat de connexió a xarxa de distribució, estudi tecnicoeconòmic, ambiental i/o jurídic.
30	Instal·lacions FV Pol·lileugers municipals	80.000 €	576.000 €	Durant tot l'any	656.000 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Instal·lacions fotovoltaïques en 4 pol·lileugers (Pol·lileuger municipal Ciutat de Reus, Pol·lileuger municipal Joan Rebull, Pol·lileuger municipal Alberich i Casas i Pol·lileuger municipal Cèlia Artiga) amb una potència nominal de 100 kW, en modalitat d'autoconsum compartit, amb possibilitat d'incloure sistemes d'emmagatzematge.
TOTAL INVERSIONS REUS ENERGIA		1.558.000 €	576.000 €		2.134.000 €		
31	Renovacions mobiliari, equipament informàtic i software	7.500 €		Durant tot l'any	7.500 €	Fons propis	Renovació i adquisició mobiliari, hardware, software.
TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ CENTRAL		7.500 €	0 €		7.500 €		
TOTALS		4.714.266 €	2.676.000 €		7.390.266 €		

MEMÒRIA PRESSUPOST 2025

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2025

RSM preveu poder dur a terme la seva activitat amb normalitat i planteja que es pugui assolir un resultat positiu entre despeses i ingressos per l'exercici 2025, malgrat les dificultats que l'entorn econòmic ens presenta, així com s'espera superar els sobrevinguts que puguin sorgir per motiu de les noves activitats, les inversions i les actuacions previstes. També s'espera que es puguin anar executant tant les inversions aprovades en exercicis anteriors com les pressupostades per 2025, d'acord a la capacitat dels recursos de la societat.

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

La previsió de despeses i ingressos totals de l'any 2025 és de 28.975.610€ i 29.699.007€ respectivament, sent un 15,8% i un 18,7% superiors al pressupost 2024. Tot seguit en comentem els aspectes més rellevants.

Ingressos i despeses d'Aigües de Reus

El pressupost d'Aigües de Reus que s'ha previst per a les despeses és de 17.792.024 € i de 18.515.421 € per als ingressos, preveient per tant un benefici de 723.397 €. En línies generals s'espera que les despeses incrementin 1.296.360. € (+7,9%) i els ingressos 2.019.757 € (+12,2%) respecte el pressupost de 2024.

Pel que fa a la xifra de negocis, aquesta es preveu que incrementi 1.997.303 € (+12,6%) respecte el pressupost de 2024. Els principals augments es produeixen en les partides de venda d'aigua i manteniment del clavegueram, com a conseqüència de l'increment de les tarifes, la qual cosa suposa un augment de la facturació al voltant del 10%, que en valors absoluts suposa un augment d'aproximadament 1.200.000 €.

Les tarifes d'aigua i clavegueram que es proposen per aconseguir l'increment dels ingressos tarifaris segueixen la mateixa estructura que hi ha actualment, amb una component fixa i una altra de variable, en funció del consum.

La quota fixa es preveu que incrementi de forma lineal un 5%, entenent que en una situació de sequera i escassetat d'aigua tothom ha de fer un esforç, consumeixi més o menys aigua.

Pel que fa a la quota variable, es proposa la creació dels blocs amb més progressivitat, a fi i efecte de fer-la més justa, per tal que els que més gastin més cara paguin l'aigua.

En aquest sentit, es crea un nou bloc, amb la qual cosa es passa de tres a quatre blocs, amb la finalitat de penalitzar els consums més elevats, aquells que fan un ús no responsable de l'aigua, ja que se'ls aplicarà un increment tarifari del 30%. Per l'altra banda, això ens permet congelar la quota variable pel que fa als blocs de consum més responsables (els que estan per

sota del 100 litres habitant/dia), i aplicar al tercer bloc (aquells que estan una mica per sobre dels 100 litres habitant/dia) un increment del 10%.

Cal destacar també que es manté la dotació de 100.000 € destinada a ajuts socials aprovada en exercicis anteriors, i a més a més, es bonifica amb un 100% la quota fixa i variable del primer i segon bloc d'aigua i claveguera als abonats que compleixin amb els requisits de disposar del cànon social de l'aigua i per tant, també, de la tarifa social del servei de caràcter municipal, amb la finalitat de garantir a les llars més vulnerables els consums bàsics i l'accés al recurs.

En la xifra de negocis també hi ha un increment significatiu en la partida de reposició i millores de l'EDAR, la qual incrementa 283.050 €, i en la partida de manteniment de l'EDAR, amb un increment de 216.545 €, degut a un increment del 15% de l'atribució dels fons de l'ACA per a l'exercici 2024, i que no estava previst quan es va elaborar el pressupost de 2024.

Pel que fa a les despeses, els aprovisionaments incrementen 1.081.260 € (+16,2%), en què la despesa de compra d'aigua incrementa 384.707 € (+14,5%) respecte el pressupost de 2024, tot considerant la situació extrema de sequera que estem patint els darrers anys, generant moltes incerteses pel que fa a la despesa de compra d'aigua, de tal manera que el pressupost que es va confeccionar per al 2024 en concepte de compra d'aigua no reflecteix la realitat que estem vivint avui dia, ja que la compra d'aigua al CAT està sent més elevada. En aquest sentit, per al 2024 la despesa de compra d'aigua es preveu que incrementi 310.621 € (+11,71%) respecte el que inicialment s'havia pressupostat, i per al 2025 es preveu que segueixi en la mateixa línia. No obstant això, el capítol de consum de matèries primeres es preveu que disminueixi 208.568 € (-19,51%), per una disminució de la despesa de consum d'energia, i els treballs realitzats per altres empreses incrementen 905.121 € (+30,73%), com a conseqüència d'un increment de la despesa relacionada amb serveis d'enginyeria, reposició i millores de l'EDAR de Reus i execució d'obres.

Per a les despeses de personal s'ha previst un increment dels salaris del 2,50%, amb un increment de 72.864 € respecte la previsió de tancament de 2024.

Les altres despeses d'explotació segueixen en la mateixa línia que les del pressupost de 2024, amb un increment generalitzat de l'IPC previst del 2,50% en els serveis exteriors. Tot i que, en termes globals, el capítol disminueix 79.059 € (-1,78%), bàsicament per una reducció de la despesa relacionada amb la reparació i conservació d'elements de l'immobilitzat.

Finalment, les amortitzacions incrementen 90.640 € (+5,6%), en què destaca sobretot la partida d'altres instal·lacions, la qual incrementa al voltant d'un 30%, degut en gran mesura a la renovació de tot el parc de comptadors que es va començar fa uns anys, de manera sostinguda durant aquest temps.

Ingressos i despeses de Serveis Funeraris de Reus i Baix Camp (SFRBC)

El present pressupost és el que es va elaborar per la nova societat supramunicipal, per la part que afecta només a Reus, en tant a data 1 de gener de 2025 Funecamp no estarà operativa. Cal doncs que Serveis Funeraris Reus i Baix Camp prepari un pressupost integrat en RSM.

Aquest fet provoca que alguna partida doni alguna variació significativa respecte el pressupost 2024.

Per aquest pressupost 2025, la divisió presenta una previsió d'equilibri pressupostari, com en l'històric de previsions dels darrers exercicis, 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 2023 i amb l'obertura a l'any 2022 d'un crematori per part d'un operador privat.

En termes general per aquest exercici 2025 es preveuen lleugers augments tan en la xifra de negocis com en la major part de despeses, amb valors similars respecte de la previsió per a l'any 2024. Pel que fa a les despeses de personal, s'ha previst un increment en les retribucions del personal amb criteris d'homogeneïtat en un 2,5% per a l'any 2025 segons la previsió de LPGE pendents d'aprovar.

A l'apartat "altres resultats" estan recollides les operacions comptables per la correlació d'ingressos i despeses, en aquest cas dels ingressos per 160.000€, per les amortitzacions dels actius que tindrem com a dret d'adscripció per part de l'Ajuntament de Reus, pendent d'efectuar a la data.

Ingressos i despeses de Reus Energia

En comparar els pressupostos de 2025 i 2024 de Reus Energia, observem un augment significatiu de les vendes i als aprovisionaments ó compres. El fet diferencial és que per 2024 la divisió va pressupostar un únic client, l'Ajuntament de Reus. Per a l'exercici 2025 s'ha previst que Reus Energia sigui la comercialitzadora d'energia de les empreses municipals i organismes autònoms, com el Patronat Municipal de Turisme i Comerç de Reus (Reus Promoció), Institut Municipal Reus Cultura, IMFE Mas Carandell, REDESSA (amb uns ingressos previstos de 306.628€), Reus Mobilitat (amb uns ingressos previstos de 740.332€), Reus Transport, entre d'altres.

El pressupost recull també els ingressos provinents de les altres línies d'activitat de la Divisió, com la venda d'energia de les instal·lacions FV cedides per l'Ajuntament (en règim especial) i la venda d'energia a l'Ajuntament i altres ens dependents en règim d'autoconsum. Tot plegat esperem 103 mil euros.

Respecte les despeses de personal s'observa una reducció en comparar el pressupost 2025 amb el de 2024. Aquesta reducció obeeix al fet que la incorporació a l'equip humà de la Divisió d'un/a administratiu/va, prevista per aquest 2024, finalment s'ha estimat més oportú que es faci a la Divisió Central, per tal que quedi més ben vertebrat l'equip de la Divisió Central que ja està prestant a Reus Energia els serveis transversals d'empresa (economicofinancers, administratius, serveis generals, etc.).

Destaquem per excepcional l'ingrés financer de 35 mil euros derivat del préstec concedit a l'Associació Comunitat Energètica Polígon Agro-Reus (Acepar).

Ingressos i despeses de Divisió Central

Per l'any 2025 està previst que la Divisió Central rebi uns encàrrecs de prestació de serveis jurídics, economicofinancers i de gestió de les persones (RRHH, laboral), de part de quatre entitats dependents de l'Ajuntament de Reus: Centre MQ Reus SA, Sagessa Assistència Sanitària i Social SA, Fundació per a l'Atenció Social i Fundació Educativa i Social. Atenent a la seva condició de Mitjà Propi Personalitzat de l'Ajuntament de Reus, RSM podrà rebre aquests encàrrecs i prestar els serveis encarregats.

Aquesta previsió comporta també la subrogació cap a la Divisió Central de RSM del personal de Centre MQ Reus SA que actualment està prestant aquests serveis a les entitats dependents esmentades.

La incorporació d'aquests treballadors i la prestació dels serveis encomanats, es quantifica en el pressupost 2025 amb un cost salarial de 924.708€, entre sous i Seguretat Social. D'altra banda la xifra de negoci de la Divisió Central es veu augmentada en la mateixa xifra per aquest servei. No cal dir que aquesta nova activitat de la Divisió Central dificulta la comparabilitat entre els pressupostos de 2025 i 2024, al menys respecte la xifra de negoci i la despesa de personal.

Un dels avantatges d'aquesta nova activitat per al Grup Ajuntament, a banda d'alinejar cap a RSM l'activitat de prestació de serveis d'empresa a entitats dependents i alliberar CMQ d'aquesta prestació que li resulta més impròpia, és que la prestació d'aquests serveis per part de RSM no estan subjectes a IVA, obtenint-se a priori un estalvi per part de les quatre entitats assenyalades, en les que l'IVA els suposa major cost en la compra de béns i serveis.

La Divisió Central de RSM preveu mantenir la resta de les línies d'activitat habituals: convenis d'inversió amb l'Ajuntament de Reus, serveis als òrgans de decisió de Reus Serveis Municipals SA, l'Ajuntament i a la resta d'Empreses Municipals, executar l'encàrrec de serveis de suport a les Gerències de l'Ajuntament, la coordinació de totes aquelles tasques que cal gestionar de forma unitària en tant que les 4 divisions responen a una sola personalitat jurídica, etc.

En termes generals els ingressos i despeses de les activitats habituals, diferents de les dels encàrrecs de les entitats de l'entorn CMQ indicades, no es preveu que suposin variacions significatives respecte el pressupost 2024. En tot cas destacar que s'espera per 2025 que els tipus d'interès siguin menors als actuals, preveient obtenir una reducció de la despesa financera.

Ingressos i despeses de tot Reus Serveis Municipals SA (RSM)

Havent repassat els fets més destacats respecte a les previsions d'ingressos i despeses de cada Divisió, fem tot seguit un resum de les principals variacions i motius de les mateixes, a nivell de tot RSM, en comparar el pressupost de 2025 respecte el de 2024.

- Xifra de Negoci. Augmenta en 4,4 milions, sobretot per tres motius ja exposats: la facturació d'Aigües obtinguda principalment amb el canvi de tarifes (2,0 milions), el de la Comercialitzadora de Reus Energia per els nous clients del Grup Ajuntament (1,8 milions),

així com per els encàrrecs de serveis de CMQ, FES, FAS i Sagessa a la Divisió Central (0,9 milions).

- Despeses per Aprovisionaments. Incrementa en quasi 3,0 milions sobretot per dos motius: compres d'energia de la Comercialitzadora per els nous clients (1,9 milions), els treballs realitzats per altres empreses per Aigües de Reus (0,9 milions, per la despesa relacionada amb serveis d'enginyeria, reposició i millores de l'EDAR de Reus i execució d'obres).
- Despeses de personal. En quant al cost de l'equip humà, d'acord a les previsions de Projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any vinent s'ha previst per la despesa de personal un increment del 2,5%. En aquest punt tenir en compte la incorporació de l'equip humà de CMQ (0,9 milions).
- Altres despeses d'explotació. Destaquem es preveu una menor despesa de les partides de serveis exteriors, malgrat la inflació, respecte el pressupostat per 2024.
- La resta de partides tenen variacions ordinàries o ja comentades.

Afegir per últim que en la situació actual d'un escenari força complex, sobretot per la sequera i l'increment dels costos de compra d'aigua que comporta, s'ha confeccionat el pressupost per al 2024 amb l'objectiu d'assolir un resultat positiu per Aigües de Reus que l'ajudi a desenvolupar i executar el seu pla d'Inversions. Respecte la resta de divisions, no es preveu que es pugui assolir algun excedent o resultat positiu en el Compte de Resultats.

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 2.676.000€.

Cal tenir en compte que l'any vinent està previst executar diverses inversions pendents de realitzar de pressupostos anteriors per import de 4.714.266€. En sumar les inversions pendents dels pressupostos anteriors i les actuacions a aprovar per 2025, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.390.266€.

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 2.100.000€:

- Millora de la Bassa Nova: 175.000 €. Adequació infraestructures.
 - Reutilització aigua parcs i jardins: 230.000 €. Adequació infraestructures
 - Recuperació Minat/Pou Mas Beltran 100.000 €. Adequació infraestructures
 - Enfundat canonada abastament sota creuament via del tren Estació de Reus: 130.000 €.
- Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.

- Renovació x.abastament C.Manuel Mila i Fontanals: 130.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Renovació x.abastament C.Vila-seca i C.Canonge Bové: 135.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Renovació x.abastament i sanejament C.Unió: 110.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Renovació x.sanejament C.Lepant: 130.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Rehabilitació solera i parets dipòsits modernistes Pere Mata: 350.000 €. Adequació infraestructures.
- Sistema de monitorització i control: 90.000 €. Actuacions relatives a automatització d'arquetes, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
- Sistema d'informació geogràfica (GIS): 10.000 €. Actualització del GIS.
- Equipament informàtic: 60.000 €. Renovació equips informàtics.
- Equipament divers laboratori: 40.000 €. Renovació equipament divers laboratori.
- Renovació flota de vehicles: 60.000 €. Adquisició nous vehicles elèctrics.
- Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolets: 50.000 €.
- Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura: 300.000 €. Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-mesura)

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

S'ha incrementat el pressupost d'inversions dels 2.000.000 € que inicialment s'havien previst als 2.100.000 €, per la realització d'una actuació relacionada amb la recuperació d'aigua no potable d'un minat per a reg dels horts urbans.

En la relació adjunta incorporada a l'expedient del pressupost es detallen aquelles inversions pendents d'executar d'exercicis anteriors i que es preveuen realitzar l'any 2025, que en el cas d'Aigües de Reus es quantifiquen en 2.021.644€. L'objectiu inversor total d'Aigües per 2025, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 4.121.644€.

Inversions – Serveis Funeraris de Reus i el Baix Camp

La divisió SFRBC no té inversions a aprovar per a l'exercici 2025, tot i que a l'expedient del pressupost es detallen aquelles inversions pendents d'executar d'exercicis anteriors i que es preveuen realitzar l'any 2025, que en el cas de SFRBC es quantifiquen en 1.127.122 €.

Inversions – Reus Energia

El pressupost d'inversions a aprovar de Reus Energia és de 576.000 €.

- Instal·lacions fotovoltaïques en 4 pol·lileugers (Pol·lileuger municipal Ciutat de Reus, Pol·lileuger municipal Joan Rebull, Pol·lileuger municipal Alberich i Casas i Pol·lileuger municipal Cèlia Artiga) amb una potència nominal de 100 kW, en modalitat d'autoconsum compartit, amb possibilitat d'incloure sistemes.: 576.000 €, als que cal afegir 80.000€ rebuts en exercicis anteriors (total inversió 656.000€).

De totes les inversions de Reus Energia s'espera rebre finançament mitjançant subvenció de l'Ajuntament de Reus. En la relació adjunta incorporada a l'expedient del pressupost es detallen aquelles inversions pendents d'executar d'exercicis anteriors i que es preveuen realitzar l'any 2025, que en el cas de Reus Energia es quantifiquen en 1.558.000 €. L'objectiu inversor total de Reus Energia per 2025, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 2.134.000 €.

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. Recordem que el Conveni amb l'Ajuntament de Reus per a l'articulació d'una subvenció de capital a RSM, per fer front al desequilibri que li genera el desplegament dels acords previstos en el Conveni firmat entre l'Ajuntament i la Generalitat de reordenació dels serveis públics de Salut, l'exercici 2024 es va rebre la darrer anualitat de 686.753,25€ de les quatre acordades, per tant per 2025 i següents la Divisió Central no preveu generar fluxe de caixa positiu.

Com es detalla en aquest expedient de pressupost, al sumar les inversions no executades d'anys anteriors, més les que queden per executar de l'actual exercici i les que s'han d'aprovar per al 2025, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.390.266€, dels quals pràcticament la totalitat, llevat de les actuacions de Reus Energia, es financen amb fons propis. Atenent al saldo disponible de tresoreria a l'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.

Si fos 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. Alternativament es poden demanar altres operacions de crèdit i finançament.

Reus, 30 d'octubre de 2024