



PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2025

MEMÒRIA DE L'ALCALDESSA

Corresponent al Pressupost General per a l'any 2025, que es formula per aquesta Alcaldessa, en compliment del que disposa l'article 168 del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

La Presidenta de la Corporació que subscriu, de conformitat amb allò establert a la legislació vigent, i en concret a l'article 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, presenta davant el Ple de l'Ajuntament el projecte del pressupost general per a l'exercici de 2025 integrat pel pressupost de l'Ajuntament, pels dels Organismes Autònoms de caràcter administratiu dependents del mateix i els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils municipals, essent els respectius imports tant en ingressos com en despeses els següents:

- Ajuntament de Reus	155.337.377,73 €
- Institut Municipal Reus Cultura	4.268.721,52 €
- Institut Municipal de Formació i Empresa	3.602.535,84 €
- Agència de Promoció de Ciutat de Reus	2.849.066,13 €

b) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats municipals de capital social íntegrament de l'Ajuntament que es relacionen:

Entitats que pertanyen al sector AAPP:

- Reus Serveis Municipals

Ingressos 29.699.007,00

Despeses 28.975.610,00

Beneficis 723.397,00

- SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A. 3.333.163,00

- Reus Transport Públic, S.A. 5.220.788,00

- Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.

Ingressos 8.733.387,00

Despeses 8.629.373,00

Beneficis 104.014,00

- Reus Esport i Lleure, S.A. 4.054.500,00

- Fundació per a l'Atenció Social 8.901.933,00

- Fundació IMFE Mas Carandell 798.370,67

- Fundació Educativa i Social 8.101.871,00



Societats no financeres	
- CMQ Reus	19.133.799,00
- Reus Mobilitat, S.A.M.	
Ingressos	11.100.898,00
Despeses	10.042.140,00
Beneficis	1.058.758,00

Consortis dependents de l'Ajuntament de Reus

Consorti del Teatre Fortuny	1.170.017,51
Consorti del Teatre Bartrina	640.633,38

Detall de les inversions a portar a terme per part de les societats i fundacions municipals:

PRESSUPOST DE CAPITAL

Sector Societats no financeres

Reus Mobilitat SAM	1.965.000,00
Centre MQ	738.000,00
Sector Administracions Públiques	
Reus Serveis Municipals S.A.	2.129.884,00
Redessa	1.336.696,00
SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A.	20.000,00
Reus Transport Públic, S.A.	1.170.000,00
Fundació IMFE Mas Carandell	15.000,00
Fundació per a l'Atenció Social	55.000,00
Fundació Educativa i Social	11.000,00
Reus Esport i Lleure SA	416.000,00
Total Pressupost capital societats i fundacions dependents	7.856.580,00

El Pressupost general consolidat ascendeix a **232.499.922,72 €** tant pel que fa al seu estat d'ingressos com el de despeses, el que representa un **+6,74%** més que l'exercici anterior, en termes absoluts, la variació representa un increment de **+14,68 milions d'euros**.

En relació al pressupost de l'Ajuntament, pel que fa referència al rendiment dels tributs municipals, s'ha calculat de conformitat a la normativa legal vigent tot



aplicant les ordenances municipals que regiran l'any 2025, així com els preus públics, que, junt amb la resta de conceptes d'ingressos es recullen al projecte de pressupost que es sotmet .

Aquests, en conjunt, permeten assegurar que els diferents serveis no quedin indotats, mantenint una economitació i racionalització de les despeses públiques, en quan a les dotacions per al normal funcionament dels serveis, procurant la descentralització i agilització, i acudint en la mesura de les possibilitats al finançament extern mitjançant subvencions, col·laboracions i aportacions.

Cal destacar l'efecte sobre els ingressos de l'afectació de la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus, la contaminació del sòl i l'economia circular, en atenció a l'exigència d'equilibri financer tant pel que fa a la taxa per la recollida d'escombraries, com al preu públic de recollida comercial, en tant que els increments previstos al pressupost responen al compliment normatiu derivats de l'article 11 de la citada Llei.

El Pressupost general consolidat de l'exercici 2025, integrat pel pressupost de la pròpia corporació, així com la dels seus ens dependents que, en els termes de l'article 164 de del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, està conformat per:

- ❑ El pressupost de la Corporació municipal

Els organismes autònoms que en depenen:

- ❑ Institut Municipal d'Acció Cultural
- ❑ Institut Municipal de formació i Empresa
- ❑ Agència de Promoció de la ciutat

Les societats mercantils quin capital social pertanyin íntegrament a l'entitat local:

- ❑ Centre M.Q. Reus, S.A.
- ❑ Reus Transport Públic, S.A.
- ❑ Reus Esport i Lleure, S.A.
- ❑ Reus Serveis Municipals SA
- ❑ Reus Mobilitat, S.A.M.
- ❑ Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.

El resum, a nivell de capítols de la classificació econòmica, tenint en compte la comparativa amb el pressupost corresponent a l'exercici immediat anterior:



PRESSUPOST CONSOLIDAT 2025

INGRESSOS			
CAPÍTOL			%
	2025	2024	Variació 2025/2024
a) Operacions corrents	203.867.419,92	185.270.222,04	10,04 %
I Impostos Directes	59.912.784,39	58.909.553,36	1,70 %
II Impostos Indirectes	5.471.984,02	4.928.167,52	11,03 %
III Taxes i altres ingressos	88.125.884,72	80.460.933,89	9,53 %
IV Transferències corrents	49.351.395,79	40.195.958,27	22,78 %
V Ingressos patrimonials	1.005.371,00	775.609,00	29,62 %
b) Operacions de capital	18.463.529,20	21.639.339,66	-14,68 %
VI Alienació patrimoni	1.868.635,00	7.176.277,66	0,00 %
VII Transferències de capital	3.644.867,82	2.583.226,62	41,10 %
VIII Actius financers	430.026,38	510.626,38	-15,78 %
IX Passius financers	12.520.000,00	11.369.209,00	10,12 %
Subvencions de capital transferides a l'exercici	2.717.771,00	2.419.184,08	12,34 %
Beneficis alienació immobilitzat			
Ingressos extraordinaris i d'altres ex.			
Variació fons maniobra	7.451.202,60	8.487.764,83	-12,21 %
Total	232.499.922,72	217.816.510,61	6,74 %
DESPESES			
CAPÍTOL			%
	2025	2024	Variació 2025/2024
a) Operacions corrents	184.092.594,92	167.223.791,25	10,09 %
I Despeses personal	85.313.780,81	76.562.339,58	11,43 %
II Compra de béns corrents i serveis	85.937.424,70	79.264.509,49	8,42 %
III Interessos	2.415.308,00	2.709.581,94	-10,86 %
IV Transferències corrents	10.416.081,41	8.677.360,24	20,04 %
V Fons de contingència	10.000,00	10.000,00	0,00 %
b) Operacions de capital	37.947.741,80	41.502.823,49	-8,57 %
VI Inversions reals	22.328.639,87	25.305.281,28	-11,76 %
VII Transferències de capital	155.817,95	10.890,00	1330,84 %
VIII Actius financers	0,00	955.865,01	-100,00 %
IX Passius financers	15.463.283,98	15.230.787,20	1,53 %
Pèrdues immob. i desp.extraordinàries	0,00	0,00	
Amortitzacions i provisions	8.525.516,00	8.016.627,11	6,35 %
Benefici	1.934.070,00	1.073.268,76	80,20 %
Total	232.499.922,72	217.816.510,61	6,74 %



Modificacions essencials en relació amb el Pressupost General consolidat de l'exercici anterior.

ESTAT DE DESPESES

CAPITOL I.-

El total del capítol 1 de l'Estat s'incrementa en un 11,43% respecte el pressupost inicial de 2024, en termes absoluts, la variació és de +8,75 milions d'euros.

Aquest increment, és conseqüència de l'aplicació de les mesures retributives següents:

- Amb caràcter general, s'actualitzen les retribucions dels empleats públics en el 2,0%, més un 0,5% addicional previst al RD Llei 4/2024.
- Es preveu un increment de les bases màximes de cotitzacions a la seguretat social del 3,0%, i la quota patronal s'incrementa fins al 0,6% a partir del 1 de gener de 2025.
- Es doten aproximadament 700 mil euros addicionals a capítol 1 per l'efecte de creació, de forma internalitzada, de fins a 22 llocs de treball corresponents a la Brigada d'intervenció ràpida.
- Es doten 10 nous llocs d'agents de la Guàrdia Urbana, per tal de donar compliment a l'acord del Ple de març de 2023, relatiu a l'increment en tres exercicis de la plantilla del cos policial fins a 182 efectius. Amb aquesta dotació s'anticipa un any els compromisos adquirits pel Ple. El cost aproximat d'aquest augment és de 600 mil €.
- Es creen 7 noves places de treballadores i educadores socials a l'empara del contracte-programa de serveis socials, amb un cost 368 mil euros.
- S'incrementen les dotacions a les partides de gratificacions i productivitat, per adequar-les al seu volum real i als increments derivats del conveni de personal (amb un cost de 780 mil euros).
- Finalment, es doten 3 places a la Brigada de mobilitat (122 mil euros), el personal necessari per a l'entrada en servei del nou Centre Cívic (4 places amb un cost de 220 mil euros), així com 1 arquitecte i un aux. Administratiu a SSTT (100 mil euros).



- S'actualitzen els meritaments de nous triennis i s'adapten les necessitats de plantilla conjuntament amb les baixes per jubilacions o altres causes.
- Les empreses municipals, organismes autònoms i resta d'ens dependents també s'aplica l'increment del 2,5%, així com algunes variacions en les seves respectives plantilles.

En relació a les retribucions del personal dels ens dependents, s'han dotat els recursos per atendre les variacions de retribucions en termes d'homogeneïtat del personal, quina massa salarial no es poden incrementar per damunt del 2,5% a partir del 1 de gener de 2025.

CAPITOL II.-

El capítol II de despeses "Compra de béns i serveis" del projecte de pressupost consolidat de l'exercici 2025, per import de 85.937. 424,70 €, suposa un increment del +8,42%, respecte el Pressupost inicial de l'exercici 2024, en termes absoluts, +6,67 milions d'euros.

S'han recollit l'efecte que sobre aquest capítol presenta l'increment derivat de determinats subministraments (llum, Combustibles, gas...), així com la creació d'un nou servei, com és el cas de la Brigada d'intervenció immediata, i d'altres relatius a revisions de preus de contractes o ampliacions d'aquestos.

CAPITOL III.-

Es consigna en aquest capítol una quantitat de 2.415.308 €, la qual cosa representa una disminució del 10,86%, en termes absoluts de 294 mil euros, com a conseqüència de la disminució dels tipus oficials del BCE al 3,25% (4,5% en previsió pressupost 2024), i acompanyat de la previsió de l'evolució dels tipus d'interès i la previsió del cost financer de les operacions en vigor.

CAPITOL IV.-

Aquest capítol experimenta un increment del 20,04%, en termes absoluts de 1.738 milers d'euros, degut als compromisos d'aportacions i subvencions a entitats dependents i no dependents i a famílies .

CAPITOL VI.-

En aquest capítol es consigna la quantitat de 22.328.639,87 € per a fer front a les inversions reals previstes en el Pla d'Inversions per a l'any 2025 de l'Ajuntament i dels seus ens dependents. El detall d'aquestes inversions i llur finançament es troben incorporats al Pla d'inversions de l'Ajuntament i als Plans d'actuació i finançament de les societats de capital.



Respecte l'exercici anterior, suposa una disminució del 11,76%, en termes absoluts el pressupost d'inversions disminueix en +2,975 milions d'euros.

CAPITOL VII.-

Es fa una dotació de 155.817,95 € al Consorci que depenen de l'Ajuntament de Reus, entitats no incloses en el Pressupost consolidat que es correspon al TRLRHL.

CAPITOL VIII.-

No es preveu dotació en aquest exercici.

CAPITOL IX.-

Figura la quantitat de 15.463.283,98 €, , d'acord amb les previsions de l'Estat del deute que acompanya l'expedient del Pressupost i l'estat de fluxos d'efectiu de les societats mercantils.

La variació del deute net de l'exercici, tenint en compte la previsió de nou endeutament que contempla el pressupost, es d'una disminució del deute de 2,943 milions d'euros (per -3,861 ME € l'any anterior).

ESTAT D'INGRESSOS

CAPITOL I.-

Experimenta un increment respecte de la previsió de l'exercici anterior de 1,003 milió d'euros (+1,70%), originats pel càlcul dels padrons tributaris i en atenció a les mesures fiscals adoptades en l'expedient d'ordenances fiscals per a l'any 2025.

Aquesta variació esdevé dels següents factors:

- L'IBI disminueix en 674 mil euros per l'efecte de l'exempció de l'Hospital de Reus.
- S'incrementa la cessió de tributs de l'Estat en 1,463 milions d'euros degut als increments previstos en els lliuraments a compte per part de l'Estat.
- La resta d'impostos presenta un increment agregat de 214 mil euros, en atenció als comportament dels padrons i de les liquidacions tributàries.

CAPITOL II.-



Respecte les previsions de l'exercici anterior, es produeix un increment del 11,03%, en termes absoluts, la variació és de 543 mil euros.

Això es deu fonamentalment a l'increment que prové dels lliuraments a compte per part de l'Estat en la cessió de tributs dels impostos indirectes (IVA i impostos especials).

CAPITOL III.-

En aquest capítol s'han consignat 88,13 milions d'euros€, amb un increment del +9,53% respecte les previsions de l'any 2024, en termes absoluts +7,664 milions d'euros.

Aquest increment respon, pel que fa al pressupost ajuntament a l'increment en 1,334 ME de les taxes i preus públics segons els previsions dels respectius padrons i liquidacions tributàries, mentre que la resta de l'increment prové dels ens dependents, bàsicament Reus serveis municipals i Reus Transport públic.

CAPITOL IV.-

La consignació del Capítol IV és de 49,351 ME, la qual cosa representa una variació de +22,78% respecte l'exercici 2024

El càlcul de la cessió dels tributs de l'Estat, és la següent:

	Concepte	2025	2024
A	Import bestretes a compte (previsió 2025)	39.450.607,38	31.418.198,38
B	Liquidació negativa exercici 2008	-71.211,11	-71.211,11
C	Liquidació negativa exercici 2009	-277.621,38	-277.621,38
	Total previsió ingressos (A+B+C)	39.101.774,89	31.069.365,89

S'ha de manifestar el termini de devolució de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009 s'han contemplat l'ampliació en 120 mesos addicionals concedida pel Ministeri d'Hisenda.

La resta de previsions del capítol IV es troben fetes pels serveis gestors en base als programes subjectes a finançament de tercers en forma de transferència.

CAPITOL V.-

En el Capítol 5 es recull l'estimació d'ingressos patrimonials per interessos de dipòsits, calculats en funció de la previsió de Tresoreria i dels tipus d'interès vigents i previsibles.

Es manté la previsió de 500 mil euros per l'efecte de la retribució dels dipòsits bancaris dels excedents temporals de tresoreria.



CAPITOL VI.-

Es computa la previsió d'alienació de patrimoni per part de l'Ajuntament de Reus, per import de 425 mil euros (finca Carretera de Constantí) i de Redessa, per import de 1.443.635 € (finca C/ Mercaders)

CAPITOL VII.-

Es preveu 3.644.867,82 corresponents, pel que fa a l'Ajuntament, el següent detall:

Subvenció GLTAT Museu de Reus	189.863,55
Subvenció GLTAT Renatur Reus	2.607.163,29
Subvenció GLTAT Teatre Fortuny	20.000,00
Subvenció Diputació Pla impuls DIPTA	527.840,98
Total	3.344.867,82

La resta fins a 300 mil euros, es correspon a les previsions dels ens dependents de rebre finançament per part d'altres AAPP.

CAPITOL IX.-

Es preveu un nou endeutament per al finançament de les inversions de l'exercici per import de 12.520.000 €. El nou deute es correspon a 12.020.000 € per part de l'Ajuntament i de 500.000 € per part del Centre MQ Reus.

Altres consideracions

Cal assenyalar que l'elaboració d'aquest Pressupost s'ha fet seguint la metodologia de treballar en base als criteris del pressupost per programes, tal com es recull en l'estructura de les partides de despeses, la qual permet una millor gestió econòmica dels serveis municipals, d'acord amb la pròpia organització funcional de la Corporació.

S'incorporaran al Pressupost de 2025 totes aquelles despeses que estiguin en curs d'execució i les no iniciades, junt amb el seu finançament, procedents del pressupost de 2024, d'acord amb l'expedient d'incorporació de romanents de crèdit que correspongui.

Els estats de previsió de les despeses dels pressupostos de les societats municipals no tenen caràcter vinculant o limitatiu, com en el cas de l'Ajuntament i la resta d'organismes autònoms.



Ajuntament de Reus
HISENDA MUNICIPAL

Per tot això, es sotmet al Ple de l'Ajuntament l'expedient per a l'aprovació inicial del projecte de pressupost general per a 2025, esperant mereixi la seva aprovació.

Reus, document signat electrònicament



AJUNTAMENT DE REUS

ALCALDIA

L'Alcaldessa,

Sandra Guaita Esteruelas