

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2026

CONSIDERACIONS GENERALS.

FuneCamp Serveis Funeraris Municipals SA desenvolupa una activitats econòmica i encara que es financi majoritàriament amb ingressos de mercat, no està exempta de complir la normativa d'estabilitat pressupostària garantint el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la sostenibilitat financera de l'exercici de les seves competències, tal com exigeix l'article 86 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de règim local.

En el seu cas assumeix l'objectiu d'estabilitat pressupostària com a posició d'equilibri financer, situació que marca el pressupost del 2026 que presentem en aquest informe.

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2026.

Aquesta previsió té l'estructura d'un Compte de Pèrdues i Guanys, seguint l'estructura PGC. En les diferents columnes s'hi troba la informació corresponent a la previsió realitzada per a l'exercici 2026.

Es consideren uns ingressos totals per a l'exercici 2026 de 5.300.082,00 euros i unes despeses totals de 5.232.655 euros. Per aquest pressupost 2026, la societat presenta una previsió de superàvit econòmic després d'impostos de 67.427 euros.

A l'apartat "altres resultats" estan recollides les operacions comptables per la correlació d'ingressos i despeses, en aquest cas dels ingressos, per les amortitzacions dels actius que tindrem com a dret d'adscripció per part dels Ajuntaments.

OPERACIONS CONTINUADES.

L'estructura de pèrdues i guanys mostra els ingressos previstos en concepte de prestació de serveis i les diferents despeses necessàries per dur a terme els serveis. És una llista vertical de nombres positius i negatius agregats que ens mostren el resultat d'explotació.

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ.

Es preveu superàvit d'explotació pressupostari de 68.108 euros.

RESULTATS FINANCERS.

No es preveu resultat financer.

RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS.

Es preveu superàvit pressupostari de 68.108 euros.

RESULTAT DE LES OPERACIONS CONTINUADES I RESULTAT DE L'EXERCICI.

Es preveu superàvit pressupostari després d'impostos de 67.427 euros.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026
CONCEPTES
A) OPERACIONS CONTINUADES

A1. Import net de la xifra de negoci	4.925.082,00
a) Vendes	
b) Prestacions de serveis	4.925.082,00
A2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00
A3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu	
A4. Aprovisionaments	-1.601.166,00
a) Consum de mercaderies	-1.126.367,00
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-75.457,00
c) Treballs realitzats per altres empreses	-399.342,00
d) Deterioració de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	
A5. Altres ingressos d'explotació	5.000,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.000,00
A6. Despeses de personal	-2.404.779,00
a) Sous, salaris i assimilats	-1.851.956,00
b) Carregues socials	-552.823,00
c) Provisions	
A7. Altres despeses d'explotació	-817.434,00
a) Serveis exteriors	-734.630,00
b) Tributs	-69.804,00
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-13.000,00
d) Altres despeses de gestió corrent	
A8. Amortització de l'immobilitzat	-408.595,00
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	
A10. Excés de provisions	
A11. Deterioració i resultats per venda del immobilitzat	0,00
a) Deterioracions i pèrdues	
b) Resultats per venda i altres	0,00
A12. Altres resultats	370.000,00

A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ
68.108,00 €

A12. Ingressos financers	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00
a.1) En empreses del grup i associades	
a.2) En tercers	
b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades	
b.2) De tercers	
A13. Despeses financeres	0,00
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	
b) Per deutes amb tercers	
c) Per actualització de provisions	
A14. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00
a) Cartera de negociació i altres	
b) Imputació al resultat del exercici per actius financers disponibles per a la venda	
A15. Diferències de canvi	
A16. Deterioracions i resultat per venda d'instruments financers	0,00
a) Deterioracions i pèrdues	
b) Resultats per venda i altres	

A.II) RESULTAT FINANCER
0,00 €
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS
68.108,00 €

A17. Impost sobre Societats	-681,00
------------------------------------	----------------

A.IV) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES
67.427,00 €
B) OPERACIONS INTERROMPUDES

B18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	0,00
Resultat positiu	
Resultat negatiu	

A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)
67.427,00 €

A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanyos	5.232.655,00
---	--------------

B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanyos	5.300.082,00
--	--------------

PREVISIONS D'INVERSIÓ 2026.

Durant aquest exercici 2026 es preveu poder portar a terme les inversions necessàries per el correcte funcionament operatiu. També es preveu realitzar aquelles aprovades al 2025 i no executades:

RESUM DEL PLA D'INVERSIONS DE LA SOCIETAT: FUNECAMP SERVEIS FUNERARIS MUNICIPALS SA						PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026	
	Descripció de la inversió	Import Inversió APROVADES AL PRESSUPOST 2025 I NO EXECUTADES	Import Inversió A APROVAR AL PRESSUPOST 2026	Dates previstes d'inici i final	Finançament		Observacions (inversió en curs, renovació, expansió, objectiu, justificació ...)
					Import	Descripció	
1	SUBMINISTRAMENT	200.000 €		Segon trimestre	200.000 €	recursos propis	Adquisició de dos vehicles fúnebres
2	SUBMINISTRAMENT	40.000 €		Segon trimestre	40.000 €	recursos propis	Adquisició furgoneta de recollides
3	SUBMINISTRAMENT	10.000 €		Primer Trimestre	10.000 €	recursos propis	Adquisició de carros per a tanatoris
4	SUBMINISTRAMENT	100.000 €		Quart trimestre	100.000 €	recursos propis	Sistema ERP de gestió integral
5	SUBMINISTRAMENT		20.000 €	Primer Trimestre	20.000 €	recursos propis	Adquisició d'un vehicle comercial
6	SUBMINISTRAMENT		25.000 €	Primer Trimestre	25.000 €	recursos propis	Adquisició furgoneta tipus VAN
7	SUBMINISTRAMENT		80.000 €	Segon trimestre	80.000 €	recursos propis	Adquisició 2 camions plataforma per Cementiri
8	SUBMINISTRAMENT		8.000 €	Tercer Trimestre	8.000 €	recursos propis	Adquisició carretilla elevadora
9	SUBMINISTRAMENT		3.000 €	Primer Trimestre	3.000 €	recursos propis	Adquisició elevador de féretres per Cementiri
TOTALS		350.000 €	136.000 €		486.000 €		

Totes aquestes inversions seran finançades amb fons propis.

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2026.

Durant aquest exercici 2026 es preveu que aquest sigui l'Estat de Fluxes d'Efectiu:

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU		PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		Import
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		68.108,00
2. Ajustos del resultat		38.595,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		408.595,00
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)		
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)		
h) Despeses financeres (+)		
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		-370.000,00
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		105.000,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		211.703,00
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions		486.000,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		100.000,00
c) Immobilitzat material		386.000,00
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		
g) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions		0,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		
g) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-486.000,00
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		0,00
a) Emissió		0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:		0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Altres deutes (-)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		0,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		- €
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/-)		274.297,00 €
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.100.000,00 €
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		825.703,00 €

Reus, 17 setembre de 2025.