



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

PRESSUPOST 2024

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES 2024

REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

CONCEPTES	Pressupost 2024	Pressupost 2023	
A) OPERACIONS CONTINUADES			
A1. Import net de la xifra de negoci	23.785.500	20.857.669	14,0%
a) Vendes	11.445.428	8.289.887	38,1%
b) Prestacions de serveis	12.340.072	12.567.782	-1,8%
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	-9.904.279	-7.141.529	38,7%
a) Consum de mercaderies	-5.435.884	-1.799.480	202,1%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.191.186	-2.223.059	-46,4%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.277.209	-3.118.990	5,1%
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0	0	
A5. Altres ingressos d'explotació	368.244	222.706	65,3%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	363.244	217.706	66,9%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.000	5.000	0,0%
A6. Despeses de personal	-6.045.642	-6.161.285	-1,9%
a) Sous, salaris i assimilats	-4.593.728	-4.721.198	-2,7%
b) Carregues socials	-1.451.914	-1.440.087	0,8%
c) Provisions	0	0	
A7. Altres despeses d'explotació	-5.464.250	-5.131.896	6,5%
a) Serveis exteriors	-4.410.041	-4.166.729	5,8%
b) Tributs	-580.813	-520.588	11,6%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-411.158	-390.764	5,2%
d) Altres despeses de gestió corrent	-62.238	-53.815	15,7%
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.347.224	-3.191.909	4,9%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	707.134	597.735	18,3%
A10. Excés de provisions	0	0	
A11. Deterioració i resultats per venda del immobilitzat	-7.000	-10.555	-33,7%
a) Deterioracions i pèrdues	0	0	
b) Resultats per venda i altres	-7.000	-10.555	-33,7%
A12. Altres resultats	110.248	110.248	0,0%
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	202.731	151.184	34,1%
A13. Ingressos financers	53.746	27.075	98,5%
a) De participacions en instruments de patrimoni	0	0	
b) De valors negociables i altres instruments financers	53.746	27.075	98,5%
A14. Despeses financeres	-256.477	-176.814	45,1%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-14.465	-10.953	32,1%
b) Per deutes amb tercers	-242.012	-165.861	45,9%
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	
A.II) RESULTAT FINANCER	-202.731	-149.739	35,4%
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0	1.445	-100,0%
A18. Impost sobre Societats	0	0	
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (*)	0	1.445	-100,0%
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanys	25.024.872	21.861.054	14,5%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanys (*)	25.024.872	21.862.499	14,5%

CONCEPTES	TOTAL REUS SERVEIS MUNICIPALS SA			Divisió AIGÜES			Divisió SERVEIS FUNERARIS REUS I Baix Camp			Divisió REUS ENERGIA			Divisió CENTRAL		
	Pressupost 2024	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Pressupost 2023	
A) OPERACIONS CONTINUADES															
A1. Import net de la xifra de negoci	23.785.500	20.857.669	14,0%	15.902.325	15.518.931	2,5%	3.853.517	3.503.197	10,0%	2.418.259	100.000	2316,3%	1.946.899	2.063.096	-5,6%
a) Vendes	11.445.428	8.289.887	38,1%	9.043.699	8.221.807	10,0%				2.401.729	68.080	3427,8%			
b) Prestacions de serveis	12.340.072	12.567.782	-1,8%	6.858.626	7.297.124	-6,0%	3.853.517	3.503.197	10,0%	16.530	32.000	-48,3%	1.946.899	2.063.096	-5,6%
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		0	0		0	0		0	0		0	0	
A4. Aprovisionaments	-9.904.279	-7.141.529	38,7%	-6.667.647	-6.199.114	7,6%	-1.147.851	-986.110	16,4%	-2.115.714	0	-48,3%	0	0	
a) Consum de mercaderies	-5.435.884	-1.799.480	202,1%	-2.652.797	-1.243.336	113,4%	-667.373	-556.144	20,0%	-2.115.714	0	-48,3%			
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.191.186	-2.223.059	-46,4%	-1.069.017	-2.111.996	-49,4%	-122.169	-111.063	10,0%						
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.277.209	-3.118.990	5,1%	-2.945.833	-2.843.782	3,6%	-358.309	-318.903	12,4%						
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
A5. Altres ingressos d'explotació	368.244	222.706	65,3%	193.534	86.605	123,5%	0	0		0	0		174.710	136.101	28,4%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	363.244	217.706	66,9%	188.534	81.605	131,0%							174.710	136.101	28,4%
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	-6.045.642	-6.161.262	-1,9%	-3.770.262	-3.858.940	-2,3%	-1.782.006	-1.738.542	2,5%	-120.905	-88.750	36,2%	-372.469	-475.053	-21,6%
a) Sous, salaris i assimilats	-4.593.728	-4.721.198	-2,7%	-2.819.965	-2.917.933	-3,4%	-1.392.192	-1.358.236	2,5%	-92.799	-71.000	30,7%	-288.772	-374.029	-22,8%
b) Carregues socials	-1.451.914	-1.440.087	0,8%	-950.297	-941.007	1,0%	-389.814	-380.306	2,5%	-28.106	-17.750	58,3%	-83.697	-101.024	-17,2%
c) Provisions	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
A7. Altres despeses d'explotació	-5.464.250	-5.131.896	6,5%	-4.445.705	-4.389.823	1,3%	-712.252	-567.240	25,6%	-176.188	-49.000	259,6%	-438.672	-409.773	7,1%
a) Serveis exteriors	-4.410.041	-4.166.729	5,8%	-3.733.003	-3.707.412	0,7%	-548.272	-424.524	29,2%	-155.556	-49.000	217,5%	-281.773	-269.733	4,5%
b) Tributs	-580.813	-520.588	11,6%	-325.064	-323.590	0,5%	-78.218	-56.958	37,3%	-20.632	0		-156.899	-140.040	12,0%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-411.158	-390.764	5,2%	-325.400	-305.006	6,7%	-85.758	-85.758	0,0%						
d) Altres despeses de gestió corrent	-62.238	-53.815	15,7%	-62.238	-53.815	15,7%									
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.347.224	-3.191.909	4,9%	-1.605.050	-1.494.621	7,4%	-219.717	-216.775	1,4%	-75.227	-10.000	652,3%	-1.447.230	-1.470.513	-1,6%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançat i altres	707.134	597.735	18,3%	393.775	344.149	14,4%	5.334	5.334	0,0%	69.773	10.000	597,7%	238.252	238.252	0,0%
A10. Excés de provisions	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
A11. Deterioració i resultats per venda de l'immobilitzat	-7.000	-10.555	-33,7%	-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0		0	-3.555	-100,0%
a) Deterioracions i pèrdues	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
b) Resultats per venda i altres	-7.000	-10.555	-33,7%	-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0		0	-3.555	-100,0%
A12. Altres resultats	110.248	110.248	0,0%										110.248	110.248	0,0%
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	202.731	151.184	34,1%	-6.030	187	-3324,6%	-2.975	-136	2087,5%	-2	-37.670	-100,0%	211.738	188.803	12,1%
A13. Ingressos financers	53.746	27.075	98,5%	6.030	0		2.975	136	2087,5%	2	35	-48,3%	53.746	27.492	95,5%
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	53.746	27.075	98,5%	6.030	0		2.975	136	2087,5%	2	35	-48,3%	53.746	27.492	95,5%
A14. Despeses financeres	-256.477	-176.814	45,1%	0	-187	-100,0%	0	0		0	0		-265.484	-177.215	49,8%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-14.465	-10.953	32,1%										-23.472	-11.541	103,4%
b) Per deutes amb tercers	-242.012	-165.861	45,9%		-187	-100,0%							-242.012	-165.674	46,1%
c) Per actualització de provisions	0	0		0	0		0	0		0	0		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	-202.731	-149.739	35,4%	6.030	-187	-3324,6%	2.975	136	2087,5%	2	35	-48,3%	-211.738	-149.723	41,4%
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0	1.445	-100,0%	0	0	#DIV/0!	0	0		0	-37.635		0	39.080	-100,0%
A18. Impost sobre Societats	0	0													
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (*)	0	1.445	-100,0%	0	0	#DIV/0!	0	0		0	-37.635		0	39.080	-100,0%
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanyes	25.024.872	21.861.054	14,5%	16.495.664	15.949.685	3,4%	3.861.826	3.508.667	10,1%	2.488.034	147.750	1583,9%	2.523.855	2.583.175	-2,3%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanyes (**)	25.024.872	21.862.499	14,5%	16.495.664	15.949.685	3,4%	3.861.826	3.508.667	10,1%	2.488.034	110.115	2159,5%	2.523.855	2.622.255	-3,8%

PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2024

Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2024	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2024	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
				Import	Descripció	
1 Millora qualitat aigua pous Bellisens	200.000 €		Durant tot l'any	200.000 €	Fons propis	En licitació
2 Millora de la Bassa Nova	621.549 €	100.000 €	Durant tot l'any	721.549 €	Fons propis	Tràmits per reformulació projecte
3 Actuacions per recuperació del Minat Barri Fortuny	200.000 €		Durant tot l'any	200.000 €	Fons propis	Projecte constructiu pendent aprovació Ajuntament
4 Reutilització aigua parcs i jardins: Parc de Sant Jordi, Capellans, Lledoner, etc...	263.000 €		Durant tot l'any	263.000 €	Fons propis	Projecte constructiu realitzat. Previsió treballs pou Mas Miarnau en curs.
5 Adequació pous Aeroport de Reus per recuperació aigua	420.000 €	250.000 €	Durant tot l'any	670.000 €	Fons propis	Projecte modificat, en tramitació de nou aprovació Ajuntament
6 Xarxa aigua dipòsit intermig (Mas Batlle)	47.500 €	80.000 €	Durant tot l'any	127.500 €	Fons propis	En tramitació aprovació projecte Ajuntament
7 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
8 Enfundat canonades abastament sortida dipòsit IPM		220.000 €	Durant tot l'any	220.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
9 Millora xarxa transport canonada de la Pubilla		120.000 €	Durant tot l'any	120.000 €	Fons propis	Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes
10 Instal·lació sistema desnitrificació pous Agro-Reus		90.000 €	Durant tot l'any	90.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
11 Instal·lació sistema desnitrificació pous Agro-Reus (ampliació pressupost)		160.000 €	Durant tot l'any	160.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
12 Instal·lació tractament per la reducció terbolesa pous Bellisens		55.000 €	Durant tot l'any	55.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2024	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2024	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
13	Automatització i electrificació arqueta telecontrol sector T-11 benzina crta Tarragona		45.000 €	Durant tot l'any	45.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
14	Integració a arquetes de sector de vàlvules reguladores de pressió pilotades per regulació eficient (1a fase: Avda Caspary i Avda Marià Fortuny)		55.000 €	Durant tot l'any	55.000 €	Fons propis	Adequació infraestructures
15	Direccions d'obra	22.000 €		Durant tot l'any	22.000 €	Fons propis	Direccions de varies obres
16	Sistemes de monitorització i control (SMIC)	53.523 €	64.000 €	Durant tot l'any	117.523 €	Fons propis	Actuacions en curs relatives a automatització d'arquetes, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
17	Sistema d'informació geogràfica (GIS)	181.000 €	15.000 €	Durant tot l'any	196.000 €	Fons propis	Actualització del GIS
18	Equipament informàtic	174.438 €	35.000 €	Durant tot l'any	209.438 €	Fons propis	Renovació equips informàtics
19	Equipament divers	73.702 €	20.000 €	Durant tot l'any	93.702 €	Fons propis	Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolet
20	Equipament laboratori		36.000 €	Durant tot l'any	36.000 €	Fons propis	Renovació equipament divers del laboratori
21	Renovació flota de vehicles	50.000 €	50.000 €	Durant tot l'any	100.000 €	Fons propis	Adquisició nous vehicles elèctrics
22	Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura	542.871 €	100.000 €	Durant tot l'any	642.871 €	Fons propis	Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-mesura)
TOTAL INVERSIONS AIGÜES DE REUS		2.939.583 €	1.495.000 €		4.434.583 €		

Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2024	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2024	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
				Import	Descripció	
23 Càmera frigorífica	30.000 €		Primer trimestre	30.000 €	Fons propis	Instal·lació càmera frigorífica al Cementiri
24 Projecte	81.070 €		Primer trimestre	81.070 €	Fons propis	Projecte i 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.
25 Construcció	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
26 Construcció		286.122 €	Segon trimestre	286.122 €	Fons propis	Obres pel trasllat d'una part dels despatxos d'administració i gerència a l'espai ocupat actualment pel magatzem de la planta primera queda destinada a l'atenció al públic. es trasllada a la planta baixa. 294 m2
27 Vehicles		110.000 €	Primer trimestre	110.000 €	recursos propis	Adquisició de dos camions porta fèretres per al Cementiri
28 Instal·lacions		100.000 €	Primer trimestre	100.000 €	recursos propis	Instal·lació 4 punts de recàrrega per a vehicles elèctrics al parking del Tanatori Municipal
TOTAL INVERSIONS SERVEIS FUNERARIS	659.070 €	496.122 €		1.155.192 €		

29 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.
30 Instal·lació solar fotovoltaica		1.250.000 €	Preveu acabar el 2025	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.
31 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.
32 Instal·lació solar fotovoltaica	440.171 €		Durant tot l'any	440.171 €	Subvenció Ajuntament de Reus	Instal·lacions solars fotovoltaiques a l'edifici Tecnoparc, al Pavelló Olímpic, al Mercat Central i a l'Escola Rubió i Ors. Licitació 2023.
TOTAL INVERSIONS REUS ENERGIA *	440.171 €	1.478.000 €		1.918.171 €		

* No s'inclouen les aportacions previstes efectuar el 2024 a la Associació Comunitat Energètica del Polígon Agro-Reus, en tant les inversions les efectua l'Associació, no RSM. En tot cas aquestes aportacions es tenen en compte en la previsió de tresoreria de la societat de l'expedient pressupostari.

Descripció de la inversió	Inversions anteriors no executades i vigents per 2024	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2024	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
				Import	Descripció	
33 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	4.046.324 €	3.469.122 €		7.515.446 €
---------------	-------------	--------------------	--	-------------

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2024

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 2024, 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.

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

La previsió de despeses i ingressos totals de l'any 2024 és de 25.024.872€, sent un 14,5% superiors al pressupost 2023. Tot seguit en comentem els aspectes més rellevants.

Ingressos i despeses d'Aigües de Reus

En la situació actual d'un escenari força complex de sequera i d'increment dels costos de compra d'aigua, s'ha confeccionat el pressupost per al 2024 amb l'objectiu d'assolir un resultat d'equilibri econòmic.

En comparació amb el pressupost de 2023 la xifra de negocis d'Aigües incrementa 383.394€ (+2,5%): les vendes d'aigua incrementen 821.892€ com a conseqüència d'una proposta d'increment de les tarifes del 10%; la prestació de serveis a tercers disminueix 438.498 € (-6,0%) degut a que l'exercici passat va haver-hi una aportació extraordinària de l'ACA per fer front a l'increment dels costos energètics del sistema de sanejament en alta, i que no s'ha previst per al 2024.

S'ha contemplat que es mantingui la sequera per l'any 2024. En aquest sentit es planteja un increment de la partida de compra d'aigua d'1.400.000 € respecte el pressupost actual, ja que en l'elaboració del pressupost de 2023, i amb la finalitat de mantenir l'equilibri pressupostari del compte d'explotació i 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... es va realitzar una previsió semblant als imports del 2022, i finalment han estat molt superiors.

No obstant això, per 2024 es preveu que els preus de l'energia es mantinguin en nivells similars als actuals i, per tant, que la seva afectació en les despeses no sigui tan destacada. Recordem que en el pressupost 2023 es va preveure que el preu de l'electricitat, del gas i del combustible afectarien molt negativament a la societat, especialment a Aigües de Reus i a Serveis Funeraris. Només en Aigües de Reus la diferència de previsió entre la despesa energètica del pressupost 2024 i el de 2023 està al voltant de 1.000.000€, tant per la millora dels preus de l'energia com s'ha dit, així com per la futura posta en marxa de les plaques solars de l'EDAR de Reus.

En quant a les despeses de personal s'ha previst un increment del 2% d'acord a la previsió de PGE, tot i que en valors absoluts disminueix 88.678€ (-2,3%) respecte el pressupost de 2023, com a conseqüència principalment de la baixa/jubilació d'uns quants treballadors.

Cal destacar també la política seguida per la societat els darrers 10 anys de dotar una quantitat de 100.000€ d'ajut social, així com la creació d'una nova tarifa social a fi de garantir a les llars més vulnerables els consums bàsics i l'accés al recurs.

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

En l'històric de previsions dels darrers pressupostos la divisió de SFRBC ha vingut plantejant una situació d'equilibri pressupostari 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. Durant els darrers anys les despeses de personal i les de l'electricitat i gas han anat incrementant sense una correlació d'increment de les tarifes. Per tal de mantenir la situació d'equilibri pressupostari, en aquest exercici 2024 preveiem la necessitat d'incrementar les tarifes en un 10%.

Per aquest exercici 2024 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.

Ingressos i despeses de Reus Energia

En comparar els pressupostos de 2024 i 2023 de Reus Energia, són evidents les diferències significatives d'ambdues previsions. El fet diferencial és que per 2024 es planteja que l'activitat de la Comercialitzadora estigui plenament operativa. Al respecte el passat mes de setembre es va realitzar els darrers tràmits amb l'Ajuntament per tal que Reus Energia esdevingui la seva Comercialitzadora en quant a subministrament elèctric. Els imports previstos, inclosos també en el pressupost municipal, suposen unes vendes de 2.190.196€. Al respecte la compra d'energia necessària per a poder subministrar-la a l'Ajuntament s'ha quantificat en 2.115.714€ (imports sense IVA).

Per el que respecta als 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), la venda d'energia a l'Ajuntament i altre ens dependents en règim d'autoconsum, així com la prestació de serveis de manteniment d'instal·lacions FV.

Respecte les despeses de personal es preveu la incorporació a l'equip humà de la Divisió d'un perfil tècnic de suport a l'enginyer existent, principalment per les tasques de supervisió de funcionament de les instal·lacions i reparació de les mateixes, així com un altra de caire administratiu, tal i com es preveia en la Memòria constitutiva de la Divisió. Es planteja

tanmateix que les tasques de caire TIC, jurídic, comptable, tècnic, coordinació, etc. siguin dutes a terme per altra personal municipal, no adscrits pròpiament a la Divisió i amb dedicacions parcials.

Ingressos i despeses de Divisió Central

La Divisió Central de RSM preveu mantenir 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.

Es preveu una menor xifra de negocis per 2024 respecte la pressupostada per 2023 de 116 mil euros, principalment perquè s'havia plantejat un increment de quotes dels convenis d'inversió amb l'Ajuntament per 2023 que finalment no s'ha pogut executar. La partida d'altres ingressos d'explotació augmenta en 38 mil euros perquè recull regularitzacions comptables que es podran aplicar el 2024.

Respecte les despeses, destaca una reducció de més de 100 mil euros en la partida de personal degut a que en el pressupost 2024 es reflecteix una menor plantilla per excedències i finalitzacions de contractes, així com canvis en la dedicació del personal. Els serveis exteriors preveuen increments assimilats a variacions de l'IPC i els tributs recullen una previsió d'augment de càrrega impositiva en els impostos municipals, IBI sobretot, a que fem front.

S'espera per 2024 que els tipus d'interès es mantinguin en nivells similars als actuals, molt elevats en comparació a fa un any. Mentre que en el pressupost 2023 es va plantejar un Euríbor trimestral de 1,8%, per 2024 s'ha previst un Euríbor trimestral de 3,7%. En tant la major part de préstecs estan referenciats a aquest indicador, es planteja un augment de la despesa financera, preveient que afecti a la Divisió Central en un resultat financer pitjor en uns 62 mil euros.

En la previsió de despeses i ingressos no s'inclou el cobrament de l'annualitat 2024 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.

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 2024 respecte el de 2023.

- Xifra de Negoci. Augmenta en 2,9 milions, sobretot per la facturació de la Comercialitzadora de Reus Energia, així com per l'augment de tarifes del 10% en Aigües i SFRBC.

- Despeses per Aprovisionaments. Incrementa en quasi 2,8 milions sobretot per tres motius: despeses de la Comercialitzadora 2,1 milions, compra d'aigua per la sequera de 1,4 milions més, reducció prevista de la despesa en compra d'energia de 1.000.000€.
- Despeses de personal. 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 2,0%. Tot i així degut a diverses situacions com jubilacions, baixes, excedències, etc. es preveu que aquesta partida de despesa es redueixi en 115 mil euros, un -1,9%.
- Altres despeses d'explotació. Suposen un augment de 332 mil euros respecte el pressupost 2023, principalment perquè s'ha tingut en compte la inflació, així com s'ha previst un augment de preus en la previsió de les licitacions a realitzar els propers mesos.
- 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 d'equilibri econòmic. Tanmateix malgrat els augments previstos en les tarifes, 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 3.469.122€.

Cal tenir en compte que l'any vinent està previst executar diverses inversions pendents de realitzar de pressupostos anteriors per import de 4.046.324€. En sumar les inversions pendents dels pressupostos anteriors i les actuacions a aprovar per 2024, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.515.446€.

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 1.495.000€:

- Millora de la Bassa Nova: 100.000 €. Modificació del projecte.
- Adequació de pous de l'Aeroport de Reus per recuperació d'aigua: 250.000 €. Projecte modificat pendent aprovació Ajuntament.
- Xarxa aigua dipòsit intermig (Mas Batlle): 80.000 €. En tramitació aprovació projecte Ajuntament.
- Enfundat canonades abastament sortida dipòsit IPM: 220.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.

- Millora xarxa transport canonada de la Pubilla: 120.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Instal·lació sistema desnitrificació pous Agro-Reus: 90.000 €. Adequació infraestructures.
- Instal·lació sistema desnitrificació pous Agro-Reus (ampliació pressupost): 160.000 €. Adequació infraestructures.
- Instal·lació tractament per la reducció terbolesa pous Bellisens: 55.000 €. Adequació infraestructures.
- Automatització i electrificació arqueta telecontrol sector T-11 benzina ctra Tarragona: 45.000 €. Adequació infraestructures.
- Integració a arquetes de sector de vàlvules reguladores de pressió pilotades per regulació eficient (1a fase: Avda Comerç i Avda Marià Fortuny): 55.000 €. Adequació infraestructures.
- Sistemes de monitorització i control (SMIC): 64.000 €. Actuacions en curs relatives a automatització d'arquetes, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors.
- Sistema d'informació geogràfica (GIS): 15.000 €. Actualització del GIS.
- Equipament informàtic: 35.000 €. Renovació equips informàtics.
- Equipament divers: 20.000 €. Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolets.
- Equipament laboratori: 36.000 €. Renovació equipament divers del laboratori.
- Renovació flota de vehicles: 50.000 €. Adquisició nous vehicles elèctrics.
- Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura: 100.000 €. Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-mesura).

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 2024, que en el cas d'Aigües de Reus es quantifiquen en 2.939.583€. L'objectiu inversor total d'Aigües per 2024, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 4.434.583€.

Inversions – Serveis Funeraris de Reus i el Baix Camp

El pressupost d'inversions a aprovar de SFRBC és de 496.122€.

- 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. D'aquesta manera la planta primera queda destinada a l'atenció al públic, mentre la part administrativa es trasllada a la planta baixa. 294 m². 286.000 €.
- Adquisició de dos camions porta fèretres per al Cementiri: 110.000 €.
- Instal·lació 4 punts de recàrrega per a vehicles elèctrics al pàrquing del Tanatori Municipal: 100.000€ .

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 2024, que en el cas de SFRBC es quantifiquen en 659.070 €. L'objectiu inversor total de SFRBC per 2024, tenint en

compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 1.155.192 €.

Inversions – Reus Energia

El pressupost d'inversions a aprovar de Reus Energia és de 1.478.000€.

- Instal·lació solar fotovoltaica a l'Institut Escola Pi del Burgar, en règim d'autoconsum compartit, amb una potència nominal limitada a 100 Kw.: 128.000 €.
- 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: 1.250.000 €.
- 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.: 100.000€ .

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 2024, que en el cas de Reus Energia es quantifiquen en 440.171 €. L'objectiu inversor total de Reus Energia per 2024, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 1.918.171 €.

No s'inclouen les aportacions previstes efectuar el 2024 a la Associació Comunitat Energètica del Polígon Agro-Reus, en tant les inversions les efectua l'Associació, no RSM. En tot cas aquestes aportacions es tenen en compte en la previsió de tresoreria de la societat de l'expedient pressupostari.

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 2023 i d'anys anteriors i les actuacions a aprovar per 2024, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.515.446€, 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.

D'altra banda 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, tanmateix, es treballa amb els antecedents històrics que posen de manifest que probablement no es puguin executar totes les inversions

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2024

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 2024, 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.

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

La previsió de despeses i ingressos totals de l'any 2024 és de 25.024.872€, sent un 14,5% superiors al pressupost 2023. Tot seguit en comentem els aspectes més rellevants.

Ingressos i despeses d'Aigües de Reus

En la situació actual d'un escenari força complex de sequera i d'increment dels costos de compra d'aigua, s'ha confeccionat el pressupost per al 2024 amb l'objectiu d'assolir un resultat d'equilibri econòmic.

En comparació amb el pressupost de 2023 la xifra de negocis d'Aigües incrementa 383.394€ (+2,5%): les vendes d'aigua incrementen 821.892€ com a conseqüència d'una proposta d'increment de les tarifes del 10%; la prestació de serveis a tercers disminueix 438.498 € (-6,0%) degut a que l'exercici passat va haver-hi una aportació extraordinària de l'ACA per fer front a l'increment dels costos energètics del sistema de sanejament en alta, i que no s'ha previst per al 2024.

S'ha contemplat que es mantingui la sequera per l'any 2024. En aquest sentit es planteja un increment de la partida de compra d'aigua d'1.400.000 € respecte el pressupost actual, ja que en l'elaboració del pressupost de 2023, i amb la finalitat de mantenir l'equilibri pressupostari del compte d'explotació i 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... es va realitzar una previsió semblant als imports del 2022, i finalment han estat molt superiors.

No obstant això, per 2024 es preveu que els preus de l'energia es mantinguin en nivells similars als actuals i, per tant, que la seva afectació en les despeses no sigui tan destacada. Recordem que en el pressupost 2023 es va preveure que el preu de l'electricitat, del gas i del combustible afectarien molt negativament a la societat, especialment a Aigües de Reus i a Serveis Funeraris. Només en Aigües de Reus la diferència de previsió entre la despesa energètica del pressupost 2024 i el de 2023 està al voltant de 1.000.000€, tant per la millora dels preus de l'energia com s'ha dit, així com per la futura posta en marxa de les plaques solars de l'EDAR de Reus.

En quant a les despeses de personal s'ha previst un increment del 2% d'acord a la previsió de PGE, tot i que en valors absoluts disminueix 88.678€ (-2,3%) respecte el pressupost de 2023, com a conseqüència principalment de la baixa/jubilació d'uns quants treballadors.

Cal destacar també la política seguida per la societat els darrers 10 anys de dotar una quantitat de 100.000€ d'ajut social, així com la creació d'una nova tarifa social a fi de garantir a les llars més vulnerables els consums bàsics i l'accés al recurs.

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

En l'històric de previsions dels darrers pressupostos la divisió de SFRBC ha vingut plantejant una situació d'equilibri pressupostari 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. Durant els darrers anys les despeses de personal i les de l'electricitat i gas han anat incrementant sense una correlació d'increment de les tarifes. Per tal de mantenir la situació d'equilibri pressupostari, en aquest exercici 2024 preveiem la necessitat d'incrementar les tarifes en un 10%.

Per aquest exercici 2024 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 mostren el seu interès per tal que Serveis Funeraris Reus i Baix Camp, sigui el seu referent en la prestació dels serveis funeraris.

Ingressos i despeses de Reus Energia

En comparar els pressupostos de 2024 i 2023 de Reus Energia, són evidents les diferències significatives d'ambdues previsions. El fet diferencial és que per 2024 es planteja que l'activitat de la Comercialitzadora estigui plenament operativa. Al respecte el passat mes de setembre es va realitzar els darrers tràmits amb l'Ajuntament per tal que Reus Energia esdevingui la seva Comercialitzadora en quant a subministrament elèctric. Els imports previstos, inclosos també en el pressupost municipal, suposen unes vendes de 2.190.196€. Al respecte la compra d'energia necessària per a poder subministrar-la a l'Ajuntament s'ha quantificat en 2.115.714€ (imports sense IVA).

Per el que respecta als 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), la venda d'energia a l'Ajuntament i altre ens dependents en règim d'autoconsum, així com la prestació de serveis de manteniment d'instal·lacions FV.

Respecte les despeses de personal es preveu la incorporació a l'equip humà de la Divisió d'un perfil tècnic de suport a l'enginyer existent, principalment per les tasques de supervisió de funcionament de les instal·lacions i reparació de les mateixes, així com un altra de caire administratiu, tal i com es preveia en la Memòria constitutiva de la Divisió. Es planteja

tanmateix que les tasques de caire TIC, jurídic, comptable, tècnic, coordinació, etc. siguin dutes a terme per altra personal municipal, no adscrits pròpiament a la Divisió i amb dedicacions parcials.

Ingressos i despeses de Divisió Central

La Divisió Central de RSM preveu mantenir 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.

Es preveu una menor xifra de negocis per 2024 respecte la pressupostada per 2023 de 116 mil euros, principalment perquè s'havia plantejat un increment de quotes dels convenis d'inversió amb l'Ajuntament per 2023 que finalment no s'ha pogut executar. La partida d'altres ingressos d'exploració augmenta en 38 mil euros perquè recull regularitzacions comptables que es podran aplicar el 2024.

Respecte les despeses, destaca una reducció de més de 100 mil euros en la partida de personal degut a que en el pressupost 2024 es reflecteix una menor plantilla per excedències i finalitzacions de contractes, així com canvis en la dedicació del personal. Els serveis exteriors preveuen increments assimilats a variacions de l'IPC i els tributs recullen una previsió d'augment de càrrega impositiva en els impostos municipals, IBI sobretot, a que fem front.

S'espera per 2024 que els tipus d'interès es mantinguin en nivells similars als actuals, molt elevats en comparació a fa un any. Mentre que en el pressupost 2023 es va plantejar un Euríbor trimestral de 1,8%, per 2024 s'ha previst un Euríbor trimestral de 3,7%. En tant la major part de préstecs estan referenciats a aquest indicador, es planteja un augment de la despesa financera, preveient que afecti a la Divisió Central en un resultat financer pitjor en uns 62 mil euros.

En la previsió de despeses i ingressos no s'inclou el cobrament de l'annualitat 2024 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.

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 2024 respecte el de 2023.

- Xifra de Negoci. Augmenta en 2,9 milions, sobretot per la facturació de la Comercialitzadora de Reus Energia, així com per l'augment de tarifes del 10% en Aigües i SFRBC.

- Despeses per Aprovisionaments. Incrementa en quasi 2,8 milions sobretot per tres motius: despeses de la Comercialitzadora 2,1 milions, compra d'aigua per la sequera de 1,4 milions més, reducció prevista de la despesa en compra d'energia de 1.000.000€.
- Despeses de personal. 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 2,0%. Tot i així degut a diverses situacions com jubilacions, baixes, excedències, etc. es preveu que aquesta partida de despesa es redueixi en 115 mil euros, un -1,9%.
- Altres despeses d'explotació. Suposen un augment de 332 mil euros respecte el pressupost 2023, principalment perquè s'ha tingut en compte la inflació, així com s'ha previst un augment de preus en la previsió de les licitacions a realitzar els propers mesos.
- 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 d'equilibri econòmic. Tanmateix malgrat els augments previstos en les tarifes, 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 3.469.122€.

Cal tenir en compte que l'any vinent està previst executar diverses inversions pendents de realitzar de pressupostos anteriors per import de 4.046.324€. En sumar les inversions pendents dels pressupostos anteriors i les actuacions a aprovar per 2024, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.515.446€.

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 1.495.000€:

- Millora de la Bassa Nova: 100.000 €. Modificació del projecte.
- Adequació de pous de l'Aeroport de Reus per recuperació d'aigua: 250.000 €. Projecte modificat pendent aprovació Ajuntament.
- Xarxa aigua dipòsit intermig (Mas Batlle): 80.000 €. En tramitació aprovació projecte Ajuntament.
- Enfundat canonades abastament sortida dipòsit IPM: 220.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.

- Millora xarxa transport canonada de la Pubilla: 120.000 €. Actuacions diverses en l'àmbit de l'abastament i sanejament. Renovació de xarxes.
- Instal·lació sistema desnitricació pous Agro-Reus: 90.000 €. Adequació infraestructures.
- Instal·lació sistema desnitricació pous Agro-Reus (ampliació pressupost): 160.000 €. Adequació infraestructures.
- Instal·lació tractament per la reducció terbolesa pous Bellisens: 55.000 €. Adequació infraestructures.
- Automatització i electrificació arqueta telecontrol sector T-11 benzina ctra Tarragona: 45.000 €. Adequació infraestructures.
- Integració a arquetes de sector de vàlvules reguladores de pressió pilotades per regulació eficient (1a fase: Avda Comerç i Avda Marià Fortuny): 55.000 €. Adequació infraestructures.
- Sistemes de monitorització i control (SMIC): 64.000 €. Actuacions en curs relatives a automatització d'arquetes, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors.
- Sistema d'informació geogràfica (GIS): 15.000 €. Actualització del GIS.
- Equipament informàtic: 35.000 €. Renovació equips informàtics.
- Equipament divers: 20.000 €. Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolets.
- Equipament laboratori: 36.000 €. Renovació equipament divers del laboratori.
- Renovació flota de vehicles: 50.000 €. Adquisició nous vehicles elèctrics.
- Renovació parc de comptadors i sistema tele-lectura: 100.000 €. Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-mesura).

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 2024, que en el cas d'Aigües de Reus es quantifiquen en 2.939.583€. L'objectiu inversor total d'Aigües per 2024, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 4.434.583€.

Inversions – Serveis Funeraris de Reus i el Baix Camp

El pressupost d'inversions a aprovar de SFRBC és de 496.122€.

- 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. D'aquesta manera la planta primera queda destinada a l'atenció al públic, mentre la part administrativa es trasllada a la planta baixa. 294 m². 286.000 €.
- Adquisició de dos camions porta fèretres per al Cementiri: 110.000 €.
- Instal·lació 4 punts de recàrrega per a vehicles elèctrics al pàrquing del Tanatori Municipal: 100.000€ .

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 2024, que en el cas de SFRBC es quantifiquen en 659.070 €. L'objectiu inversor total de SFRBC per 2024, tenint en

compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 1.155.192 €.

Inversions – Reus Energia

El pressupost d'inversions a aprovar de Reus Energia és de 1.478.000€.

- Instal·lació solar fotovoltaica a l'Institut Escola Pi del Burgar, en règim d'autoconsum compartit, amb una potència nominal limitada a 100 Kw.: 128.000 €.
- 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: 1.250.000 €.
- 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.: 100.000€ .

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 2024, que en el cas de Reus Energia es quantifiquen en 440.171 €. L'objectiu inversor total de Reus Energia per 2024, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 1.918.171 €.

No s'inclouen les aportacions previstes efectuar el 2024 a la Associació Comunitat Energètica del Polígon Agro-Reus, en tant les inversions les efectua l'Associació, no RSM. En tot cas aquestes aportacions es tenen en compte en la previsió de tresoreria de la societat de l'expedient pressupostari.

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 2023 i d'anys anteriors i les actuacions a aprovar per 2024, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 7.515.446€, 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.

D'altra banda 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, tanmateix, es treballa amb els antecedents històrics que posen de manifest que probablement no es puguin executar totes les inversions

projectades i pendents en el mateix exercici, per motius tècnics i de capacitat de l'equip humà de la societat.

L'any vinent s'ha previst rebre la darrera anualitat corresponent a 2024 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, 17 d'octubre de 2023