



REUS SERVEIS MUNICIPALS SA

PRESSUPOST 2022

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES 2022

CONCEPTES	TOTAL REUS SERVEIS MUNICIPALS SA			Divisió CENTRAL			Divisió AIGÜES			Divisió FUNERÀRIA			Divisió ENERGIA		
	Pressupost 2022	Pressupost 2021		Pressupost 2022	Pressupost 2021		Pressupost 2022	Pressupost 2021		Pressupost 2022	Pressupost 2021		Pressupost 2022	Pressupost 2021	
A) OPERACIONS CONTINUADES															
A1. Import net de la xifra de negoci	19.898.739	20.897.919	-4,8%	2.192.050	2.238.145	-2,1%	14.552.694	15.611.088	-6,8%	3.405.719	3.358.617	1,4%	94.330	0	
a) Vendes	8.200.380	7.952.220	3,1%				8.139.800	7.967.800	2,2%		0		68.080		
b) Prestacions de serveis	11.698.359	12.945.699	-9,6%	2.192.050	2.238.145	-2,1%	6.412.894	7.643.288	-16,1%	3.405.719	3.358.617	1,4%	26.250		
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	
A4. Aprovisionaments	-5.994.233	-7.540.089	-20,5%	-46.000	-39.200	17,3%	-5.064.427	-6.558.805	-22,8%	-967.879	-942.084	2,7%	0	0	
a) Consum de mercaderies	-2.012.446	-2.013.005	0,0%				-1.456.302	-1.478.192	-1,5%	-556.144	-534.813	4,0%			
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-1.049.681	-1.084.173	-3,2%				-956.849	-987.820	-3,1%	-92.832	-96.353	-3,7%			
c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.932.106	-4.442.911	-34,0%	-46.000	-39.200	17,3%	-2.651.276	-4.092.793	-35,2%	-318.903	-310.918	2,6%			
d) Deterioració de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	0	0					0	0		0	0		0	0	
A5. Altres ingressos d'explotació	320.471	321.374	-0,3%	223.636	50.007	347,2%	96.835	271.367	-64,3%	0	0		0	0	
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	315.471	315.374	0,0%	223.636	50.007	347,2%	91.835	265.367	-65,4%						
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.000	6.000	-16,7%				5.000	6.000	-16,7%						
A6. Despeses de personal	-5.983.584	-5.704.324	4,9%	-475.582	-426.850	11,4%	-3.764.699	-3.675.776	2,4%	-1.658.503	-1.601.698	3,5%	-84.800	0	
a) Sous, salaris i assimilats	-4.604.732	-4.389.046	4,9%	-367.757	-327.655	12,2%	-2.862.979	-2.791.652	2,6%	-1.305.996	-1.269.739	2,9%	-68.000		
b) Carregues socials	-1.378.852	-1.315.278	4,8%	-107.825	-99.195	8,7%	-901.720	-884.124	2,0%	-352.507	-331.959	6,2%	-16.800		
c) Provisions	0	0													
A7. Altres despeses d'explotació	-5.308.760	-4.910.275	8,1%	-668.619	-610.773	9,5%	-4.266.982	-4.022.624	6,1%	-567.240	-586.809	-3,3%	-67.900	0	
a) Serveis exteriors	-3.840.869	-3.545.132	8,3%	-335.251	-336.473	-0,4%	-3.275.175	-3.128.988	4,7%	-424.524	-389.602	9,0%	-67.900		
b) Tributs	-702.182	-627.587	11,9%	-333.368	-274.300	21,5%	-311.856	-306.229	1,8%	-56.958	-47.058	21,0%	0	0	
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-715.722	-689.556	3,8%				-629.964	-539.407	16,8%	-85.758	-150.149	-42,9%			
d) Altres despeses de gestió corrent	-49.987	-48.000	4,1%				-49.987	-48.000	4,1%						
A8. Amortització de l'immobilitzat	-3.347.895	-3.389.739	-1,2%	-1.581.013	-1.631.323	-3,1%	-1.540.107	-1.524.955	1,0%	-216.775	-233.461	-7,1%	-10.000		
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no finançat i altres	602.610	634.269	-5,0%	243.127	243.127	0,0%	344.149	385.808	-10,8%	5.334	5.334	0,0%	10.000		
A10. Excés de provisions	0	0					0	0							
A11. Deterioració i resultats per venda de l'immobilitzat	-9.000	-7.000	28,6%	-2.000	0		-7.000	-7.000	0,0%	0	0		0	0	
a) Deterioracions i pèrdues	0	0													
b) Resultats per venda i altres	-9.000	-7.000	28,6%	-2.000	0		-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%				0	0		0	0	
A.I) RESULTAT D'EXPLOITACIÓ	288.596	412.383	-30,0%	-4.153	-66.619	-93,8%	350.463	479.103	-26,9%	656	-101		-58.370	0	
A13. Ingressos financers	46.836	59.846	-21,7%	49.241	59.843	-17,7%	0	305	-100,0%	0	101		0	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	46.836	59.846	-21,7%	49.241	59.843	-17,7%	0	305		0	101		0	0	
A14. Despeses financeres	-83.529	-173.556	-51,9%	-78.900	-165.710	-52,4%	-6.378	-8.249	-22,7%	-656	0		0	0	
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-39.064	-59.032	-33,8%	-39.064	-59.435	-34,3%	-1.749			-656					
b) Per deutes amb tercers	-44.465	-114.524	-61,2%	-39.836	-106.275	-62,5%	-4.629	-8.249	-43,9%						
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	-36.693	-113.710	-67,7%	-29.659	-105.867	-72,0%	-6.378	-7.944	-19,7%	-656	101		0	0	
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	251.903	298.673	-15,7%	-33.812	-172.486		344.085	471.159	-27,0%	0	0		-58.370	0	
A18. Impost sobre Societats	0	0													
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES) (**)	251.903	298.673	-15,7%	-33.812	-172.486		344.085	471.159	-27,0%	0	0		-58.370	0	
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanyes	20.727.001	21.724.983	-4,6%	2.852.114	2.873.856	-0,8%	14.649.593	15.797.409	-7,3%	3.411.053	3.364.052	1,4%	162.700	0	
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanyes (**)	20.978.904	22.023.656	-4,7%	2.818.302	2.701.370	4,3%	14.993.678	16.268.568	-7,8%	3.411.053	3.364.052	1,4%	104.330	0	

(**) El resultat de la Divisió Central no inclou el cobrament de 686 mil € de l'Ajuntament (bonificació IBI Hospital -veure la Memòria-) ja que d'acord a la doctrina comptable mercantil no s'ha de registrar com ingressat en el Compte de Resultats.

PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2022

Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2021 no executades i vigents per 2022	Inversions 2021 (no executades) vigents per 2022	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2022	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
1 Renovacions mobiliari, equipament informàtic i software			15.000 €	Durant tot l'any	15.000 €	Fons propis	Per renovació i trasllat oficines
TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ SERV.CENTRALS	0 €	0 €	15.000 €		15.000 €		

2 Renovació xarxa sanejament c/Lepant i c/Dr. Ferran			144.100 €	Durant tot l'any	144.100 €	Fons propis	Actuació de renovació de xarxes obsoletes
3 Arqueta i reixa sòlids rodona sota via del Tren			115.500 €	Durant tot l'any	115.500 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes
4 By-pass ETAP Reus Edifici sortida			112.500 €	Durant tot l'any	112.500 €	Fons propis	Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes
5 Millora tractament Biològic i instal.lació plaques solars EDAR			386.900 €	Durant tot l'any	386.900 €	Fons propis	Partida corresponent a l'IVA de la reposició i millores de l'EDAR
6 Actuacions d'emergència	81.997 €		40.000 €	Durant tot l'any	121.997 €	Fons propis	A definir
7 Connexió xarxa transport c/Astorga amb xarxa transport autovia Bellisens		256.020 €		1r trimestre 2022	256.020 €	Fons propis	Previsió execució 1er trimestre 2022
8 Millora qualitat aigua pous Bellisens	450.000 €				450.000 €	Fons propis	Pendent resolució autorització ADIF
9 Actuacions relatives a la transició energètica i energies renovables	186.830 €	225.000 €	74.000 €	Durant tot l'any	485.830 €	Fons propis	Instal·lació de plaques solars i altres
10 Actuacions de recuperació de Minat Barri Fortuny	125.000 €	180.000 €	160.000 €	Durant tot l'any	465.000 €	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 €	200.000 €	Durant tot l'any	350.000 €	Fons propis	Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades)
12 Sistemes de monitorització i control (SMIC)	173.275 €		70.000 €	Durant tot l'any	243.275 €	Fons propis	Actuacions ordinàries, nova sala de control, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
13 Sistema d'Informació Geogràfica (GIS)			66.000 €	Durant tot l'any	66.000 €	Fons propis	Actualització del GIS
14 Equipament Informàtic			86.000 €	Durant tot l'any	86.000 €	Fons propis	Renovació equips informàtics

Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2021 no executades i vigents per 2022	Inversions 2021 (no executades) vigents per 2022	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2022	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
15 Equipaments laboratori	17.400 €		20.000 €	Durant tot l'any	37.400 €	Fons propis	Equipament divers del laboratori
16 Renovació flota de vehicles/parc mòbil	49.915 €	120.000 €	70.000 €	Durant tot l'any	239.915 €	Fons propis	Renovació flota de vehicles (sostenibles)
17 Equipament divers			30.000 €	Durant tot l'any	30.000 €	Fons propis	Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolet
18 Renovació parc de comptadors		325.000 €	325.000 €	Durant tot l'any	650.000 €	Fons propis	Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-lectura). En licitació nou plec adquisició comptadors
TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ AIGÜES	1.084.417 €	1.256.020 €	1.900.000 €		4.240.437 €		

19 Càmera frigorífica	30.000 €			Primer Trimestre	30.000 €	Fons propis	Instal·lació càmera frigorífica al Cementiri
20 Columbaris	60.000 €			Segon Trimestre	60.000 €	Fons propis	Construcció Columbaris al angle de les capelles al Cementiri General de Reus
21 Software	20.000 €			Tercer Trimestre	20.000 €	Fons propis	Modificació modul Expedients SFWIN Fase 1
22 Software	15.000 €			Segon Trimestre	15.000 €	Fons propis	Implementació Modul MM a SAP
23 Construccions Sala Cerimònies	130.000 €			Quart Trimestre	130.000 €	Fons propis	Modernització i ampliació 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 mitjançant rampa des de la plaça
24 Arbrat	30.000 €			Primer Trimestre	30.000 €	Fons propis	Col·locació arbres zona nord del Cementiri, adequant la zona per a inhumacions de cendres junts als arbres
25 Construccions vestuari	33.000 €			Primer Trimestre	33.000 €	Fons propis	Trasllat vestuaris, serveis i dutxes dels treballadors del Cementiri a la zona del magatzem
26 Software	5.000 €			Quart Trimestre	5.000 €	Fons propis	Inici projecte Modul Expedients SFWIN Fase 2
27 Mobiliari sala cerimònies		50.000 €		Quart Trimestre	50.000 €	Fons propis	Adquisició bancs sala de cerimònies del Tanatori Municipal

	Descripció de la inversió	Inversions anteriors a 2021 no executades i vigents per 2022	Inversions 2021 (no executades) vigents per 2022	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2022	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
						Import	Descripció	
28	Construccions centre interpretació Cementiri		50.000 €		Terçer Trimestre	50.000 €	Fons propis	Adequació de l'espai del Centre d'Interpretació del Cementiri General de Reus per poder realitzar cerimònies de comiat
29	Jardí vertical		15.000 €		Terçer Trimestre	15.000 €	Fons propis	Subministrament i col·locació de jardí vertical al Tanatori Municipal
TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ FUNERÀRIA		323.000 €	115.000 €	0 €		438.000 €		
30	Instal·lació solar fotovoltaica			300.000 €	Durant tot l'any	300.000 €	Subvenció capital Ajuntament de Reus	Instal·lació solar fotovoltaica a les cobertes d'edificis públics d'equipaments municipals
TOTAL INVERSIONS DIVISIÓ ENERGIA		0 €	0 €	300.000 €		300.000 €		

TOTALS	1.407.417 €	1.371.020 €	2.215.000 €	4.993.437 €
---------------	-------------	-------------	--------------------	-------------

MEMÒRIA PRESSUPOST 2022

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE REUS SERVEIS MUNICIPALS SA PER A L'EXERCICI 2022

Un dels fets més destacables en plantejar l'escenari pressupostari de 2022 per REUS SERVEIS MUNICIPALS SA ((RSM) és que, d'acord a l'encàrrec del Plenari de l'Ajuntament, es preveu l'inici d'activitat per una quarta Divisió de la Societat: REUS ENERGIA. A les Divisions d'Aigües de Reus, de Serveis Funeraris de Reus i Baix Camp i Central, s'incorpora aquesta nova línia d'activitat de RSM.

El 20 de novembre de 2020 el Ple municipal va acordar l'inici de l'expedient per acreditar la conveniència i oportunitat de la iniciativa pública municipal per a l'exercici de l'activitat econòmica de comercialització d'energia elèctrica. El 19 de febrer de 2021 el Ple de la corporació va acordar prendre en consideració i aprovar inicialment la memòria justificativa elaborada per a l'exercici de l'activitat esmentada, en règim de lliure concurrència, mitjançant la nostra societat de capital íntegrament municipal. Finalment el 21 de maig de 2021 el Ple Municipal va aprovar definitivament la memòria justificativa i que l'activitat econòmica s'exerceixi a través de RSM.

D'altra banda s'ha plantejat una adequació de tarifes i de taxes a les variacions de l'IPC, suposant un increment d'un 2% per 2022.

La resta de pressupost es pot considerar per regla general en línia amb el plantejat per 2021, amb algunes diferències significatives i alertes que detallarem tot seguit.

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 2.215.000€.

Cal tenir en compte que l'any vinent està previst executar diverses inversions pendents de realitzar del pressupost de 2021 per import de 1.371.020€, així com inversions dels pressupostos anteriors a 2021 per import de 1.407.417€.

Tal i com s'indica en la documentació de l'expedient de pressupost 2022, si sumem les inversions pendents dels pressupostos 2021 i anteriors i les actuacions a aprovar per 2022, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 4.993.437€. De fet la Divisió Serveis Funeraris planteja no aprovar noves inversions per 2022 ja que té pendents gran nombre d'actuacions de l'exercici 2021 i anteriors, com s'explica tot seguit.

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

Inversions - Divisió Central

Per a l'exercici 2022 es preveu una inversió de 15.000€ per a mobiliari, equipament informàtic i software tant per renovacions i reposicions per obsolescència com per necessitats en el trasllat d'oficines dins del propi Palau Municipal.

Inversions – Aigües de Reus

El pressupost d'inversions proposat és de 1.900.000€:

- Renovació xarxa sanejament c/Lepant i c/Dr. Ferran: 144.100 €. Actuació de renovació de xarxes obsoletes
- Arqueta i reixa sòlids rotonda sota via del Tren: 115.500 €. Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes.
- By-pass ETAP Reus Edifici sortida: 112.500 €. Actuació de renovació d'infraestructures obsoletes.
- Millora tractament Biològic i instal·lació plaques solars EDAR: 386.900 €. Partida corresponent a l'IVA de la reposició i millores de l'EDAR.
- Actuacions d'emergència: 40.000 €. A definir.
- Actuacions relatives a la transició energètica i energies renovables: 74.000 €. Instal·lació de plaques solars i altres.
- Actuacions de recuperació de Minat Barri Fortuny: 160.000 €. Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades).

- Reutilització aigua parcs i jardins: Parc de Sant Jordi, Capellans, Lledoner, etc.: 200.000 €. Actuacions en infraestructures per la reutilització (aigües no potables i aigües reutilitzades)
- Sistemes de monitorització i control (SMIC): 70.000 €. Actuacions ordinàries, nova sala de control, xarxa comunicacions tele-lectura comptadors
- Sistema d'Informació Geogràfica (GIS): 66.000 €. Actualització del GIS.
- Equipament Informàtic: 86.000 €. Renovació equips informàtics.
- Equipaments laboratori: 20.000 €. Equipament divers del laboratori.
- Renovació flota de vehicles/parc mòbil: 70.000 €. Renovació flota de vehicles (sostenibles).
- Equipament divers: 30.000 €. Substitució equipament divers i utilatge avariats/obsolets.
- Renovació parc de comptadors: 325.000 €. Pla anual de substitució de comptadors (la majoria correspon al nou sistema de tele-lectura). En licitació nou plec adquisició comptadors.

En la relació adjunta incorporada a l'expedient del pressupost es detallen aquelles inversions pendents d'executar de 2021 o d'exercicis anteriors i que es preveuen realitzar l'any 2022, que en el cas d'Aigües de Reus es quantifiquen en 1.256.020€ i 1.084.417€, respectivament. L'objectiu inversor total d'Aigües per 2022, tenint en compte les noves inversions i les pendents de pressupostos d'exercicis anteriors, és de 4.240.437€.

Inversions – Serveis Funeraris de Reus i el Baix Camp

SFRBC ha observat que per diversos motius resten pendents de licitar i executar un gran nombre d'actuacions aprovades en exercicis anteriors. A l'efecte i tenint en compte el seu volum, es planteja no aprovar cap inversió nova per 2022 i, en canvi, realitzar totes aquelles actuacions pendents dels pressupostos anteriors, que suposen 438.000€ en total (115.000€ corresponen a pressupost 2021 i 323.000€ a exercicis anteriors a 2021).

La relació d'aquestes inversions consta en la documentació annexa de l'expedient, de les que destaquem

- la Construcció Columbaris a l'angle de les capelles al Cementiri General de Reus
- la Modernització i ampliació sala de cerimònies
- l'adquisició bancs sala de cerimònies del Tanatori Municipal
- l'adequació de l'espai del Centre d'Interpretació del Cementiri General de Reus per poder realitzar cerimònies de comiat

Inversions – Reus Energia

En tant que el Ple va establir que l'activitat econòmica de comercialització d'energia elèctrica s'exercirà a través de RSM, es preveu que les inversions de l'Ajuntament de Reus en noves instal·lacions fotovoltaïques siguin executades per la nostra entitat, mitjançant un conveni que ha de preveure la corresponent aportació, el detall de les actuacions concretes i els terminis

d'execució de les mateixes. Al respecte s'han quantificat en 300.000€ les inversions a executar en noves instal·lacions fotovoltaïques per l'exercici 2022, finançades per aportacions de l'Ajuntament.

Pel que fa la definició de les possibles instal·lacions a desplegar, es disposa d'estudis preliminars en que s'avalua , tot i que de forma molt prèvia, la possibilitat de construcció de plantes fotovoltaïques en al voltant de 50 edificis o finques de tot el grup ajuntament.

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

La previsió de despeses i ingressos totals que es presenta per l'exercici 2022 de RSM disminueix respecte a la de 2021. Les despeses totals es preveuen de 20.727.001€, sent un 4,6% inferiors a 2021 i els ingressos totals es pressuposten en 20.978.904€, suposant un decrement del 4,7%. Aquesta disminució de despeses i ingressos totals es deu principalment a la consideració com inversió i subvenció de capital, no com despeses i ingressos, a algunes aportacions de fons de l'ACA a Aigües de Reus, com s'explica en els següents apartats de la Memòria. El resultat positiu esperat de 251.903€ suposa una reducció de 47 mil € respecte 2021.

Les despeses totals de la Divisió Central s'han previst en 2.852.114€, 21 mil € menys que 2021, un 0,8%, mentre que els ingressos es pressuposten en 2.818.302€, 117 mil € més que l'any anterior, un 4,3%. Es preveu un dèficit de 33.812€ per 2022, mentre que per 2021 s'espera que sigui de 172 mil €. En següents apartats analitzarem amb més detall.

Tal i com s'indica a la nota al peu de la previsió de despeses i ingressos de l'exercici de l'expedient, l'anualitat 2022 de la subvenció a rebre de l'Ajuntament per import de 686.753,25€ segons el conveni 2021-2024 signat, d'acord a la normativa comptable a que estem sotmesos i a consultes a l'ICAC sobre subvencions rebudes per socis o propietaris, interpretem que aquesta subvenció haurà de registrar-se directament contra Patrimoni Net de la Societat, no ha de comptabilitzar-se al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici. En aquest sentit aquest cobrament no es veu reflectit en la previsió d'ingressos i despeses de l'exercici que s'adjunta, tot i suposar un cobrament en termes financers.

Pel que fa a la divisió d'Aigües el pressupost que s'ha previst per a les despeses és de 14.649.593€ i de 14.993.678€ per als ingressos, preveient per tant un resultat positiu de 344.085€. En línies generals es planteja que les despeses de la Divisió es redueixin en 1.147.816€ (-7,3%) i els ingressos en 1.274.890€ (-7,8%) respecte el pressupost del 2021. Tot seguit s'explica la justificació de la variació tan destacada del pressupost de la Divisió.

Respecte la Divisió de Serveis Funeraris es consideren uns ingressos totals per a l'exercici 2022 de 3.411.053€ i unes despeses totals del mateix import, suposant en ambdós casos un augment de l' 1,4%. A l'igual que els darrers anys, per aquest pressupost 2022 la divisió preveu equilibri pressupostari.

Reus Energia

Es tracta del seu primer pressupost, per tant no és comparatiu amb l'exercici anterior.

Per a l'inici de l'activitat de comercialitzadora elèctrica es requereix com a mínim 1 any per les gestions prèvies, ja sigui per la legalització de la comercialitzadora amb l'adhesió als diferents organismes estatals com per la gestió i cessió per part del propi Ajuntament dels actius previstos, encàrrecs horitzontals entre les empreses municipals, així com per a la preparació dels plecs, licitacions dels acords bilaterals, i totes les tramitacions necessàries.

L'inici de l'activitat vindrà donada per l'aprovació per començar a operar, així com per la cessió dels actius corresponents a les plantes fotovoltaïques existents en règim especial que

s'anomenen a continuació, que serà l'únic ingrés que Reus Energia podrà tenir aquest primer any:

- CEIP Joan rebull, 55 kW, 81.400 kWh/any.
- CEIP Rosa Sensat, 30 kW, 48.840 kWh/any.
- CEIP Montsant, 20 kW, 32.560 kWh/any.
- CEIP General Prim, 45 kW, 73.260 kWh/any.
- CEIP Teresa Miquel Pàmies, 45 kW, 73.260 kWh/any.
- Biblioteca Xavier Amorós, 10 kW, 16.280 kWh/any.
- Gaudí Centre, 13,8 kW, 14.7990 kWh/any.

Aquets equipaments estan en règim especial connectats a la xarxa i reben un import fix per Kwh injectat. La remuneració per Kwh injectat és de 0,2€, per tant, l'ingrés previst segons els Kwh injectats pot arribar als 68.080 €.

També s'haurà de concretar l'encàrrec per part de l'Ajuntament per la gestió i manteniment de les noves instal·lacions fotovoltaïques que estan previstes construir i que en total ascendeixen a la xifra de 300.000€, tal i com s'indica a l'apartat d'Inversions.

L'Ajuntament té previst per aquest exercici, 300.000 € en instal·lacions fotovoltaïques. Cal tenir en compte, que el manteniment i seguiment de les instal·lacions la realitzarà també Reus Energia. Els beneficis de l'energia que generin pels KW cedits a la xarxa formaran part dels ingressos de Reus Energia.

D'acord en la Memòria que es va dur al Ple, el seu primer exercici es preveu un dèficit del Compte de Resultats de 58.370€.

Tot seguit fem referència a les diferències més significatives de la previsió de cada partida de Compte de Resultats de l'exercici 2022, respecte les pressupostades per l'exercici anterior.

A1. Xifra de Negoci

La xifra de negoci prevista pel 2022 disminueix respecte a la pressupostada per a l'exercici 2021 en 999.180€, que suposa una reducció del 4,8%.

El subministrament d'aigua, vendes en la xifra de negoci, augmenta en 172.000€ per un plantejament d'increment en les tarifes d'aigua del 2%. D'altra banda la principal variació en la Xifra de Negoci de la societat es produeix en la prestació de serveis a tercers d'Aigües de Reus, la qual disminueix en 1.230.394€ (-16,1%), per dos motius principals:

- degut a una disminució d'1.067.079€ en la partida d'ingressos provinents de reposició i millores de l'EDAR (atorgament de fons de l'ACA), ja que el projecte de millora del tractament biològic i el de la instal·lació d'una planta fotovoltaïca, valorats ambdós per un import d'1.842.000€, per la seva naturalesa s'ha estimat tractar-ho com una inversió, i no pas com a despeses i ingressos de l'explotació.

- també hi ha una disminució de 311.905€ com a conseqüència de la desaparició del servei de gestió del subministrament d'aigua de municipis a través del GIAC (Trenc, Bellpuig i Vila-rodona).

La xifra de negoci de Serveis Funeraris per exercici 2022 es preveu que augmenti un 1,4% degut al plantejament d'assimilar els preus, tarifes i taxes del Cementiri a l'increment del cost de la vida, proposant un augment dels mateixos en un 2%.

La Divisió Central preveu una disminució 46 mil euros en les prestacions de serveis. Respecte Reus Energia, els ingressos corresponents als grups de generació fotovoltaica en règim especial existent en funcionament actualment, i que seran cedits en ús a RSM com a cessió d'actius per inici de l'activitat, es consideraran a tots els efectes ingressos propis de l'operador i s'estima que poden ascendir a un màxim de 68.080 € anuals el primer exercici.

Tanmateix es preveu que l'activitat de Reus Energia generi únicament els ingressos addicionals que puguin venir dels encàrrecs directes que pugui realitzar l'Ajuntament per la gestió de la instal·lació i manteniment del primer grup de noves plantes fotovoltaïques, que estan en regim d'autoconsum i que ascendeixen a una inversió de 175.000 € i pel que s'ha previst un ingrés de 26.250 € que correspon a un 15 % de la inversió.

A4. despeses d'Aprovisionaments

Disminució de 1.545.856€ (20,52%).

Els aprovisionaments d'Aigües de Reus disminueixen 1.494.378€ (-22,8%), principalment per un decrement d'1.441.517€ (-35,2%) en els treballs realitzats per altres empreses, com a conseqüència del comentat anteriorment a l'apartat de la Xifra de Negoci: es preveu una disminució de la despesa en la partida d'obres relacionada amb la reposició i millores de l'EDAR, la qual disminueix 1.291.165€ (-68,2%), ja que per al 2022 s'ha sol·licitat l'atorgament de fons a l'ACA per subvencionar els dos projectes relacionats amb l'EDAR esmentats anteriorment (la millora del tractament biològic i la instal·lació d'una planta fotovoltaica), que per la seva naturalesa, s'ha estimat tractar-ho com una inversió, i no pas com a despeses d'exploració. No obstant això, al pressupost d'inversions només hi consta la part de l'IVA no deduïble que ha d'assumir l'empresa, que són 386.900 €.

Pel que fa a Serveis Funeraris es preveu un augment en els aprovisionaments d'un pressupost a l'altre de 25 mil €, un 2,7%, per adequació a la major xifra de negoci.

A5. Altres ingressos d'Explotació

Sense variació en el conjunt de la societat, sí a nivell de Divisió.

La Divisió Central preveu obtenir un major ingrés de 173 mil € l'exercici 2022 respecte 2021, degut a que espera rebre la devolució d'ingressos indeguts de l'IBI de l'aparcament de l'Hospital dels exercicis 2020 i 2021 per part de l'Ajuntament (113 mil €), així com l'anualitat de

2022 (60 mil €). D'acord als contractes i acords vigents aquest tribut el satisfà RSM però ha de ser compensada per aquest concepte i import.

Els altres ingressos d'exploració d'Aigües de Reus disminueixen 174 mil € com a conseqüència que al 2021 es va pressupostar la deducció del Cànon de l'Aigua per part de l'Agència Catalana de l'Aigua del rebuts impagats del 2019 i 2020, en situació factible en el període de temps en què es va formalitzar el pressupost 2021, però que després l'ACA no va ratificar.

A6. Despeses de personal

Augment de 279 mil € (4,9%).

Per a les despeses de personal s'ha previst un increment de l'1% en els sous, tot i que si ho comparem amb el pressupost de 2021 s'observa un increment de la partida d'un 4,9%, degut a variacions en la plantilla del personal com noves contractacions per Reus Energia (enginyer/a-analista, administratiu/va), un/a graduat/da en Dret, ... així com a augments de dedicació de plantilla.

A7. Altres despeses d'exploració

Increment de 298 mil €, un 8,1% en comparar amb el pressupost de 2021.

A7.a) Serveis Exteriors (increment de 295 mil €, un 8,3%)

Destaquem en aquesta partida l'augment previst de 146.187€ (+4,7%) a Aigües de Reus per un lleuger increment en els cànon d'entitats públiques, el manteniment d'instal·lacions tècniques i els serveis professionals.

Cal tenir en compte que per 2022 s'incorporen costos de constitució de Reus Energia, com la tramitació de la comercialitzadora, l'assessorament sobre el mercat energètic, creació d'una estructura virtual i comunicativa, estructura física, programari de gestió, ... previstos en 68 mil €.

A7.b) Tributs (augment de 75 mil €, un 11,9%)

La major part de l'increment entre els pressupostos de 2022 respecte 2021 ve donat per la inclusió del rebut d'IBI de l'aparcament per 60 mil €, un cop el cadastre ens ha notificat la segregació de la finca, tenint en compte que el 2021 no estava pressupostat. Al respecte RSM percebrà, posteriorment, la recuperació d'aquest import (*partida A5 – Altres ingressos d'exploració*).

A7.c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials (augment de 26 mil €, un 3,8%)

Aquesta partida recull principalment l'impacte dels impagats, tant d'abonats i clients d'Aigües com de Serveis Funeraris. Com en el pressupost anterior, degut a la pandèmia que estem vivint, es va tenir en compte un destacat augment d'impagats, SFRBC redueix la previsió de 2022 en 64 mil €, per la millora de la situació sanitària i les perspectives econòmiques.

Cal destacar en aquest apartat la xifra de 300.000€ destinats a la condonació del deute dels abonats d'Aigües de Reus en situació de vulnerabilitat econòmica, la qual increment en 100.000€ respecte el pressupost de 2021.

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

Reducció de 42 mil € (-1,2%) / Disminució de 32 mil € (-5,0%)

Les variacions es deuen a que diversos equipaments i actius fixes resten totalment amortitzats en arribar al final de la seva vida útil.

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 124 mil €, un 30% menys que el pressupost 2021.

La major part d'aquesta diferència del resultat d'explotació corresponen als diversos motius exposats anteriorment.

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

Augment del resultat financer de 77 mil € (67%).

Aquesta millora del resultat financer es deu a diversos factors: està previst que al desembre es dugui a terme la novació d'un préstec existent de manera que suposi un reducció del tipus d'interès del 2,5% a l'1%; l'any 2022 es realitzarà pagament de la darrera quota d'un préstec concertat el 2012; esperem es mantingui un entorn de tipus d'interès extremadament baixos, amb euríbor negatiu; i que tots els nostres préstecs tenen molta antiguitat (es satisfà cada any menys càrrega financera, tot i seguir pagant el mateix de quota).

A.V) Resultat de l'exercici.

Resultat de l'exercici previst: reducció de 46 mil €, 15,7% menys que 2021.

Un cop ja no es disposa de l'explotació del lloguer de l'Hospital la Divisió Central manifesta un dèficit en el Compte de Resultats previst de 33 mil €, mentre l'any 2021 es va quantificar en -172 mil €. Recordem que en el pressupost 2022 s'inclou un ingrés excepcional de 113 mil euros per la devolució d'ingressos indeguts de l'IBI de l'aparcament de l'Hospital que correspon a 2020 i 2021. I tenir en compte en canvi que en la previsió de despeses i ingressos no inclou el cobrament de l'annualitat 2022 del conveni entre l'Ajuntament i RSM per import de 686.753€, ja que per normativa comptable no suposa cap ingrés del Compte de Resultats.

Pel que fa a la divisió d'Aigües el seu resultat previst suposa una disminució de 127 mil € (-27%) respecte el pressupost 2021, sent el principal motiu el comentat respecte la deducció del cànon de l'Aigua que es va fer en el pressupost 2021, així com els augments de la despesa corrent de l'exercici (cànon d'entitats públiques, manteniment d'instal·lacions, serveis professionals, ...), l'augment del fons de contingència, etc.

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, tot i la previsió d'augment de tarifes i taxes del 2% la xifra de negocis incrementa només el 1,4%. En analitzar les despeses coherents i necessàries per el funcionament adient de la Divisió, no veiem possible la creació de superàvit per aquest exercici 2022.

Per últim en quant a Reus Energia es preveu un dèficit de 58.370€, que es veurà compensat amb el resultat previst els anys posteriors. És a partir del segon any d'activitat, un cop ja constituïda la comercialitzadora, que es podran passar les pòlisses 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.

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.

Com es detalla en aquest expedient de pressupost, si sumem les inversions pendents dels pressupostos 2021 i anteriors i les actuacions a aprovar per 2022, el total objectiu inversor a executar l'any vinent és de 4.993.437€, dels quals pràcticament la totalitat, llevat de les actuacions de Reus Energia, es financen amb fons propis de l'activitat (*com s'ha explicat prèviament s'espera rebre una subvenció de l'Ajuntament de Reus de 300.000€ per el finançament de la inversió de Reus Energia*). Tot i així 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 2022 es pagarà la darrera quota d'un préstec amb Banc Popular, finançament que ha resultat especialment costós per RSM els darrers anys atesa la seva clàusula sòl respecte el tipus d'interès.

L'any 2022 seguirem gaudint de dues mesures de finançament excepcional adoptades l'any passat. En primer lloc, l'ampliació de capital aprovada el juliol de 2020, per la que rebrem 836.816€ en dos cobraments el febrer i el maig de 2022. I en segon terme l'annualitat corresponent a 2022 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, 7 d'octubre de 2022