



MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS I DEL GRAU D'ASSOLIMENT D'OBJECTIUS 2018

L'Ajuntament de Reus s'estructura en diferents Àrees, cadascuna de les quals realitza actuacions encaminades a aconseguir els objectius establerts per la Corporació en el seu conjunt, prestant tot un seguit de serveis dirigits al ciutadà.

Els serveis que tenen contraprestació econòmica per part del usuari o beneficiari dels mateixos, aquesta és sota la forma de taxa o de preu públic, generant un rendiment econòmic. Tenint en compte l'establert en els articles 24 i 44 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aquest rendiment tendeix a l'equilibri econòmic entre els costos i els ingressos dels mateixos, i en quant als preus públics, en alguns casos es pot superar el cost associat.

Els serveis prestats per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, que es contemplen en aquesta memòria, i que han tingut un rendiment associat en forma de taxa han estat principalment:

- Actuacions singulars de la Guàrdia Urbana
- Prestació de servei de registre censal de gossos i gats, i recollida, acollida i manteniment d'animals abandonats.
- Servei de cementiri
- Servei de recollida d'escombraries
- Retirada vehicles de la via pública i el seu dipòsit
- Prestació de serveis urbanístics
- Prestació de serveis d'intervenció administrativa de les activitats
- Expedició de documents administratius

Per altra banda, dins dels serveis prestats durant l'exercici 2018 i que han generat un rendiment associat en forma de preu públic destaquen els següents:

- Serveis de recollida de residus comercials i industrials.
- Serveis de les escoles bressol municipals.

A continuació, amb la finalitat d'avaluar l'economia, l'eficàcia i l'eficiència en la prestació dels principals serveis finançats amb taxes i amb preus públics, es procedeix a detallar els indicadors de gestió corresponents a l'exercici 2018, així com les magnituds que s'han considerat en la seva elaboració.

Per la seva elaboració s'ha tingut la Resolució de 28 de juliol de 2011, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure a la memòria dels Comptes Anuals del Pla General de Comptabilitat Pública.

Esmentar que el nombre d'habitants a la ciutat de Reus, d'acord amb el cens de població a data 1 de gener de 2018 era de 103.477 habitants.



Explicar també a títol introductori que els indicadors de gestió vinculats al factor població, s'ha elaborat en base a cada 1.000 habitants, ja que atenent als valors resultants faciliten millor l'anàlisi i la interpretació que si es fes a nivell percentual.

-ESTAT RESUM DE COSTOS PER ACTIVITATS QUE IMPLIQUEN L'OBTENCIÓ DE TAXES I PREUS PÚBLICS – EXERCICI 2018:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	74.366,17	0,43%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	73.963,29	0,43%
3	Taxa servei Cementiri	712.115,74	4,16%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.354.270,09	48,76%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	826.037,69	4,82%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	876.237,57	5,11%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	685.856,00	4,00%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	128.459,41	0,75%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.628.467,64	15,34%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.774.339,55	16,19%
	Total	17.134.113,14	100,00%

Aquest quadre reflecteix el cost total de les activitats analitzades per un import total de 17.134.113,14 euros, així com la seva distribució percentual. Dins d'aquestes, destaca la taxa de recollida d'escombraries amb un per relatiu del 48,76%, en segon lloc trobem el preu públic de les Escoles bressol municipals amb el 16,19%, i en tercer lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 15,34%.

A l'exercici 2017, la distribució va ser la següent:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	72.009,26	0,44%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	46.892,49	0,28%
3	Taxa servei Cementiri	762.266,12	4,62%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.135.503,40	49,27%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	819.627,14	4,96%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	928.335,78	5,62%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	669.652,88	4,06%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	118.360,61	0,72%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.532.772,14	15,34%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.427.389,60	14,70%
	Total	16.512.809,40	100,00%



- ESTAT RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS D'ACTIVITATS AMB INGRESSOS FINALISTES PÚBLICS – EXERCICI 2018:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	74.366,17	38.037,57	- 36.328,60	51,15%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	73.963,29	20.070,74	- 53.892,55	27,14%
3	Taxa servei Cementiri	712.115,74	711.036,23	- 1.079,51	99,85%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.354.270,09	8.043.274,76	- 310.995,33	96,28%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	826.037,69	364.062,97	- 461.974,72	44,07%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	876.237,57	745.044,72	- 131.192,85	85,03%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	685.856,00	351.615,42	- 334.240,58	51,27%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	128.459,41	48.864,88	- 79.594,53	38,04%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.628.467,64	2.342.547,88	- 285.919,76	89,12%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.774.339,55	1.503.991,19	- 1.270.348,36	54,21%
	Total	17.134.113,14	14.168.546,35	- 2.965.566,79	82,69%

Aquest quadre detalla el cost per activitat, els ingressos obtinguts, així com el marge de cobertura. Analitzant el mateix s'observa que el marge de cobertura del conjunt de les 10 activitats analitzades és del 85,22%. L'activitat amb el grau més elevat de cobertura és la taxa del servei de Cementiri amb el 99,85%, seguit de la taxa de recollida d'escombraries amb el 96,28%, en tercer lloc, trobem el preu públic de recollida de residus amb el 89,12%. La taxa amb el menor nivell durant l'any 2018, és la taxa de prestació de servei de registre censal de gossos i gats i recollida d'animals amb el 27,14%.

A l'exercici 2017, el detall va ser el següent:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	72.009,26	33.409,39	- 38.599,87	46,40%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	46.892,49	39.184,49	- 7.708,00	83,56%
3	Taxa servei Cementiri	762.266,12	722.183,84	- 40.082,28	94,74%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.135.503,40	7.980.690,94	- 154.812,46	98,10%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	819.627,14	344.123,00	- 475.504,14	41,99%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	928.335,78	672.012,58	- 256.323,20	72,39%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	669.652,88	264.043,56	- 405.609,32	39,43%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	118.360,61	47.706,37	- 70.654,24	40,31%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.532.772,14	2.425.014,43	- 107.757,71	95,75%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.427.389,60	1.543.963,10	- 883.426,50	63,61%
	Total	16.512.809,40	14.072.331,70	- 2.440.477,70	85,22%

A continuació, per cadascuna de les activitats relacionades amb l'obtenció de taxes i preus públics, s'analitzen:

- Costos (directes i indirectes), ingressos obtinguts, resultat de l'activitat, nombre d'activitats realitzades i previstes. Exercici 2018 en comparació amb els 5 exercicis anteriors.
- Indicadors d'eficàcia i d'eficiència (*).

* *Sobre els indicadors d'eficàcia: Sobre els indicadors b) i c) termini mitjà d'espera i % de població coberta d'un determinat servei públic no es disposen dades.*

Indicadors d'eficiència: Sobre l'indicador a) cost de l'activitat/ nombre d'usuaris no es disposen dades. Únicament nombre de prestacions, a excepció de l'indicador corresponent a la taxa de recollida de residus el qual s'ha quantificat amb el 100% de la població.



- Anàlisi de costos directes i indirectes per elements d'activitat. Cal esmentar que aquests s'han elaborat en funció de la informació disponible ja que no es disposa de comptabilitat analítica.
- A efectes comparatius amb els indicadors de les memòries d'exercicis anteriors, en darrer lloc s'ha incorporat els indicadors de gestió amb el format de l'estructura anterior ja que ofereix una informació complementària sobre els costos de les activitats.

1 - Actuacions singulars de la Guàrdia Urbana:

Constitueixen el fet imposable de la taxa l'activitat realitzada per la Guàrdia Urbana a la via pública, quan es refereix, afecti o beneficiï de manera particular el subjecte passiu, llevat de les tasques de vigilància pública en general.

S'entén que el servei prestat per la Guàrdia Urbana afecta o es refereix al subjecte passiu quan hagi estat motivat, directament o indirectament, per ell mateix, de manera que les seves actuacions obliguin a la Guàrdia Urbana a realitzar activitats o prestar serveis, i sempre que es tracti de serveis que no siguin de prestació obligatòria i gratuïta, tal i com s'estableix a la normativa vigent.

En especial, es consideren fets impossibles cadascun dels serveis o activitats següents:

- 1.- Emissió d'informes tècnics.
- 2.- Acompanyament de vehicles per la seva dimensió o la seva càrrega especial.
- 3.- Preparació i/o direcció de les tasques de càrrega i descàrrega, i treballs especials, en zones no destinades a aquella finalitat, i per la dificultat o perill que representin per a la circulació.
- 4.- Operació d'habilitació d'espais d'estacionament, quan per les dimensions dels vehicles, la seva càrrega o per qualsevol altra circumstància, calgui fer-ho.
- 5.- Realització i direcció de les tasques d'interrupció de la circulació com a conseqüència d'operacions especials a la via pública a causa de la:
 - a) Instal·lació temporal de grues mòbils.
 - b) Instal·lació temporal de maquinària pesada.
 - c) Instal·lació temporal de qualsevol element que, per les seves dimensions o perill, dificulti o interrompi la circulació.
- 6.- Qualsevol prestació de serveis extraordinaris fets per la Guàrdia Urbana, entesos com aquells que ultrapassin les funcions pròpies.



Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 1: TAXA ACTUACIONS SINGULARS DE LA GUÀRDIA URBANA									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									
Ex 2013	119.076,27	19.029,57	138.105,84	85.857,18	-	85.857,18	- 52.248,66	621	246
Ex 2014	74.263,61	6.839,42	81.103,04	38.732,13	-	38.732,13	- 42.370,91	596	621
Ex 2015	64.854,73	6.974,05	71.828,78	39.588,36	-	39.588,36	- 32.240,42	706	596
Ex 2016	66.319,58	6.635,47	72.955,05	32.860,83	-	32.860,83	- 40.094,22	645	706
Ex 2017	64.638,93	7.370,32	72.009,26	33.409,39	-	33.409,39	- 38.599,87	676	645
	389.153,13	46.848,83	436.001,96	230.447,89	-	230.447,89	- 205.554,07	3.244	2.814
Mitjana 13-17	77.830,63	9.369,77	87.200,39	46.089,58	-	46.089,58	- 41.110,81	648,80	562,80
Ex 2018	66.542,22	7.823,95	74.366,17	38.037,57	-	38.037,57	- 36.328,60	705	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				705,00	676,00	1,043	2018 en relació anys anterior		
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				648,80	562,80	1,153	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				74.366,17	87.200,39	0,853			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				74.366,17	705,00	105,484			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	64.804,22	7.009,61	71.813,83	96,57%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	1.738,00	799,39	2.537,39	3,41%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	14,95	14,95	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	66.542,22	7.823,95	74.366,17	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	74.366,17	103.477	0,719	0,698	2,92%
Rendiment del servei / cost del servei	38.037,57	74.366,17	0,511	0,464	10,24%
Cost del servei / nombre de prestacions	74.366,17	705	105,484	106,523	-0,98%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	74.366,17	87.200,39	0,853	0,727	17,39%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	103,477	0,0097	0,0097	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	705	676	1,043	1,048	-0,49%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	705	103,477	6,813	6,555	3,93%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei - any anterior -	38.037,57	33.409,39	1,1385	1,0167	11,98%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	38.037,57	46.089,58	0,8253	0,5827	41,64%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2018 ha estat del 51,10% (per un 46,40% l'exercici anterior), l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 98,70% (per un 72,70% l'any 2017), l'eficàcia operativa (nombre de



prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 104,30%, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades pel que fa a nombre. La variació percentual ha estat de -0,49%. El cost mitjà del servei vinculat a la taxa ha estat de 105,48 euros, molt similar a al cost mitjà de l'any anterior de 106,52 euros (un 0,98% inferior al de l'exercici anterior).

El cost del servei per habitant ha estat 0,719 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,81.

Rendiment del servei:

Pel que fa als ingressos o DRN 2018 de 38.037,57 € corresponents a la taxa d'actuacions singulars de la Guàrdia Urbana han estat superiors als 33.409,39 € de l'exercici anterior, donant un valor del 113,85%. Aquesta ràtio va ser del 101,67% a l'exercici 2017.

Si ho comparem amb el rendiment mitjà del 5 exercicis anteriors de 46.089,58 euros, representa el 82,53%. La mitjana d'ingressos d'aquesta taxa és relativament superior, ja que fins l'exercici 2013 (inclòs en el càlcul), es portava la seguretat de l'Edifici de l'Hospital de Sant Joan, amb una repercussió important en els ingressos de la taxa.

2 - Servei de registre censal de gossos i gats, recollida i acollida d'animals abandonats:

Constitueixen el fet imposable de la taxa, la prestació de serveis especials, de registre de gossos i gats, i recollida, acollida i manteniment d'animals abandonats, i aquells altres serveis que es recullen a les tarifes de l'ordenança fiscal.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 2: TAXA PRESTACIÓ SERVEI REGISTRE CENSAL GOSSOS I GATS I RECOLLIDA , ACOLLIDA I MANTEN. ANIMALS ABANDONATS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									381
Ex 2013	12.824,56	1.041,76	13.866,32	9.311,31	-	9.311,31	- 4.555,01	427	427
Ex 2014	11.876,75	1.252,88	13.129,63	13.963,02	-	13.963,02	833,39	813	813
Ex 2015	17.169,24	1.670,82	18.840,05	14.611,79	-	14.611,79	- 4.228,26	759	759
Ex 2016	16.129,64	1.546,66	17.676,30	12.926,00	-	12.926,00	- 4.750,30	676	676
Ex 2017	41.659,87	5.232,62	46.892,49	39.184,49	-	39.184,49	- 7.708,00	3.102	
	99.660,05	10.744,74	110.404,79	89.996,61	-	89.996,61	- 20.408,18	5.777	3.056
Mitjana 13-17	19.932,01	2.148,95	22.080,96	17.999,32	-	17.999,32	- 4.081,64	1.155,40	611,20
Ex 2018	66.177,95	7.785,34	73.963,29	20.070,74	-	20.070,74	- 53.892,55	1.278	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.278,00	3.102,00	0,412			
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				1.155,40	611,20	1,890			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				73.963,29	22.080,96	3,350			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				73.963,29	1.278,00	57,874			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	46.332,49	6.658,23	52.990,72	71,64%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	19.662,14	1.119,22	20.781,36	28,10%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	183,32	7,89	191,21	0,26%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	66.177,95	7.785,34	73.963,29	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	73.963,29	103.477	0,715	0,455	57,19%
Rendiment del servei / cost del servei	20.070,74	73.963,29	0,271	0,836	-67,53%
Cost del servei / nombre de prestacions	73.963,29	1.278	57,874	15,117	282,85%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	73.963,29	22.080,96	3,350	3,103	7,94%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,43	103,477	0,0138	0,0059	134,57%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1.278	3.102	0,412	4,589	-91,02%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	1.278	103,477	12,351	30,081	-58,94%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	20.070,74	39.184,49	0,5122	3,0314	-83,10%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	20.070,74	17.999,32	1,1151	3,2895	-66,10%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent al registre censal i a la recollida d'animals abandonats durant l'exercici 2018 ha estat del 27,10%. Aquesta ràtio va ser del 83,60%. La diferència es deu bàsicament a un esforç superior en matèria de RRHH en l'activitat inspectora la qual cosa ha repercutit en els costos, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 335%. L'exercici anterior va ser del 310,30%. Aquest major cost en relació a la mitjana s'explica per l'esforç dins dels darrers 2 exercicis en matèria inspectora i campanyes de cens d'animals de companyia. En quant al nombre de prestacions, aquests s'han reduït de 31.02 l'any 2017 a 1.278 l'any 2018. Recordar que l'any 2017 es va efectuar una important campanya de cens. El cost mitja del servei ha estat de 57,87 euros (per 15,12 euros l'exercici de 2017).

El cost del servei per habitant ha estat 0,715 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants va ser de 12,35.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos DRN de 20.070,74 euros en relació als de l'any anterior, ha estat del 51,22%. L'exercici 2017, aquesta ràtio va ser del 303,14% en relació a l'exercici 2016. Aquesta important variació dels ingressos, es deu a la raó abans esmentada de la campanya per promoure el cens efectuada durant l'exercici 2017.

Si ho comparem els ingressos (DRN) obtinguts l'exercici 2018 de 20.070,74 euros amb la mitjana dels 5 exercicis anteriors (17.999,32 euros), la ràtio és del 111,51%, per tant, superior a la mitjana.

**3- Serveis de cementiri:**

Constitueix el fet imposable de les taxes pels serveis de cementiri:

- a) L'atorgament de drets funeraris sobre espais i sepultures per a enterraments, i les actuacions administratives provinents de la titularitat del dret funerari com l'expedició i canvi de títols, els traspessos i les modificacions.
- b) Les inhumacions, exhumacions i trasllat de cadàvers, restes i cendres provinents d'incineracions; reducció de restes; dipòsit de cadàvers o restes.
- c) El moviment de les làpides i els elements decoratius i de jardineria i la conservació, manteniment i neteja del cementiri.
- d) L'autorització per a l'obtenció de fotografies i filmacions dins del cementiri.
- e) I qualsevol altre servei del cementiri que sigui procedent o que, si el sol·licita la part interessada, pugui ser autoritzat.

Gestió i recaptació de la taxa:

La gestió i recaptació de les taxes regulades en aquesta ordenança, correspon a l'empresa municipal "Reus Serveis Municipals, SA" a través de la seva divisió Funerària, encarregada de la gestió del cementiri.

Esmentar també que l'import recaptat per les taxes pels serveis de cementiri forma part dels ingressos de l'empresa municipal "Reus Serveis Municipals, SA".

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 3: TAXA CEMENTIRI							
Exercici	Cost total	Ingressos	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012							13.816,00
Ex 2013	644.186,00	631.143,00	-	631.143,00	- 13.043,00	13.676,00	13.676,00
Ex 2014	735.023,00	610.189,00	-	610.189,00	- 124.834,00	13.888,00	13.888,00
Ex 2015	723.540,00	616.821,00	-	616.821,00	- 106.719,00	14.105,00	14.105,00
Ex 2016	844.280,07	616.821,00	-	616.821,00	- 227.459,07	14.085,00	14.085,00
Ex 2017	762.266,12	722.183,84	-	722.183,84	- 40.082,28	14.133,00	14.133,00
	3.709.295,19	3.197.157,84	-	3.197.157,84	- 512.137,35	69.887,00	69.570,00
Mitjana 13-17	741.859,04	639.431,57	-	639.431,57	102.427,47	13.977,40	13.914,00
Ex 2018	712.115,74	711.036,23	-	711.036,23	- 1.079,51	14.171,00	
Indicadors d'eficàcia:							
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes;				14.171,00	14.133,00	1,003	
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				13.977,40	13.914,00	1,005	

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	228.194,99	68.227,16	296.422,15	41,63%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	161.390,36	15.988,21	177.378,57	24,91%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	27.977,82	2.137,20	30.115,02	4,23%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	178.741,46	29.458,54	208.200,00	29,24%
Total	596.304,63	115.811,11	712.115,74	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	712.115,74	103.477	6,882	7,392	-6,90%
Rendiment del servei / cost del servei	711.036,23	712.115,74	0,998	0,947	5,39%
Cost del servei / nombre de prestacions	712.115,74	14.171	50,252	53,935	-6,83%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	712.115,74	741.859,04	0,960	1,046	-8,19%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants d'habitants	5,00	103,477	0,0483	0,0485	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	14.171	14.133	1,003	1,003	-0,07%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre d'habitants	14.171	103.477	0,137	0,137	-0,07%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	711.036,23	722.183,84	0,9846	1,1708	-15,91%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	711.036,23	639.431,57	1,1120	1,1566	-3,86%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis de cementiri durant l'exercici 2018 ha estat del 9,80% (per un 94,70% l'exercici anterior) amb una millora del 5,39%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat del 96%, amb un cost real inferior a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 100,30%, essent el nombre de les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. El cost mitjà dels serveis que es presten vinculats a la taxa ha estat de 50,25 euros, relativament inferior al de l'any anterior, amb una variació del -6,83%.

El cost del servei per habitant ha estat 6,88 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 137.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos reals en relació als estimats, aquests han passat dels 722.183,84 euros a 711.036,23 euros, equivalent al 98,46% dels obtinguts a l'exercici 2017. Aquesta mateixa ràtio va ser del 117,08% a l'exercici 2017, la qual cosa representa una variació negativa del 15,91% en relació al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos d'un exercici a un altre.

Si ho comparem amb la mitjana dels 5 exercicis anteriors, els 711.036,23 euros d'ingressos de l'exercici presenten una ràtio del 111,20%.

**4- Servei de recollida d'escombraries:**

1.- Constitueix el fet imposable de la taxa, la prestació del servei de recepció obligatòria de recollida domiciliària d'escombraries i residus sòlids urbans d'habitatges i locals, o establiments sense cap mena d'activitat, així com el seu tractament.

2.- Amb aquesta finalitat, es consideren escombraries domiciliàries i residus sòlids urbans les restes i malbaratament d'alimentació, procedents dels habitatges i els detritus procedents de la neteja normal dels habitatges i locals, o establiments en els que no s'hi realitza cap activitat. S'exclouen de tal concepte els residus de tipus industrial, els comercials que per quantitat, volum o mida no siguin assimilables a domèstics, enderroc d'obres, detritus humans, matèries i materials contaminants, corrosius i perillosos, la recollida o abocament dels quals requereixin l'adopció de mesures especials higièniques, profilàctiques o de seguretat, i també les que suposin un risc potencial per a la salut o medi ambient.

3.- No s'han de considerar subjectes a la taxa, la recollida dels residus comercials i industrials assimilables a municipals, atès que d'acord amb allò que determina la Llei 15/2003, aquest servei passa a ser de recepció voluntària, regulant-se com a preu públic la prestació patrimonial a pagar pels beneficiaris del mateix, quan sigui l'Ajuntament el prestador d'aquest servei.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 4: TAXA SERVEI RECOLLIDA DE RESIDUS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									
Ex 2013	7.005.325,46	768.067,55	7.773.393,01	7.765.463,85	-	7.765.463,85	- 7.929,16	35.943,94	37.528,94
Ex 2014	6.951.575,34	858.000,39	7.809.575,73	7.930.710,98	-	7.930.710,98	121.135,25	32.514,68	35.943,94
Ex 2015	7.020.786,06	870.599,35	7.891.385,41	7.914.072,49	-	7.914.072,49	22.687,08	33.142,55	32.514,68
Ex 2016	7.042.177,03	787.735,85	7.829.912,88	7.859.835,88	-	7.859.835,88	29.923,01	33.530,46	33.142,55
Ex 2017	7.286.084,33	849.419,07	8.135.503,40	7.980.690,94	-	7.980.690,94	- 154.812,46	33.858,91	33.530,46
	35.305.948,21	4.133.822,22	39.439.770,43	39.450.774,14	-	39.450.774,14	11.003,71	168.990,55	172.660,58
Mitjana 13-17	7.061.189,64	826.764,44	7.887.954,09	7.890.154,83	-	7.890.154,83	2.200,74	33.798,11	34.532,12
Ex 2018	7.517.367,42	836.902,67	8.354.270,09	8.043.274,76	-	8.043.274,76	- 310.995,33	35.974,39	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				35.974,39	33.858,91	1,062			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				33.798,11	34.532,12	0,979			
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				8.354.270,09	103.477,00	80,736			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				8.354.270,09	7.887.954,09	1,059			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				8.354.270,09	35.974,39	232,228			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	117.900,98	385.854,19	503.755,17	6,03%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	6.879.642,50	447.197,94	7.326.840,44	87,70%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	452.485,29	3.616,82	456.102,11	5,46%
Despeses financeres	67.338,65	233,73	67.572,38	0,81%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	7.517.367,42	836.902,67	8.354.270,09	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	8.354.270,09	103.477	80,736	78,891	2,34%
Rendiment del servei / cost del servei	8.043.274,76	8.354.270,09	0,963	0,981	-1,85%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	8.354.270,09	35.974	232,228	240,277	-3,35%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	8.354.270,09	7.887.954,09	1,059	1,041	1,70%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,27	103,477	0,0219	0,0364	-39,65%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	35.974,39	33.859	1,062	1,010	5,22%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1000 habitants	35.974,39	103,477	347,656	328,335	5,88%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	8.043.274,76	7.980.690,94	1,0078	1,0154	-0,74%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	8.043.274,76	7.890.154,83	1,0194	1,0227	-0,33%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa de recollida d'escombraries durant l'exercici 2018 ha estat del 96,30% (per un 98,10 l'any 2017), en aquest sentit indicar que la reducció ha estat del 1,85%. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 105,9%, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat. Aquest menor nivell d'autofinançament i increment de costos, es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2018 de les despeses de tractament de residus. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser de 1,06, havent estat el nombre de les prestacions reals relativament superiors a les estimades. Aquesta ràtio va ser de 1,01 l'any anterior. El cost mitjà per Tm de recollida i tractament d'escombraries ha estat de 232,23 euros (per 240,28 € l'any anterior).

El cost del servei per habitant ha estat de 80,74 euros (l'any 2017 va ser 78,89 de euros), i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats, va ser de 347,66. La qual cosa representa que cada habitant de la ciutat de Reus ha generat de mitjana 347,66 kgs de brossa durant l'exercici 2018 (328,34 kgs l'any anterior). En aquest sentit s'ha produït un petit increment.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos (DRN) de 8.043.274,76 euros corresponents a l'exercici 2018 en relació als de l'any anterior, aquests han estat de relativament superiors, donant un valor del 100,78%. Aquesta ràtio va ser del 101,54% a l'exercici 2017, la qual cosa representa una variació negativa del 0,74%.

Si ho comparem amb la mitjana del 5 exercicis anteriors de 7.890.154,83 euros, la ràtio és del 101,94%, per tant sensiblement superior a la mitjana del període esmentat.



5- Servei de retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit:

Constitueixen el fet imposable d'aquesta taxa la retirada del vehicle de la via pública i el seu dipòsit, en el lloc que es designi, en els casos establerts per l'article 71 del Reial decret legislatiu 339/90, de 2 de març.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 5: TAXA RETIRADA DE VEHICLES I DIPÒSIT									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									5.771
Ex 2013	861.157,78	86.959,50	948.117,28	467.233,69	-	467.233,69	- 480.883,59	5.584	5.584
Ex 2014	828.892,12	75.946,73	904.838,86	374.219,93	-	374.219,93	- 530.618,93	4.424	4.424
Ex 2015	780.832,72	66.536,65	847.369,38	317.069,99	-	317.069,99	- 530.299,39	3.760	3.760
Ex 2016	804.222,91	68.804,66	873.027,57	356.045,59	-	356.045,59	- 516.981,98	4.275	4.275
Ex 2017	741.751,15	77.875,98	819.627,14	344.123,00	-	344.123,00	- 475.504,14	4.144	
	4.016.856,69	376.123,53	4.392.980,23	1.858.692,20	-	1.858.692,20	- 2.534.288,03	22.187	23.814
Mitjana 13-17	803.371,34	75.224,71	878.596,05	371.738,44	-	371.738,44	- 506.857,61	4.437,40	4.762,80
Ex 2018	745.782,09	80.255,60	826.037,69	364.062,97	-	364.062,97	- 461.974,72	4.430	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.430,00	4.144,00	1,069			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.437,40	4.762,80	0,932			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				826.037,69	878.596,05	0,940			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				826.037,69	4.430,00	186,464			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	240.810,87	76.390,02	317.200,89	38,40%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	504.971,22	3.722,47	508.693,69	61,58%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	143,11	143,11	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	745.782,09	80.255,60	826.037,69	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	826.037,69	103.477	7,983	7,948	0,44%
Rendiment del servei / cost del servei	364.062,97	826.037,69	0,441	0,420	4,97%
Cost del servei / nombre de prestacions	826.037,69	4.430	186,464	197,786	-5,72%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	826.037,69	878.596,05	0,940	0,899	4,56%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	4,48	103,477	0,0433	0,0434	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.430	4.144	1,069	0,969	10,28%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.430	103,477	42,811	40,185	6,54%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	364.062,97	344.123,00	1,0579	0,9665	9,46%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	364.062,97	371.738,44	0,9794	0,8403	16,54%



D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2018 ha estat del 44,10% (per un 42% l'any anterior), l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 94%, havent estat el cost final del servei relativament inferior al previst, i la eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 106,90%, havent estat les prestacions realitzades superiors a les estimades pel que fa a nombre. El cost mitja de les prestacions vinculades a la taxa va ser de 186,46 euros (per 197,79 euros l'any 2017).

El cost del servei per habitant representa 7,98 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants van ser de 42,81.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos reals en relació als estimats, aquests han estat de 364.062,97 euros, superiors als 344.123 euros de l'any 2017, equivalent al 105,79%.

Si ho comparem amb els ingressos de la mitjana dels 5 anys anteriors de 371.738,44 euros representa el 97,94%, per tant relativament inferiors al període de comparació.

6- Serveis urbanístics:

Constitueixen el fet imposable d'aquesta taxa:

L'activitat municipal, tant tècnica com administrativa, que tendeix a verificar si els actes d'edificació i ús del sòl a què es refereixen l'article 179 del Decret Legislatiu 1/2005, de 26 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme s'ajusten a la norma esmentada, al Pla General d'Ordenació Urbana del municipi i a la resta de la normativa urbanística.

L'activitat municipal d'inspecció d'obres i instal·lacions realitzada d'ofici o a instància de part.

L'activitat municipal administrativa consistent en actes de gestió i tramitació dels expedients contradictoris de ruïna.

I, en general, qualsevol activitat municipal tècnica o administrativa que sigui requerida referent a l'ordenació, transformació, conservació, control i informació de l'ús i urbanització del sòl, subsòl i vol.

No estan subjectes a aquesta taxa les obres de mer ornament, conservació i reparació que es facin a l'interior dels habitatges.



Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 6: TAXA PRESTACIÓ SERVEIS URBANÍSTICS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012	787.271,94	81.484,00	868.755,94	142.232,29	-	142.232,29	- 726.523,65	593	700
Ex 2013	777.823,30	82.275,46	860.098,76	299.276,62	-	299.276,62	- 560.822,14	722	593
Ex 2014	796.108,05	89.959,63	886.067,67	367.743,95	-	367.743,95	- 518.323,72	769	722
Ex 2016	753.459,05	102.359,64	855.818,68	720.379,12	-	720.379,12	- 135.439,56	859	769
Ex.2017	813.060,55	115.275,22	928.335,78	672.012,58	-	672.012,58	- 256.323,20	864	859
	3.927.722,88	471.353,95	4.399.076,83	2.201.644,56	-	2.201.644,56	- 2.197.432,27	3.807	3.643
Mitjana 13-17	785.544,58	94.270,79	879.815,37	440.328,91	-	440.328,91	- 439.486,45	761,40	728,60
Ex 2018	759.154,04	117.083,53	876.237,57	745.044,72	-	745.044,72	- 131.192,85	976	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				976,00	864,00	1,130			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				761,40	728,60	1,045			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				876.237,57	879.815,37	0,996			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				876.237,57	976,00	897,784			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	731.512,03	104.646,79	836.158,82	95,43%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	27.642,01	12.143,86	39.785,87	4,54%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	292,88	292,88	0,03%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	759.154,04	117.083,53	876.237,57	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	876.237,57	103.477	8,468	9,002	-5,93%
Rendiment del servei / cost del servei	745.044,72	876.237,57	0,850	0,724	17,46%
Cost del servei / nombre de prestacions	876.237,57	976	897,784	1.074,463	-16,44%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	876.237,57	879.815,37	0,996	1,061	-6,10%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	15,03	103,477	0,1452	0,1522	-4,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	976	864	1,130	1,006	12,31%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	976	103,477	9,432	8,378	12,58%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	745.044,72	672.012,58	1,1087	0,9329	18,85%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	745.044,72	440.328,91	1,6920	1,8931	-10,62%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis urbanístics ha estat del 85%, per un 72,40% l'exercici 2017, amb una millora del nivell de cobertura dels costos. L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 99,60% , per un 106,10% l'exercici 2017. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions



realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,13, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades. El cost mitjà per servei va ser de 897,78 euros per 1.074,46 euros l'exercici 2017.

El cost del servei per habitant ha estat de 8,47 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 9,43.

Rendiment del servei:

En quant als ingressos reals (DRN) del 2018 de 745.044,72 euros en relació als de l'any anterior de 672.012,58 euros, s'ha produït un increment, la qual cosa representa el 110,87% dels previstos, comparant aquest exercici amb l'anterior.

Comparant amb la mitjana d'ingressos del 5 anys anteriors, la ràtio és del 169,20%, L'any anterior també va superar la mitjana amb el 189,31%. La qual cosa vol dir que s'estan donant més llicències i amb un major import global.

7- Serveis d'intervenció administrativa de les activitats:

1.- Constitueix el fet imposable de les taxes regulades en aquesta Ordenança la prestació dels serveis tècnics i administratius necessaris per a la tramitació dels diferents règims d'intervenció administrativa municipal següents:

a) Autorització ambiental i declaració d'impacte ambiental, així com també, la modificació substancial per les activitats dels annexos 1.1, 1.2 a), 1.2 b), en els casos en que el projecte estigui sotmès a declaració d'impacte ambiental, i 1.3 de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats i altres autoritzacions sectorials.

b) Autorització ambiental i la modificació substancial per les activitats dels annexos 1.2 b) de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que es determini que el projecte estigui no requereix declaració d'impacte ambiental.

c) Llicència ambiental amb declaració d'impacte ambiental, així com també, la seva modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats.

d) Llicència ambiental i la modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que el projecte està sotmès un procés de decisió prèvia sobre la necessitat de sotmetiment a avaluació d'impacte ambiental.

e) Llicència ambiental sense necessitat de sotmetre's a cap procés d'avaluació d'impacte ambiental, llicència municipal per activitats de caràcter permanent no desmuntable sotmeses a la Llei 11/2009, del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives o qualsevol altra sotmesa a legislació sectorial, així com la així com la modificació substancial de qualsevol d'aquestes.

f) Comunicació preceptiva a l'Ajuntament per activitats de l'annex III de la Llei 20/2009, per activitats sotmeses a legislació sectorial i per activitats no sotmeses a legislació ambiental ni sectorial.



- g) Llicència municipal per espectacle públic i o activitat recreativa de caràcter no permanent i desmuntable (art. 41 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
- h) Llicència municipal per espectacle públic i activitat recreativa de caràcter extraordinari (art. 42 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
- i) Permís d'abocament d'aigües residuals al sistema públic de sanejament.
- j) Consulta prèvia sobre avaluació d'impacte ambiental.
- k) Modificació no substancial d'activitat.
- l) Comunicació preceptiva per canvi de titularitat.
- m) Control periòdic d'activitat.
- n) Revisió d'autorització/licència ambiental/municipal.
- o) Informe urbanístic.
- p) Informe sobre prevenció i seguretat en matèria d'incendis.

2.- Als efectes d'aquesta Ordenança, es consideraran locals les edificacions, o instal·lacions i les superfícies, incloses les vies i els espais públics, cobertes o sense cobrir, obertes o no al públic, que s'utilitzin per a qualsevol espectacle públic, activitat o ús, excepte el d'habitatge.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 7: TAXA PRESTACIÓ SERVEI INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA D'ACTIVITATS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									588
Ex 2013	552.189,57	87.038,87	639.228,44	332.283,51	-	332.283,51	- 306.944,93	811	811
Ex 2014	535.677,63	90.811,85	626.489,48	311.440,01	-	311.440,01	- 315.049,47	782	782
Ex 2015	683.102,60	83.261,00	766.363,60	473.096,95	-	473.096,95	- 293.266,65	1.120	1.120
Ex 2016	535.887,15	90.365,61	626.252,77	334.535,94	-	334.535,94	- 291.716,83	818	818
Ex 2017	572.323,22	97.329,66	669.652,88	264.043,56	-	264.043,56	- 405.609,32	602	
	2.879.180,18	448.806,99	3.327.987,17	1.715.399,97	-	1.715.399,97	- 1.612.587,20	4.133	4.119
Mitjana 13-17	575.836,04	89.761,40	665.597,43	343.079,99	-	343.079,99	- 322.517,44	826,60	823,80
Ex 2018	579.964,36	105.891,64	685.856,00	351.615,42	-	351.615,42	- 334.240,58	704	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				704,00	602,00	1,169			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				826,60	823,80	1,003			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				685.856,00	665.597,43	1,030			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				685.856,00	704,00	974,227			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	565.897,65	95.259,48	661.157,13	96,40%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	14.066,71	10.493,94	24.560,65	3,58%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	138,22	138,22	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	579.964,36	105.891,64	685.856,00	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	685.856,00	103.477	6,628	6,494	2,07%
Rendiment del servei / cost del servei	351.615,42	685.856,00	0,513	0,394	30,02%
Cost del servei / nombre de prestacions	685.856,00	704	974,227	1.112,380	-12,42%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	685.856,00	665.597,43	1,030	1,260	-18,19%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	13,27	103,477	0,1282	0,1282	0,03%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	704	602	1,169	0,736	58,90%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	704	103,477	6,803	5,838	16,54%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	351.615,42	264.043,56	1,3317	0,7893	68,72%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 4 anys anteriors	351.615,42	343.079,99	1,0249	0,9096	12,67%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'intervenció administrativa d'activitats ha estat del 39,40% (per un 56,90% l'exercici 2016, amb una reducció important. L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat de 1,139, havent estat per tant, el cost final superior al previst. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 1.112,38 euros, per 718,97 euros l'exercici anterior.

L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 0,736, havent estat les prestacions reals inferiors a les estimades.

El cost del servei per habitant ha estat de 6,49 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 5,84.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos reals en relació als estimats, aquests han estat superiors al previstos, passant dels 264.043,56 euros l'exercici 2017 als 351.615,42 euros a l'exercici 2018. És a dir, el 133,17%.

Comparant amb el 5 exercicis anterior, els ingressos del 2018 representen el 102,49% de la mitjana indicada. En canvi, l'exercici 2017 representaven el 90,96%.

**8- Servei d'expedició de documents administratius:**

1.- Constitueixen el fet imposable de la taxa, l'activitat municipal, tècnica i administrativa desenvolupada amb motiu de la tramitació, a instància de part, de tota classe de documents i expedients que expedeixi i que siguin competència de l'administració o les autoritats municipals.

2.- Amb aquesta finalitat, s'ha d'entendre tramitada, a instància de part, qualsevol documentació administrativa que hagi estat provocada pel particular, o redundi en el seu benefici, encara que no hagi existit sol·licitud expressa de l'interessat.

3.- No ha d'estar subjecte a aquesta taxa la tramitació de documents administratius i expedients necessaris per al compliment d'obligacions fiscals i per a la sol·licitud de beques escolars, els certificats que es sol·licitin per acreditar el canvi de nom de les vies públiques o el canvi de numeració cadastral de les finques que aprovi l'Ajuntament, els expedients de devolució d'ingressos indeguts, els recursos administratius contra resolucions municipals de qualsevol índole. Tampoc no ho estaran els relatius a la prestació de competències municipals i a la utilització privativa, o a l'aprofitament especial de béns del domini públic municipal, que estiguin gravats per una altra taxa municipal o pels quals s'exigeixi un preu públic per aquest Ajuntament.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 8: TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS ADMINISTRATIUS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									1.069
Ex 2013	71.438,01	15.395,66	86.833,67	84.283,93	-	84.283,93	- 2.549,74	2.305	2.305
Ex 2014	73.033,17	29.495,77	102.528,94	79.009,52	-	79.009,52	- 23.519,42	2.546	2.546
Ex 2015	78.329,97	26.792,13	105.122,10	79.041,16	-	79.041,16	- 26.080,94	2.273	2.273
Ex 2016	77.760,70	24.653,52	102.414,22	37.925,34	-	37.925,34	- 64.488,88	1.935	1.935
Ex 2017	90.874,62	27.485,99	118.360,61	47.706,37	-	47.706,37	- 70.654,24	2.337	2.337
	391.436,47	123.823,06	515.259,53	327.966,32	-	327.966,32	- 187.293,21	11.396	10.128
Mitjana 13-17	78.287,29	24.764,61	103.051,91	65.593,26	-	65.593,26	- 37.458,64	2.279,20	2.025,60
Ex 2018	98.290,22	30.169,18	128.459,41	48.864,88	-	48.864,88	- 79.594,53	2.363	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				2.363,00	2.337,00	1,011			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				2.279,20	2.025,60	1,125			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				128.459,41	103.051,91	1,247			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				128.459,41	2.363,00	54,363			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	95.526,43	27.833,67	123.360,10	100,00%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.763,79	2.316,31	5.080,10	4,24%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	19,21	19,21	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	98.290,22	30.169,18	128.459,41	104,26%

**Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:**

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	128.459,41	103.477	1,241	1,148	8,16%
Rendiment del servei / cost del servei	48.864,88	128.459,41	0,380	0,403	-5,62%
Cost del servei / nombre de prestacions	128.459,41	2.363	54,363	50,646	7,34%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	128.459,41	103.051,91	1,247	1,212	2,82%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,81	103,477	0,0175	0,0178	-1,94%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	2.363	2.337	1,011	1,208	-16,28%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	2.363	103,477	22,836	22,662	0,77%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	48.864,88	47.706,37	1,0243	1,2579	-18,57%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	48.864,88	65.593,26	0,7450	0,6749	10,38%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'expedició de documents administratius ha estat del 38% (per un 40,30% l'exercici 2017). L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat de 1,25, havent estat per tant, el cost final superior al previst, considerant les despeses que s'imputen a nivell dels departaments municipals que intervenen en la prestació de serveis de la taxa. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 54,36 euros.

Cal considerar, especialment en aquesta ordenança fiscal, la gran diversitat de tarifes vinculades a la prestació de serveis de diferents departaments de l'Ajuntament.

L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,01, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. La ràtio de l'exercici 2017 era del 1,21.

El cost del servei per habitant ha estat de 1,24 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 22,84.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos, els reals del 2018 han estat de 48.864,88 euros, relativament superiors als 47.706,37 euros de l'exercici 2017 (amb una ràtio del 1,243).

Comparant amb els 5 anys anteriors, els ingressos es mantenen per sota de la mitjana de 65.593,26 euros (el 74,50%).



9- Servei de recollida de residus comercials i industrials i serveis relacionats:

Objecte del preu públic:

1.- Constitueix l'objecte del preu públic, la prestació del servei de recollida i transport fins als centres de tractament, per part del serveis municipals, així com la seva eliminació, dels residus generats per l'activitat pròpia del comerç al detall i a l'engròs, l'hostaleria, els bars, els mercats, les oficines i els serveis, i dels residus originats a la indústria, que tenen la consideració d'assimilables als municipals.

Els establiments i els locals on es fan activitats industrials, comercials, artístiques, professionals i de serveis, generadors de residus comercials i industrials assimilables als municipals, es classificaran, als efectes d'aplicació del preu públic, en funció de les fraccions residuals generades i del volum dels residus generats, i hauran de lliurar els residus en la forma i condicions establertes per l'Ajuntament.

Les modalitats de recollida selectiva de residus comercials i industrials assimilables són les establertes per l'Àrea de Medi Ambient de l'Ajuntament de Reus:

b.1) Servei de recollida assimilable al domiciliari, per petits i mitjans generadors ubicats fora dels eixos comercials, on es presta el servei porta a porta.

b.2) Servei de recollida porta a porta dels residus generats per comerços, oficines i serveis ubicats en carrers o eixos amb gran densitat comercial, encara que no es generi un volum de residus superior a 300 litres/dia, i tots aquells establiments que, per les seves característiques, ubicació o tipologia del residu, requereixin aquest sistema de recollida per determinació del serveis tècnics municipals. Els sistemes de recollida són:

Per a establiments de restauració, bars, restaurants i comerços d'alimentació, generadors de matèria orgànica amb contenerització interior i bujol diferenciat per la recollida del rebuig i de la fracció orgànica respectivament.

Per a tots els comerços, oficines i serveis generadors de paper i cartró: recollida de la fracció, plegada i lligada arran de la vorera.

Per als establiments comercials en general, generadors de paper i cartró, plàstics d'embalatges i rebuig: recollida de la fracció de cartró, plegada i lligada arran de vorera, la recollida del rebuig en contenidor verd i la fracció de plàstics en contenidors groc.

Per als establiments industrials, generadors de paper i cartró, lliurament a la deixalleria municipal o recollida porta a porta.

En contenidors groc i verd a la via pública, per a la recollida de les fraccions d'envasos i vidre, respectivament, llevat de que es tracti d'un generador singular de la fracció vidre.

b.3) El servei de recollida selectiva a grans generadors de residus – més de 300 litres/dia de rebuig de generadors singulars de les fraccions residuals de vidre, paper i envasos – més de 1.100 litres/setmana – per fracció, dels grans generadors de matèria orgànica – més de 120 litres/dia i tots aquells establiments que per les seves característiques, ubicació o tipologia del residu, requereixin aquest sistema de recollida o per determinació del serveis tècnics municipals, amb contenerització interior dels bujols per les fraccions recollides selectivament. Les condicions de la prestació



d'aquest servei, caldrà que estiguin recollides per escrit en el document oficial de sol·licitud de serveis que facilitarà el Departament municipal de Medi Ambient, degudament conformat per les dues parts, la sol·licitant del servei i l'Ajuntament.

La recollida dels residus sòlids urbans d'habitatges situats fora de la zona de prestació obligatòria del servei de recollida domiciliària d'escombraries, es realitzarà, a petició de l'interessat, mitjançant contenerització interior i bujol diferenciat.

2.- També constitueix l'objecte dels preus públics la prestació de serveis especials de neteja i recollida, i gestió, d'altres residus municipals singulars i especials, d'acord amb les modalitats de prestació següents:

- Recollida de mobles i trastos vells a domicili.
- Recollida de runes, banals i residus especials, en els punts verds o deixalleries.
- Netejes especials
- Netejes de solars, i de runes i materials de la via pública.
- Serveis especials de recollida.
- Netejes de contenidors o bujols.
- Reposicions de material de recollida i contenció.
- Servei de neteja de pintades, graffitis i cartells.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 9: PREU PÚBLIC RECOLLIDA DE RESIDUS COMERCIALS, INDUSTRIALS I SERVEIS ESPECIALS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions previstes
Ex 2012									
Ex 2013	2.167.325,30	329.171,81	2.496.497,11	2.380.400,21	-	2.380.400,21	- 116.096,90	11.350,72	11.851,25
Ex 2014	2.182.400,18	286.000,13	2.468.400,31	2.418.811,47	-	2.418.811,47	- 49.588,84	10.267,80	10.267,80
Ex 2015	2.191.519,16	290.199,78	2.481.718,94	2.375.296,88	-	2.375.296,88	- 106.422,06	10.466,07	10.466,07
Ex 2016	2.172.038,68	262.578,62	2.434.617,30	2.346.044,73	-	2.346.044,73	- 88.572,58	10.588,57	10.588,57
Ex 2017	2.249.632,45	283.139,69	2.532.772,14	2.425.014,43	-	2.425.014,43	- 107.757,71	10.692,29	10.692,29
	10.962.915,77	1.451.090,03	12.414.005,80	11.945.567,72	-	11.945.567,72	- 468.438,08	53.365,44	54.524,40
Mitjana 12-17	2.192.583,15	290.218,01	2.482.801,16	2.389.113,54	-	2.389.113,54	- 93.687,62	10.673,09	10.904,88
Ex 2018	2.349.500,08	278.967,56	2.628.467,64	2.342.547,88	-	2.342.547,88	- 285.919,76	11.360,33	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				11.360,33	10.692,29	1,062			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				10.673,09	10.904,88	0,979			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.628.467,64	2.482.801,16	1,059			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.628.467,64	11.360,33	231,372			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	39.300,33	128.618,06	167.918,39	6,39%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.310.199,76	149.065,98	2.459.265,74	93,56%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	1.205,61	1.205,61	0,05%
Despeses financeres	-	77,91	77,91	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.349.500,08	278.967,56	2.628.467,64	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	2.628.467,64	103.477	25,401	24,561	3,42%
Rendiment del servei / cost del servei	2.342.547,88	2.628.467,64	0,891	0,957	-6,92%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	2.628.467,64	11.360	231,372	236,878	-2,32%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.628.467,64	2.482.801,16	1,059	1,042	1,59%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,76	103	0,0073	0,0121	-39,65%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	11.360,33	10.692	1,062	1,010	5,22%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1.000 habitants	11.360,33	103,477	109,786	103,685	5,88%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	2.342.547,88	2.425.014,43	0,9660	1,0337	-6,55%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	2.342.547,88	2.389.113,54	0,9805	1,0250	-4,34%

Dels indicadors de gestió corresponent al servei de recollida de residus comercials i industrials, a nivell d'autofinançament dels serveis finançats pel preu públic, esmentar que durant l'exercici 2018 ha estat del 89,10%, havent estat el nivell de cobertura dels cost a través dels ingressos inferior a l'exercici anterior (l'any anterior va ser del 95,70%). Aquest menor nivell d'autofinançament es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2018, dels costos de tractament de residus. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 1,06, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat, i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser d'1,06, havent estat les tones reals recollides i tractades relativament superiors a les tones previstes. L'exercici anterior la ràtio va ser de l'1,01. El cost mitjà de les prestacions vinculades al preu públic (Tn) ha estat de 231,37 euros (l'any anterior va ser de 236,88 €).

El cost del servei per habitant s'ha incrementat lleugerament passant dels 24,56 euros l'exercici 2017 als 25,40 euros el 2018. El nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats pels subjectes passius del preu públic, va ser de 109,786 Tn durant l'any 2018 per 103,685 Tn l'any 2017.

Rendiment del servei:

Pel que fa al grau d'assoliment d'ingressos, els reals del 2018 del preu públic de recollida de residus comercials i industrials de 2.342.547,88 euros han estat lleugerament inferiors als realitzats l'exercici 2017 amb un import total de 2.425.014,43 euros, la qual cosa fa que la ràtio hagi estat del 96,60%. Aquest càlcul indicatiu del grau d'assoliment del rendiment estimat va ser del 103,37% a l'exercici 2017.

El comparatiu del rendiment del servei amb la mitjana del 5 exercicis anteriors, fa que els 2.342.547,88 euros d'ingressos de l'exercici 2018 estiguin lleugerament per sota de la mitjana indicada amb una ràtio del 98,05%. Aquesta ràtio era del 102,50% l'exercici 2017.



10- Serveis educatius municipals de primera infància i família – escoles bressol municipals (0 a 3 anys):

La xarxa d'escoles bressol municipals es compon de 6 equipaments:

- La Ginesta
- Montsant
- Margalló
- Marfull
- Olivera
- Lligabosc

El model educatiu és el següent:

- a) D'aplicació del decret 282/2006, de 4 de juliol, pel que fa a les modalitats dels serveis educatius i els requisits mínims.
- b) Posa accent a la conciliació entre la vida laboral i familiar
- c) Atén al dret universal a l'educació amb criteris d'equitat i qualitat
- d) Atén les necessitats de les famílies i les noves realitats socials de forma diferenciada.

Dels indicadors de gestió que segueixen a continuació es pot veure que l'Ajuntament de Reus va assumir durant l'exercici 2015 una despesa de 649, 921,97 euros, tenint en compte els costos directes i indirectes, equivalent al 31,54%. Durant l'exercici anterior el dèficit va ser de 770.387,66 euros, equivalents al 36,71% del total, havent-se reduït per tant sensiblement.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:



ACTIVITAT 10: PREU PÚBLIC ESCOLES BRESSOL MUNICIPALS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									4.410
Ex 2013	2.042.932,96	126.881,49	2.169.814,45	973.130,40	308.000,00	1.281.130,40	- 888.684,05	3.962	3.962
Ex 2014	2.142.706,77	141.479,24	2.284.186,01	1.006.319,37	321.737,50	1.328.056,87	- 956.129,14	4.409	4.409
Ex 2015	2.117.653,12	153.532,75	2.271.185,87	1.044.888,32	365.575,00	1.410.463,32	- 860.722,55	4.801	4.801
Ex 2016	2.288.585,98	160.471,19	2.449.057,18	1.080.978,80	408.893,20	1.489.872,00	- 959.185,18	5.046	5.046
Ex 2017	2.236.418,97	190.970,63	2.427.389,60	1.108.688,10	435.275,00	1.543.963,10	- 883.426,50	5.051	
	10.828.297,80	773.335,31	11.601.633,11	5.214.004,99	1.839.480,70	7.053.485,69	- 4.548.147,42	23.269	22.628
Mitjana 13-17	2.165.659,56	154.667,06	2.320.326,62	1.042.801,00	367.896,14	1.410.697,14	- 909.629,48	4.653,80	4.525,60
Ex 2018	2.568.756,39	205.583,15	2.774.339,55	1.091.109,01	412.882,18	1.503.991,19	- 1.270.348,36	4.991	(*)
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.991,00	5.051,00	0,988			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.653,80	4.525,60	1,028			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.774.339,55	2.320.326,62	1,196			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.774.339,55	4.991,00	555,868			

(*) En relació als costos corresponents a l'exercici 2018 no figura comptabilitzada factura FAE oct 2017, ja que el 3r la va registrar a l'exercici 2018

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	47.140,67	195.169,68	242.310,35	8,73%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.315.871,10	9.984,56	2.325.855,66	83,83%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	428,92	428,92	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	205.744,62	-	205.744,62	7,42%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.568.756,39	205.583,15	2.774.339,55	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	2.774.339,55	103.477	26,811	23,539	13,90%
Rendiment del servei / cost del servei	1.503.991,19	2.774.339,55	0,542	0,636	-14,77%
Cost del servei / nombre de prestacions	2.774.339,55	4.991	555,868	480,576	15,67%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.774.339,55	2.320.326,62	1,196	1,003	19,16%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,90	103,477	0,0087	0,0091	-5,05%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4,991	5,051	0,988	1,001	-1,29%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4,991	103,477	48,233	48,980	-1,53%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	1.503.991,19	1.543.963,10	0,9741	1,0363	-6,00%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	1.503.991,19	1.410.697,14	1,0661	1,1016	-3,22%

D'aquests indicadors indicar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats amb els preus públics de les escoles bressol ha estat del 54,20%, inferior al de l'exercici 2017 del 63,60%.

L'eficiència pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 119,60%, havent estat el cost final superior a la mitjana estimada. Aquesta ràtio va ser del 100,30% l'exercici anterior.



L'eficàcia operativa (núm. prestacions realitzades / núm. de prestacions previstes) va ser del 98,80%, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades (reals 2017), en concret 4.991 prestacions per 5.051 l'any 2017.

El cost mitjà mensual de les prestacions de les escoles bressol va ser de 555,87 euros per 480,58 euros durant el 2017, amb un increment. Pel que fa al cost del servei per habitant ha estat de 26,81 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants de 23,54.

Rendiment del servei:

En quant als ingressos, els ingressos reals del servei 2018 (preu públic i altres ingressos derivats de subvencions i aportacions) d'1.503.991,19 euros han estat inferiors als de l'exercici anterior d'1.543.963,10 euros, amb una ràtio del 97,41%. A l'exercici 2017 la ràtio va ser del 103,63%, amb una variació en la ràtio de -6%.

Si comparem els ingressos globals d'1.503.991,19 de l'exercici 2018 amb la mitjana dels 5 anys anteriors, els ingressos d'1.410.697,14 euros, els obtinguts són superiors a la mitjana, amb una ràtio del 106,61%.

Finalment, detallar els percentatges de cobertura dels costos de les escoles bressol municipals durant l'exercici 2018, en funció de la font de finançament:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	1.091.109,01 €	39,33%	2.404,77
Import i % de cobertura subvenció Diputació +Ajudem Cr	412.882,18 €	14,88%	909,98
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.270.348,36 €	45,79%	2.799,81
Totals:	2.774.339,55 €	100,00%	6.114,55
Alumnes:	454		(mitjana 2018)

Reus, 10 de juny de 2019

El President



**AJUNTAMENT DE
REUS
ALCALDIA**

Carles Pellicer Punyed



MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS 2018

L'Ajuntament de Reus s'estructura en diferents Àrees, cadascuna de les quals realitza actuacions encaminades a aconseguir els objectius establerts per la Corporació en el seu conjunt, prestant tot un seguit de serveis dirigits al ciutadà.

Els serveis que tenen contraprestació econòmica per part del usuari o beneficiari dels mateixos, aquesta és sota la forma de taxa o de preu públic, generant un rendiment econòmic. Tenint en compte l'establert en els articles 24 i 44 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aquest rendiment tendeix a l'equilibri econòmic entre els costos i els ingressos dels mateixos, i en quant als preus públics, en alguns casos es pot superar el cost associat.

Els serveis prestats per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, que es contempen en aquesta memòria, i que han tingut un rendiment associat en forma de taxa han estat principalment:

- Actuacions singulars de la Guàrdia Urbana
- Prestació de servei de registre censal de gossos i gats, i recollida, acollida i manteniment d'animals abandonats.
- Servei de cementiri
- Servei de recollida d'escombraries
- Retirada vehicles de la via pública i el seu dipòsit
- Prestació de serveis urbanístics
- Prestació de serveis d'intervenció administrativa de les activitats
- Expedició de documents administratius

Per altra banda, dins dels serveis prestats durant l'exercici 2018 i que han generat un rendiment associat en forma de preu públic destaquen els següents:

- Serveis de recollida de residus comercials i industrials.
- Serveis de les escoles bressol municipals.

A continuació, amb la finalitat d'avaluar l'economia, l'eficàcia i l'eficiència en la prestació dels principals serveis finançats amb taxes i amb preus públics, es procedeix a detallar els indicadors de gestió corresponents a l'exercici 2017, així com les magnituds que s'han considerat en la seva elaboració, amb una especial atenció als costos de les activitats.

Per la seva elaboració s'ha tingut la Resolució de 28 de juliol de 2011, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure a la memòria dels Comptes Anuals del Pla General de Comptabilitat Pública.

Esmentar que el nombre d'habitants a la ciutat de Reus, d'acord amb el cens de població a data 1 de gener de 2018 era de 103.477 habitants.



Explicar també a títol introductorí que els indicadors de gestió vinculats al factor població, s'ha elaborat en base a cada 1.000 habitants, ja que atenent als valors resultants faciliten millor l'anàlisi i la interpretació que si es fes a nivell percentual.

L'anàlisi més complert dels ingressos de cadascun dels indicadors, amb comparació amb les previsions (exercici anterior i amb la mitjana dels 5 exercicis anteriors, s'efectua a la "Memòria del cost i rendiment dels serveis i del grau d'assoliment d'objectius 2018".

-ESTAT RESUM DE COSTOS PER ACTIVITATS QUE IMPLIQUEN L'OBTENCIÓ DE TAXES I PREUS PÚBLICS – EXERCICI 2018:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	74.366,17	0,43%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	73.963,29	0,43%
3	Taxa servei Cementiri	712.115,74	4,16%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.354.270,09	48,76%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	826.037,69	4,82%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	876.237,57	5,11%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	685.856,00	4,00%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	128.459,41	0,75%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.628.467,64	15,34%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.774.339,55	16,19%
	Total	17.134.113,14	100,00%

Aquest quadre reflecteix el cost total de les activitats analitzades per un import total de 17.134.113,14 euros, així com la seva distribució percentual. Dins d'aquestes, destaca la taxa de recollida d'escombraries amb un per relatiu del 48,76%, en segon lloc trobem el preu públic de les Escoles bressol municipals amb el 16,19%, i en tercer lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 15,34%.

A l'exercici 2017, la distribució va ser la següent:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	72.009,26	0,44%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	46.892,49	0,28%
3	Taxa servei Cementiri	762.266,12	4,62%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.135.503,40	49,27%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	819.627,14	4,96%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	928.335,78	5,62%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	669.652,88	4,06%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	118.360,61	0,72%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.532.772,14	15,34%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.427.389,60	14,70%
	Total	16.512.809,40	100,00%



**- ESTAT RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS D'ACTIVITATS AMB INGRESSOS FINALISTES PÚBLICS
- EXERCICI 2018:**

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	74.366,17	38.037,57	- 36.328,60	51,15%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	73.963,29	20.070,74	- 53.892,55	27,14%
3	Taxa servei Cementiri	712.115,74	711.036,23	- 1.079,51	99,85%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.354.270,09	8.043.274,76	- 310.995,33	96,28%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	826.037,69	364.062,97	- 461.974,72	44,07%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	876.237,57	745.044,72	- 131.192,85	85,03%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	685.856,00	351.615,42	- 334.240,58	51,27%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	128.459,41	48.864,88	- 79.594,53	38,04%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.628.467,64	2.342.547,88	- 285.919,76	89,12%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.774.339,55	1.503.991,19	- 1.270.348,36	54,21%
	Total	17.134.113,14	14.168.546,35	- 2.965.566,79	82,69%

Aquest quadre detalla el cost per activitat, els ingressos obtinguts, així com el marge de cobertura. Analitzant el mateix s'observa que el marge de cobertura del conjunt de les 10 activitats analitzades és del 85,22%. L'activitat amb el grau més elevat de cobertura és la taxa del servei de Cementiri amb el 99,85%, seguit de la taxa de recollida d'escombraries amb el 96,28%, en tercer lloc, trobem el preu públic de recollida de residus amb el 89,12%. La taxa amb el menor nivell durant l'any 2018, és la taxa de prestació de servei de registre censal de gossos i gats i recollida d'animals amb el 27,14%.

A l'exercici 2017, el detall va ser el següent:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	72.009,26	33.409,39	- 38.599,87	46,40%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	46.892,49	39.184,49	- 7.708,00	83,56%
3	Taxa servei Cementiri	762.266,12	722.183,84	- 40.082,28	94,74%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.135.503,40	7.980.690,94	- 154.812,46	98,10%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	819.627,14	344.123,00	- 475.504,14	41,99%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	928.335,78	672.012,58	- 256.323,20	72,39%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	669.652,88	264.043,56	- 405.609,32	39,43%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	118.360,61	47.706,37	- 70.654,24	40,31%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.532.772,14	2.425.014,43	- 107.757,71	95,75%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.427.389,60	1.543.963,10	- 883.426,50	63,61%
	Total	16.512.809,40	14.072.331,70	- 2.440.477,70	85,22%

A continuació, per cadascuna de les activitats relacionades amb l'obtenció de taxes i preus públics, s'analitzen:

- Costos (directes i indirectes), ingressos obtinguts, resultat de l'activitat, nombre d'activitats realitzades i previstes. Exercici 2018 en comparació amb els 5 exercicis anteriors.
- Indicadors d'eficàcia i d'eficiència (*).

* Sobre els indicadors d'eficàcia: Sobre els indicadors b) i c) termini mitjà d'espera i % de població coberta d'un determinat servei públic no es disposen dades.

Indicadors d'eficiència: Sobre l'indicador a) cost de l'activitat/ nombre d'usuaris no es disposen dades. Únicament nombre de prestacions, a excepció de l'indicador corresponent a la taxa de recollida de residus el qual s'ha quantificat amb el 100% de la població.



- Anàlisi de costos directes i indirectes per elements d'activitat. Cal esmentar que aquests s'han elaborat en funció de la informació disponible ja que no es disposa de comptabilitat analítica.
- A efectes comparatius amb els indicadors de les memòries d'exercicis anteriors, en darrer lloc s'ha incorporat els indicadors de gestió amb el format de l'estructura anterior ja que ofereix una informació complementària sobre els costos de les activitats.

1 - Actuacions singulars de la Guàrdia Urbana:

Constitueixen el fet imposable de la taxa l'activitat realitzada per la Guàrdia Urbana a la via pública, quan es refereix, afecti o beneficiï de manera particular el subjecte passiu, llevat de les tasques de vigilància pública en general.

S'entén que el servei prestat per la Guàrdia Urbana afecta o es refereix al subjecte passiu quan hagi estat motivat, directament o indirectament, per ell mateix, de manera que les seves actuacions obliguin a la Guàrdia Urbana a realitzar activitats o prestar serveis, i sempre que es tracti de serveis que no siguin de prestació obligatòria i gratuïta, tal i com s'estableix a la normativa vigent.

En especial, es consideren fets imposables cadascun dels serveis o activitats següents:

- 1.- Emissió d'informes tècnics.
- 2.- Acompanyament de vehicles per la seva dimensió o la seva càrrega especial.
- 3.- Preparació i/o direcció de les tasques de càrrega i descàrrega, i treballs especials, en zones no destinades a aquella finalitat, i per la dificultat o perill que representin per a la circulació.
- 4.- Operació d'habilitació d'espais d'estacionament, quan per les dimensions dels vehicles, la seva càrrega o per qualsevol altra circumstància, calgui fer-ho.
- 5.- Realització i direcció de les tasques d'interrupció de la circulació com a conseqüència d'operacions especials a la via pública a causa de la:
 - a) Instal·lació temporal de grues mòbils.
 - b) Instal·lació temporal de maquinària pesada.
 - c) Instal·lació temporal de qualsevol element que, per les seves dimensions o perill, dificulti o interrompi la circulació.
- 6.- Qualsevol prestació de serveis extraordinaris fets per la Guàrdia Urbana, entesos com aquells que ultrapassin les funcions pròpies.



Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 1: TAXA ACTUACIONS SINGULARS DE LA GUÀRDIA URBANA									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									246
Ex 2013	119.076,27	19.029,57	138.105,84	85.857,18	-	85.857,18	- 52.248,66	621	621
Ex 2014	74.263,61	6.839,42	81.103,04	38.732,13	-	38.732,13	- 42.370,91	596	596
Ex 2015	64.854,73	6.974,05	71.828,78	39.588,36	-	39.588,36	- 32.240,42	706	706
Ex 2016	66.319,58	6.635,47	72.955,05	32.860,83	-	32.860,83	- 40.094,22	645	645
Ex 2017	64.638,93	7.370,32	72.009,26	33.409,39	-	33.409,39	- 38.599,87	676	
	389.153,13	46.848,83	436.001,96	230.447,89	-	230.447,89	- 205.554,07	3.244	2.814
Mitjana 13-17	77.830,63	9.369,77	87.200,39	46.089,58	-	46.089,58	- 41.110,81	648,80	562,80
Ex 2018	66.542,22	7.823,95	74.366,17	38.037,57	-	38.037,57	- 36.328,60	705	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes;				705,00	676,00	1,043		2018 en relació anys anterior	
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				648,80	562,80	1,153		5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors	
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				74.366,17	87.200,39	0,853			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				74.366,17	705,00	105,484			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	64.804,22	7.009,61	71.813,83	96,57%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	1.738,00	799,39	2.537,39	3,41%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	14,95	14,95	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	66.542,22	7.823,95	74.366,17	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	74.366,17	103.477	0,719	0,698	2,92%
Rendiment del servei / cost del servei	38.037,57	74.366,17	0,511	0,464	10,24%
Cost del servei / nombre de prestacions	74.366,17	705	105,484	106,523	-0,98%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	74.366,17	87.200,39	0,853	0,727	17,39%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	103,477	0,0097	0,0097	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	705	676	1,043	1,048	-0,49%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	705	103,477	6,813	6,555	3,93%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2018 ha estat del 51,10% (per un 46,40% l'exercici anterior), l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 98,70% (per un 72,70% l'any 2017), l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 104,30%, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades pel que fa a nombre. La variació percentual ha estat de -0,49%. El cost mitjà del servei



vinculat a la taxa ha estat de 105,48 euros, molt similar a al cost mitja de l'any anterior de 106,52 euros(un 0,98% inferior al de l'exercici anterior).

El cost del servei per habitant ha estat 0,719 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,81.

2 - Servei de registre censal de gossos i gats, recollida i acollida d'animals abandonats:

Constitueixen el fet imposable de la taxa, la prestació de serveis especials, de registre de gossos i gats, i recollida, acollida i manteniment d'animals abandonats, i aquells altres serveis que es recullen a les tarifes de l'ordenança fiscal.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 2: TAXA PRESTACIÓ SERVEI REGISTRE CENSAL GOSSOS I GATS I RECOLLIDA , ACOLLIDA I MANTEN. ANIMALS ABANDONATS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									381
Ex 2013	12.824,56	1.041,76	13.866,32	9.311,31	-	9.311,31	- 4.555,01	427	427
Ex 2014	11.876,75	1.252,88	13.129,63	13.963,02	-	13.963,02	833,39	813	813
Ex 2015	17.169,24	1.670,82	18.840,05	14.611,79	-	14.611,79	- 4.228,26	759	759
Ex 2016	16.129,64	1.546,66	17.676,30	12.926,00	-	12.926,00	- 4.750,30	676	676
Ex 2017	41.659,87	5.232,62	46.892,49	39.184,49	-	39.184,49	- 7.708,00	3.102	
	99.660,05	10.744,74	110.404,79	89.996,61	-	89.996,61	- 20.408,18	5.777	3.056
Mitjana 13-17	19.932,01	2.148,95	22.080,96	17.999,32	-	17.999,32	- 4.081,64	1.155,40	611,20
Ex 2018	66.177,95	7.785,34	73.963,29	20.070,74	-	20.070,74	- 53.892,55	1.278	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.278,00	3.102,00	0,412			
d) Núm medio act. realitzades / núm medio actuacions previstes:				1.155,40	611,20	1,890			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				73.963,29	22.080,96	3,350			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				73.963,29	1.278,00	57,874			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	46.332,49	6.658,23	52.990,72	71,64%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	19.662,14	1.119,22	20.781,36	28,10%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	183,32	7,89	191,21	0,26%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	66.177,95	7.785,34	73.963,29	100,00%

**Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:**

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	73.963,29	103.477	0,715	0,455	57,19%
Rendiment del servei / cost del servei	20.070,74	73.963,29	0,271	0,836	-67,53%
Cost del servei / nombre de prestacions	73.963,29	1.278	57,874	15,117	282,85%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	73.963,29	22.080,96	3,350	3,103	7,94%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,43	103,477	0,0138	0,0059	134,57%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1.278	3.102	0,412	4,589	-91,02%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	1.278	103,477	12,351	30,081	-58,94%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent al registre censal i a la recollida d'animals abandonats durant l'exercici 2018 ha estat del 27,10%. Aquesta ràtio va ser del 83,60%. La diferència es deu bàsicament a un esforç superior en matèria de RRHH en l'activitat inspectora la qual cosa ha repercutit en els costos, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 335%. L'exercici anterior va ser del 310,30%. Aquest major cost en relació a la mitjana s'explica per l'esforç dins dels darrers 2 exercicis en matèria inspectora i campanyes de cens d'animals de companyia. En quant al nombre de prestacions, aquests s'han reduït de 31.02 l'any 2017 a 1.278 l'any 2018. Recordar que l'any 2017 es va efectuar una important campanya de cens. El cost mitjà del servei ha estat de 57,87 euros (per 15,12 euros l'exercici de 2017).

El cost del servei per habitant ha estat 0,715 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants va ser de 12,35.

3- Serveis de cementiri:

Constitueix el fet imposable de les taxes pels serveis de cementiri:

- L'atorgament de drets funeraris sobre espais i sepultures per a enterraments, i les actuacions administratives provinents de la titularitat del dret funerari com l'expedició i canvi de títols, els traspassos i les modificacions.
- Les inhumacions, exhumacions i trasllat de cadàvers, restes i cendres provinents d'incineracions; reducció de restes; dipòsit de cadàvers o restes.
- El moviment de les làpides i els elements decoratius i de jardineria i la conservació, manteniment i neteja del cementiri.
- L'autorització per a l'obtenció de fotografies i filmacions dins del cementiri.
- I qualsevol altre servei del cementiri que sigui procedent o que, si el sol·licita la part interessada, pugui ser autoritzat.

Gestió i recaptació de la taxa:

La gestió i recaptació de les taxes regulades en aquesta ordenança, correspon a l'empresa municipal "Reus Serveis Municipals, SA" a través de la seva divisió Funerària, encarregada de la gestió del cementiri.



Esmentar també que l'import recaptat per les taxes pels serveis de cementiri forma part dels ingressos de l'empresa municipal "Reus Serveis Municipals, SA".

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 3: TAXA CEMENTIRI							
Exercici	Cost total	Ingressos	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012							13.816,00
Ex 2013	644.186,00	631.143,00	-	631.143,00	- 13.043,00	13.676,00	13.676,00
Ex 2014	735.023,00	610.189,00	-	610.189,00	- 124.834,00	13.888,00	13.888,00
Ex 2015	723.540,00	616.821,00	-	616.821,00	- 106.719,00	14.105,00	14.105,00
Ex 2016	844.280,07	616.821,00	-	616.821,00	- 227.459,07	14.085,00	14.085,00
Ex 2017	762.266,12	722.183,84	-	722.183,84	- 40.082,28	14.133,00	14.133,00
	3.709.295,19	3.197.157,84	-	3.197.157,84	- 512.137,35	69.887,00	69.570,00
Mitjana 13-17	741.859,04	639.431,57	-	639.431,57	102.427,47	13.977,40	13.914,00
Ex 2018	712.115,74	711.036,23	-	711.036,23	- 1.079,51	14.171,00	
Indicadors d'eficàcia:							
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes;				14.171,00	14.133,00	1,003	
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				13.977,40	13.914,00	1,005	

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	228.194,99	68.227,16	296.422,15	41,63%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	161.390,36	15.988,21	177.378,57	24,91%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	27.977,82	2.137,20	30.115,02	4,23%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	178.741,46	29.458,54	208.200,00	29,24%
Total	596.304,63	115.811,11	712.115,74	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	712.115,74	103.477	6,882	7,392	-6,90%
Rendiment del servei / cost del servei	711.036,23	712.115,74	0,998	0,947	5,39%
Cost del servei / nombre de prestacions	712.115,74	14.171	50,252	53,935	-6,83%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	712.115,74	741.859,04	0,960	1,046	-8,19%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants d'habitants	5,00	103,477	0,0483	0,0485	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	14.171	14.133	1,003	1,003	-0,07%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre d'habitants	14.171	103,477	0,137	0,137	-0,07%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis de cementiri durant l'exercici 2018 ha estat del 9,80% (per un 94,70% l'exercici anterior) amb una millora del 5,39%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre



el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat del 96%, amb un cost real inferior a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 100,30%, essent el nombre de les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. El cost mitjà dels serveis que es presten vinculats a la taxa ha estat de 50,25 euros, relativament inferior al de l'any anterior, amb una variació del -6,83%.

El cost del servei per habitant ha estat 6,88 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 137.

4- Servei de recollida d'escombraries:

1.- Constitueix el fet imposable de la taxa, la prestació del servei de recepció obligatòria de recollida domiciliària d'escombraries i residus sòlids urbans d'habitatges i locals, o establiments sense cap mena d'activitat, així com el seu tractament.

2.- Amb aquesta finalitat, es consideren escombraries domiciliàries i residus sòlids urbans les restes i malbaratament d'alimentació, procedents dels habitatges i els detritus procedents de la neteja normal dels habitatges i locals, o establiments en els que no s'hi realitza cap activitat. S'exclouen de tal concepte els residus de tipus industrial, els comercials que per quantitat, volum o mida no siguin assimilables a domèstics, enderrocs d'obres, detritus humans, matèries i materials contaminants, corrosius i perillosos, la recollida o abocament dels quals requereixin l'adopció de mesures especials higièniques, profilàctiques o de seguretat, i també les que suposin un risc potencial per a la salut o medi ambient.

3.- No s'han de considerar subjectes a la taxa, la recollida dels residus comercials i industrials assimilables a municipals, atès que d'acord amb allò que determina la Llei 15/2003, aquest servei passa a ser de recepció voluntària, regulant-se com a preu públic la prestació patrimonial a pagar pels beneficiaris del mateix, quan sigui l'Ajuntament el prestador d'aquest servei.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 4: TAXA SERVEI RECOLLIDA DE RESIDUS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions previstes
Ex 2012									
Ex 2013	7.005.325,46	768.067,55	7.773.393,01	7.765.463,85	-	7.765.463,85	- 7.929,16	35.943,94	37.528,94
Ex 2014	6.951.575,34	858.000,39	7.809.575,73	7.930.710,98	-	7.930.710,98	121.135,25	32.514,68	32.514,68
Ex 2015	7.020.786,06	870.599,35	7.891.385,41	7.914.072,49	-	7.914.072,49	22.687,08	33.142,55	33.142,55
Ex 2016	7.042.177,03	787.735,85	7.829.912,88	7.859.835,88	-	7.859.835,88	29.923,01	33.530,46	33.530,46
Ex 2017	7.286.084,33	849.419,07	8.135.503,40	7.980.690,94	-	7.980.690,94	- 154.812,46	33.858,91	-
	35.305.948,21	4.133.822,22	39.439.770,43	39.450.774,14	-	39.450.774,14	11.003,71	168.990,55	172.660,58
Mitjana 13-17	7.061.189,64	826.764,44	7.887.954,09	7.890.154,83	-	7.890.154,83	2.200,74	33.798,11	34.532,12
Ex 2018	7.517.367,42	836.902,67	8.354.270,09	8.043.274,76	-	8.043.274,76	- 310.995,33	35.974,39	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				35.974,39	33.858,91	1,062			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				33.798,11	34.532,12	0,979			
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				8.354.270,09	103.477,00	80,736			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				8.354.270,09	7.887.954,09	1,059			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				8.354.270,09	35.974,39	232,228			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	117.900,98	385.854,19	503.755,17	6,03%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	6.879.642,50	447.197,94	7.326.840,44	87,70%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	452.485,29	3.616,82	456.102,11	5,46%
Despeses financeres	67.338,65	233,73	67.572,38	0,81%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	7.517.367,42	836.902,67	8.354.270,09	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	8.354.270,09	103.477	80,736	78,891	2,34%
Rendiment del servei / cost del servei	8.043.274,76	8.354.270,09	0,963	0,981	-1,85%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	8.354.270,09	35.974	232,228	240,277	-3,35%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	8.354.270,09	7.887.954,09	1,059	1,041	1,70%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,27	103,477	0,0219	0,0364	-39,65%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	35.974,39	33.859	1,062	1,010	5,22%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1000 habitants	35.974,39	103,477	347,656	328,335	5,88%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa de recollida d'escombraries durant l'exercici 2018 ha estat del 96,30% (per un 98,10 l'any 2017), en aquest sentit indicar que la reducció ha estat del 1,85%. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 105,9%, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat. Aquest menor nivell d'autofinançament i increment de costos, es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2018 de les despeses de tractament de residus. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser de 1,06, havent estat el nombre de les prestacions reals relativament superiors a les estimades. Aquesta ràtio va ser de 1,01 l'any anterior. El cost mitjà per Tm de recollida i tractament d'escombraries ha estat de 232,23 euros (per 240,28 € l'any anterior).

El cost del servei per habitant ha estat de 80,74 euros (l'any 2017 va ser 78,89 de euros), i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats, va ser de 347,66. La qual cosa representa que cada habitant de la ciutat de Reus ha generat de mitjana 347,66 kgs de brossa durant l'exercici 2018 (328,34 kgs l'any anterior). En aquest sentit s'ha produït un petit increment.

**5- Servei de retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit:**

Constitueixen el fet imposable d'aquesta taxa la retirada del vehicle de la via pública i el seu dipòsit, en el lloc que es designi, en els casos establerts per l'article 71 del Reial decret legislatiu 339/90, de 2 de març.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 5: TAXA RETIRADA DE VEHICLES I DIPÒSIT									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									5.771
Ex 2013	861.157,78	86.959,50	948.117,28	467.233,69	-	467.233,69	- 480.883,59	5.584	5.584
Ex 2014	828.892,12	75.946,73	904.838,86	374.219,93	-	374.219,93	- 530.618,93	4.424	4.424
Ex 2015	780.832,72	66.536,65	847.369,38	317.069,99	-	317.069,99	- 530.299,39	3.760	3.760
Ex 2016	804.222,91	68.804,66	873.027,57	356.045,59	-	356.045,59	- 516.981,98	4.275	4.275
Ex 2017	741.751,15	77.875,98	819.627,14	344.123,00	-	344.123,00	- 475.504,14	4.144	
	4.016.856,69	376.123,53	4.392.980,23	1.858.692,20	-	1.858.692,20	- 2.534.288,03	22.187	23.814
Mitjana 13-17	803.371,34	75.224,71	878.596,05	371.738,44	-	371.738,44	- 506.857,61	4.437,40	4.762,80
Ex 2018	745.782,09	80.255,60	826.037,69	364.062,97	-	364.062,97	- 461.974,72	4.430	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.430,00	4.144,00	1,069			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.437,40	4.762,80	0,932			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				826.037,69	878.596,05	0,940			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				826.037,69	4.430,00	186,464			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	240.810,87	76.390,02	317.200,89	38,40%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	504.971,22	3.722,47	508.693,69	61,58%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	143,11	143,11	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	745.782,09	80.255,60	826.037,69	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	826.037,69	103.477	7,983	7,948	0,44%
Rendiment del servei / cost del servei	364.062,97	826.037,69	0,441	0,420	4,97%
Cost del servei / nombre de prestacions	826.037,69	4.430	186,464	197,786	-5,72%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	826.037,69	878.596,05	0,940	0,899	4,56%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	4,48	103,477	0,0433	0,0434	-0,34%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.430	4.144	1,069	0,969	10,28%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.430	103,477	42,811	40,185	6,54%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2018 ha estat del 44,10% (per un 42% l'any anterior), l'eficàcia pressupostària representada



per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 94%, havent estat el cost final del servei relativament inferior al previst, i la eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 106,90%, havent estat les prestacions realitzades superiors a les estimades pel que fa a nombre. El cost mitjà de les prestacions vinculades a la taxa va ser de 186,46 euros (per 197,79 euros l'any 2017).

El cost del servei per habitant representa 7,98 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants van ser de 42,81.

6- Serveis urbanístics:

Constitueixen el fet imposable d'aquesta taxa:

L'activitat municipal, tant tècnica com administrativa, que tendeix a verificar si els actes d'edificació i ús del sòl a què es refereixen l'article 179 del Decret Legislatiu 1/2005, de 26 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme s'ajusten a la norma esmentada, al Pla General d'Ordenació Urbana del municipi i a la resta de la normativa urbanística.

L'activitat municipal d'inspecció d'obres i instal·lacions realitzada d'ofici o a instància de part.

L'activitat municipal administrativa consistent en actes de gestió i tramitació dels expedients contradictoris de ruïna.

I, en general, qualsevol activitat municipal tècnica o administrativa que sigui requerida referent a l'ordenació, transformació, conservació, control i informació de l'ús i urbanització del sòl, subsòl i vol.

No estan subjectes a aquesta taxa les obres de mer ornament, conservació i reparació que es facin a l'interior dels habitatges.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 6: TAXA PRESTACIÓ SERVEIS URBANÍSTICS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions previstes
Ex 2012									700
Ex 2013	787.271,94	81.484,00	868.755,94	142.232,29	-	142.232,29	- 726.523,65	593	593
Ex 2014	777.823,30	82.275,46	860.098,76	299.276,62	-	299.276,62	- 560.822,14	722	722
Ex 2015	796.108,05	89.959,63	886.067,67	367.743,95	-	367.743,95	- 518.323,72	769	769
Ex 2016	753.459,05	102.359,64	855.818,68	720.379,12	-	720.379,12	- 135.439,56	859	859
Ex.2017	813.060,55	115.275,22	928.335,78	672.012,58	-	672.012,58	- 256.323,20	864	864
	3.927.722,88	471.353,95	4.399.076,83	2.201.644,56	-	2.201.644,56	- 2.197.432,27	3.807	3.643
Mitjana 13-17	785.544,58	94.270,79	879.815,37	440.328,91	-	440.328,91	- 439.486,45	761,40	728,60
Ex 2018	759.154,04	117.083,53	876.237,57	745.044,72	-	745.044,72	- 131.192,85	976	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				976,00	864,00	1,130			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm medio actuacions previstes:				761,40	728,60	1,045			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				876.237,57	879.815,37	0,996			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				876.237,57	976,00	897,784			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	731.512,03	104.646,79	836.158,82	95,43%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	27.642,01	12.143,86	39.785,87	4,54%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	292,88	292,88	0,03%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	759.154,04	117.083,53	876.237,57	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	876.237,57	103.477	8,468	9,002	-5,93%
Rendiment del servei / cost del servei	745.044,72	876.237,57	0,850	0,724	17,46%
Cost del servei / nombre de prestacions	876.237,57	976	897,784	1.074,463	-16,44%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	876.237,57	879.815,37	0,996	1,061	-6,10%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	15,03	103,477	0,1452	0,1522	-4,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	976	864	1,130	1,006	12,31%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	976	103,477	9,432	8,378	12,58%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis urbanístics ha estat del 85%, per un 72,40% l'exercici 2017, amb una millora del nivell de cobertura dels costos. L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 99,60% , per un 106,10% l'exercici 2017. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,13, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades. El cost mitjà per servei va ser de 897,78 euros per 1.074,46 euros l'exercici 2017.

El cost del servei per habitant ha estat de 8,47 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 9,43.

7- Serveis d'intervenció administrativa de les activitats:

1.- Constitueix el fet imposable de les taxes regulades en aquesta Ordenança la prestació dels serveis tècnics i administratius necessaris per a la tramitació dels diferents règims d'intervenció administrativa municipal següents:

a) Autorització ambiental i declaració d'impacte ambiental, així com també, la modificació substancial per les activitats dels annexos 1.1, 1.2 a), 1.2 b), en els casos en que el projecte estigui sotmès a declaració d'impacte ambiental, i 1.3 de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats i altres autoritzacions sectorials.

b) Autorització ambiental i la modificació substancial per les activitats dels annexos 1.2 b) de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que es determini que el projecte estigui no requereix declaració d'impacte ambiental.



- c) Llicència ambiental amb declaració d'impacte ambiental, així com també, la seva modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats.
 - d) Llicència ambiental i la modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que el projecte està sotmès un procés de decisió prèvia sobre la necessitat de sotmetiment a avaluació d'impacte ambiental.
 - e) Llicència ambiental sense necessitat de sotmetre's a cap procés d'avaluació d'impacte ambiental, llicència municipal per activitats de caràcter permanent no desmuntable sotmeses a la Llei 11/2009, del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives o qualsevol altra sotmesa a legislació sectorial, així com la així com la modificació substancial de qualsevol d'aquestes.
 - f) Comunicació preceptiva a l'Ajuntament per activitats de l'annex III de la Llei 20/2009, per activitats sotmeses a legislació sectorial i per activitats no sotmeses a legislació ambiental ni sectorial.
 - g) Llicència municipal per espectacle públic i o activitat recreativa de caràcter no permanent i desmuntable (art. 41 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
 - h) Llicència municipal per espectacle públic i activitat recreativa de caràcter extraordinari (art. 42 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
 - i) Permís d'abocament d'aigües residuals al sistema públic de sanejament.
 - j) Consulta prèvia sobre avaluació d'impacte ambiental.
 - k) Modificació no substancial d'activitat.
 - l) Comunicació preceptiva per canvi de titularitat.
 - m) Control periòdic d'activitat.
 - n) Revisió d'autorització/llicència ambiental/municipal.
 - o) Informe urbanístic.
 - p) Informe sobre prevenció i seguretat en matèria d'incendis.
- 2.- Als efectes d'aquesta Ordenança, es consideraran locals les edificacions, o instal·lacions i les superfícies, incloses les vies i els espais públics, cobertes o sense cobrir, obertes o no al públic, que s'utilitzin per a qualsevol espectacle públic, activitat o ús, excepte el d'habitatge.



Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 7: TAXA PRESTACIÓ SERVEI INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA D'ACTIVITATS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									588
Ex 2013	552.189,57	87.038,87	639.228,44	332.283,51	-	332.283,51	- 306.944,93	811	811
Ex 2014	535.677,63	90.811,85	626.489,48	311.440,01	-	311.440,01	- 315.049,47	782	782
Ex 2015	683.102,60	83.261,00	766.363,60	473.096,95	-	473.096,95	- 293.266,65	1.120	1.120
Ex 2016	535.887,15	90.365,61	626.252,77	334.535,94	-	334.535,94	- 291.716,83	818	818
Ex 2017	572.323,22	97.329,66	669.652,88	264.043,56	-	264.043,56	- 405.609,32	602	
	2.879.180,18	448.806,99	3.327.987,17	1.715.399,97	-	1.715.399,97	- 1.612.587,20	4.133	4.119
Mitjana 13-17	575.836,04	89.761,40	665.597,43	343.079,99	-	343.079,99	- 322.517,44	826,60	823,80
Ex 2018	579.964,36	105.891,64	685.856,00	351.615,42	-	351.615,42	- 334.240,58	704	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				704,00	602,00	1,169			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				826,60	823,80	1,003			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				685.856,00	665.597,43	1,030			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				685.856,00	704,00	974,227			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	565.897,65	95.259,48	661.157,13	96,40%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	14.066,71	10.493,94	24.560,65	3,58%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	138,22	138,22	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	579.964,36	105.891,64	685.856,00	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	685.856,00	103.477	6,628	6,494	2,07%
Rendiment del servei / cost del servei	351.615,42	685.856,00	0,513	0,394	30,02%
Cost del servei / nombre de prestacions	685.856,00	704	974,227	1.112,380	-12,42%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	685.856,00	665.597,43	1,030	1,260	-18,19%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	13,27	103,477	0,1282	0,1282	0,03%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	704	602	1,169	0,736	58,90%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	704	103,477	6,803	5,838	16,54%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'intervenció administrativa d'activitats ha estat del 51,30% (per un 39,40% l'exercici 2017, amb una millora del nivell de cobertura. L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat de 1,03, havent estat per tant, el cost final pràcticament equivalent al previst. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 974,23 euros, per 1.112,38 euros l'exercici anterior.



L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,169, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades.

El cost del servei per habitant ha estat de 6,63 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,8.

8- Servei d'expedició de documents administratius:

1.- Constitueixen el fet imposable de la taxa, l'activitat municipal, tècnica i administrativa desenvolupada amb motiu de la tramitació, a instància de part, de tota classe de documents i expedients que expedeixi i que siguin competència de l'administració o les autoritats municipals.

2.- Amb aquesta finalitat, s'ha d'entendre tramitada, a instància de part, qualsevol documentació administrativa que hagi estat provocada pel particular, o redundi en el seu benefici, encara que no hagi existit sol·licitud expressa de l'interessat.

3.- No ha d'estar subjecte a aquesta taxa la tramitació de documents administratius i expedients necessaris per al compliment d'obligacions fiscals i per a la sol·licitud de beques escolars, els certificats que es sol·licitin per acreditar el canvi de nom de les vies públiques o el canvi de numeració cadastral de les finques que aprovi l'Ajuntament, els expedients de devolució d'ingressos indeguts, els recursos administratius contra resolucions municipals de qualsevol índole. Tampoc no ho estaran els relatius a la prestació de competències municipals i a la utilització privativa, o a l'aprofitament especial de béns del domini públic municipal, que estiguin gravats per una altra taxa municipal o pels quals s'exigeixi un preu públic per aquest Ajuntament.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 8: TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS ADMINISTRATIUS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions previstes
Ex 2012									1.069
Ex 2013	71.438,01	15.395,66	86.833,67	84.283,93	-	84.283,93	- 2.549,74	2.305	2.305
Ex 2014	73.033,17	29.495,77	102.528,94	79.009,52	-	79.009,52	- 23.519,42	2.546	2.546
Ex 2015	78.329,97	26.792,13	105.122,10	79.041,16	-	79.041,16	- 26.080,94	2.273	2.273
Ex 2016	77.760,70	24.653,52	102.414,22	37.925,34	-	37.925,34	- 64.488,88	1.935	1.935
Ex 2017	90.874,62	27.485,99	118.360,61	47.706,37	-	47.706,37	- 70.654,24	2.337	2.337
	391.436,47	123.823,06	515.259,53	327.966,32	-	327.966,32	- 187.293,21	11.396	10.128
Mitjana 13-17	78.287,29	24.764,61	103.051,91	65.593,26	-	65.593,26	- 37.458,64	2.279,20	2.025,60
Ex 2018	98.290,22	30.169,18	128.459,41	48.864,88	-	48.864,88	- 79.594,53	2.363	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				2.363,00	2.337,00	1,011			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				2.279,20	2.025,60	1,125			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				128.459,41	103.051,91	1,247			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				128.459,41	2.363,00	54,363			

**Anàlisi de costos per elements de l'activitat:**

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	95.526,43	27.833,67	123.360,10	100,00%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.763,79	2.316,31	5.080,10	4,24%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	19,21	19,21	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	98.290,22	30.169,18	128.459,41	104,26%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	128.459,41	103.477	1,241	1,148	8,16%
Rendiment del servei / cost del servei	48.864,88	128.459,41	0,380	0,403	-5,62%
Cost del servei / nombre de prestacions	128.459,41	2.363	54,363	50,646	7,34%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	128.459,41	103.051,91	1,247	1,212	2,82%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,81	103,477	0,0175	0,0178	-1,94%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	2,363	2,337	1,011	1,208	-16,28%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	2,363	103,477	22,836	22,662	0,77%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'expedició de documents administratius ha estat del 38% (per un 40,30% l'exercici 2017). L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat de 1,25, havent estat per tant, el cost final superior al previst, considerant les despeses que s'imputen a nivell dels departaments municipals que intervenen en la prestació de serveis de la taxa. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 54,36 euros.

Cal considerar, especialment en aquesta ordenança fiscal, la gran diversitat de tarifes vinculades a la prestació de serveis de diferents departaments de l'Ajuntament.

L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,01, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. La ràtio de l'exercici 2017 era del 1,21.

El cost del servei per habitant ha estat de 1,24 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 22,84.

9- Servei de recollida de residus comercials i industrials i serveis relacionats:**Objecte del preu públic:**

1.- Constitueix l'objecte del preu públic, la prestació del servei de recollida i transport fins als centres de tractament, per part dels serveis municipals, així com la seva eliminació, dels residus generats per l'activitat pròpia del comerç al detall i a l'engròs, l'hostaleria, els bars, els mercats, les oficines i els serveis, i dels residus originats a la indústria, que tenen la consideració d'assimilables als municipals.

Els establiments i els locals on es fan activitats industrials, comercials, artístiques, professionals i de serveis, generadors de residus comercials i industrials assimilables als municipals, es classificaran, als efectes d'aplicació del preu públic, en funció de les fraccions residuals generades i del volum dels residus generats, i hauran de lliurar els residus en la forma i condicions establertes per l'Ajuntament.



Les modalitats de recollida selectiva de residus comercials i industrials assimilables són les establertes per l'Àrea de Medi Ambient de l'Ajuntament de Reus:

b.1) Servei de recollida assimilable al domiciliari, per petits i mitjans generadors ubicats fora dels eixos comercials, on es presta el servei porta a porta.

b.2) Servei de recollida porta a porta dels residus generats per comerços, oficines i serveis ubicats en carrers o eixos amb gran densitat comercial, encara que no es generi un volum de residus superior a 300 litres/dia, i tots aquells establiments que, per les seves característiques, ubicació o tipologia del residu, requereixin aquest sistema de recollida per determinació del serveis tècnics municipals. Els sistemes de recollida són:

Per a establiments de restauració, bars, restaurants i comerços d'alimentació, generadors de matèria orgànica amb contenerització interior i bujol diferenciat per la recollida del rebuig i de la fracció orgànica respectivament.

Per a tots els comerços, oficines i serveis generadors de paper i cartró: recollida de la fracció, plegada i lligada arran de la vorera.

Per als establiments comercials en general, generadors de paper i cartró, plàstics d'embalatges i rebuig: recollida de la fracció de cartró, plegada i lligada arran de vorera, la recollida del rebuig en contenidor verd i la fracció de plàstics en contenidors groc.

Per als establiments industrials, generadors de paper i cartró, lliurament a la deixalleria municipal o recollida porta a porta.

En contenidors groc i verd a la via pública, per a la recollida de les fraccions d'envasos i vidre, respectivament, llevat de que es tracti d'un generador singular de la fracció vidre.

b.3) El servei de recollida selectiva a grans generadors de residus – més de 300 litres/dia de rebuig de generadors singulars de les fraccions residuals de vidre, paper i envasos – més de 1.100 litres /setmana – per fracció, dels grans generadors de matèria orgànica – més de 120 litres/dia i tots aquells establiments que per les seves característiques, ubicació o tipologia del residu, requereixin aquest sistema de recollida o per determinació del serveis tècnics municipals, amb contenerització interior dels bujols per les fraccions recollides selectivament. Les condicions de la prestació d'aquest servei, caldrà que estiguin recollides per escrit en el document oficial de sol·licitud de serveis que facilitarà el Departament municipal de Medi Ambient, degudament conformat per les dues parts, la sol·licitant del servei i l'Ajuntament.

La recollida dels residus sòlids urbans d'habitatges situats fora de la zona de prestació obligatòria del servei de recollida domiciliària d'escombraries, es realitzarà, a petició de l'interessat, mitjançant contenerització interior i bujol diferenciat.

2.- També constitueix l'objecte dels preus públics la prestació de serveis especials de neteja i recollida, i gestió, d'altres residus municipals singulars i especials, d'acord amb les modalitats de prestació següents:

- Recollida de mobles i trastos vells a domicili.
- Recollida de runes, banals i residus especials, en els punts verds o deixalleries.
- Netejes especials
- Netejes de solars, i de runes i materials de la via pública.



- Serveis especials de recollida.
- Neteges de contenidors o bujols.
- Reposicions de material de recollida i contenció.
- Servei de neteja de pintades, graffitis i cartells.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:

ACTIVITAT 9: PREU PÚBLIC RECOLLIDA DE RESIDUS COMERCIALS, INDUSTRIALS I SERVEIS ESPECIALS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									
Ex 2013	2.167.325,30	329.171,81	2.496.497,11	2.380.400,21	-	2.380.400,21	- 116.096,90	11.350,72	11.851,25
Ex 2014	2.182.400,18	286.000,13	2.468.400,31	2.418.811,47	-	2.418.811,47	- 49.588,84	10.267,80	10.267,80
Ex 2015	2.191.519,16	290.199,78	2.481.718,94	2.375.296,88	-	2.375.296,88	- 106.422,06	10.466,07	10.466,07
Ex 2016	2.172.038,68	262.578,62	2.434.617,30	2.346.044,73	-	2.346.044,73	- 88.572,58	10.588,57	10.588,57
Ex 2017	2.249.632,45	283.139,69	2.532.772,14	2.425.014,43	-	2.425.014,43	- 107.757,71	10.692,29	
	10.962.915,77	1.451.090,03	12.414.005,80	11.945.567,72	-	11.945.567,72	- 468.438,08	53.365,44	54.524,40
Mitjana 12-17	2.192.583,15	290.218,01	2.482.801,16	2.389.113,54	-	2.389.113,54	- 93.687,62	10.673,09	10.904,88
Ex 2018	2.349.500,08	278.967,56	2.628.467,64	2.342.547,88	-	2.342.547,88	- 285.919,76	11.360,33	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				11.360,33	10.692,29	1,062			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				10.673,09	10.904,88	0,979			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.628.467,64	2.482.801,16	1,059			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.628.467,64	11.360,33	231,372			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	39.300,33	128.618,06	167.918,39	6,39%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.310.199,76	149.065,98	2.459.265,74	93,56%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	1.205,61	1.205,61	0,05%
Despeses financeres	-	77,91	77,91	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.349.500,08	278.967,56	2.628.467,64	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	2.628.467,64	103.477	25,401	24,561	3,42%
Rendiment del servei / cost del servei	2.342.547,88	2.628.467,64	0,891	0,957	-6,92%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	2.628.467,64	11.360	231,372	236,878	-2,32%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.628.467,64	2.482.801,16	1,059	1,042	1,59%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,76	103	0,0073	0,0121	-39,65%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	11.360,33	10.692	1,062	1,010	5,22%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1.000 habitants	11.360,33	103,477	109,786	103,685	5,88%



Dels indicadors de gestió corresponent al servei de recollida de residus comercials i industrials, a nivell d'autofinançament dels serveis finançats pel preu públic, esmentar que durant l'exercici 2018 ha estat del 89,10%, havent estat el nivell de cobertura dels cost a través dels ingressos inferior a l'exercici anterior (l'any anterior va ser del 95,70%). Aquest menor nivell d'autofinançament es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2018, dels costos de tractament de residus. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 1,06, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat, i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser d'1,06, havent estat les tones reals recollides i tractades relativament superiors a les tones previstes. L'exercici anterior la ràtio va ser de l'1,01. El cost mitjà de les prestacions vinculades al preu públic (Tn) ha estat de 231,37 euros (l'any anterior va ser de 236,88 €).

El cost del servei per habitant s'ha incrementat lleugerament passant dels 24,56 euros l'exercici 2017 als 25,40 euros el 2018. El nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats pels subjectes passius del preu públic, va ser de 109,786 Tn durant l'any 2018 per 103,685 Tn l'any 2017.

10- Serveis educatius municipals de primera infància i família – escoles bressol municipals (0 a 3 anys):

La xarxa d'escoles bressol municipals es compon de 6 equipaments:

- La Ginesta
- Montsant
- Margalló
- Marfull
- Olivera
- Lligabosc

El model educatiu és el següent:

- a) D'aplicació del decret 282/2006, de 4 de juliol, pel que fa a les modalitats dels serveis educatius i els requisits mínims.
- b) Posa accent a la conciliació entre la vida laboral i familiar
- c) Atén al dret universal a l'educació amb criteris d'equitat i qualitat
- d) Atén les necessitats de les famílies i les noves realitats socials de forma diferenciada.

Dels indicadors de gestió que segueixen a continuació es pot veure que l'Ajuntament de Reus va assumir durant l'exercici 2015 una despesa de 649, 921,97 euros, tenint en compte els costos directes i indirectes, equivalent al 31,54%. Durant l'exercici anterior el dèficit va ser de 770.387,66 euros, equivalents al 36,71% del total, havent-se reduït per tant sensiblement.

Estat resum de costos (directes i indirectes), ingressos, activitats realitzades, i indicadors d'eficàcia i eficiència:



ACTIVITAT 10: PREU PÚBLIC ESCOLES BRESSOL MUNICIPALS

Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2012									4.410
Ex 2013	2.042.932,96	126.881,49	2.169.814,45	973.130,40	308.000,00	1.281.130,40	- 888.684,05	3.962	3.962
Ex 2014	2.142.706,77	141.479,24	2.284.186,01	1.006.319,37	321.737,50	1.328.056,87	- 956.129,14	4.409	4.409
Ex 2015	2.117.653,12	153.532,75	2.271.185,87	1.044.888,32	365.575,00	1.410.463,32	- 860.722,55	4.801	4.801
Ex 2016	2.288.585,98	160.471,19	2.449.057,18	1.080.978,80	408.893,20	1.489.872,00	- 959.185,18	5.046	5.046
Ex 2017	2.236.418,97	190.970,63	2.427.389,60	1.108.688,10	435.275,00	1.543.963,10	- 883.426,50	5.051	
	10.828.297,80	773.335,31	11.601.633,11	5.214.004,99	1.839.480,70	7.053.485,69	- 4.548.147,42	23.269	22.628
Mitjana 13-17	2.165.659,56	154.667,06	2.320.326,62	1.042.801,00	367.896,14	1.410.697,14	- 909.629,48	4.653,80	4.525,60
Ex 2018	2.568.756,39	205.583,15	2.774.339,55	1.091.109,01	412.882,18	1.503.991,19	- 1.270.348,36	4.991	(*)
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.991,00	5.051,00	0,988			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.653,80	4.525,60	1,028			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.774.339,55	2.320.326,62	1,196			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.774.339,55	4.991,00	555,868			

(*) En relació als costos corresponents a l'exercici 2018 no figura comptabilitzada factura FAE oct 2017, ja que el 3r la va registrar a l'exercici 2018

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	47.140,67	195.169,68	242.310,35	8,73%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.315.871,10	9.984,56	2.325.855,66	83,83%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	428,92	428,92	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	205.744,62	-	205.744,62	7,42%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.568.756,39	205.583,15	2.774.339,55	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2018 en relació 2017:

			Valor 2018	Valor 2017	Variació 18/17
Cost del servei / nombre d'habitants	2.774.339,55	103.477	26,811	23,539	13,90%
Rendiment del servei / cost del servei	1.503.991,19	2.774.339,55	0,542	0,636	-14,77%
Cost del servei / nombre de prestacions	2.774.339,55	4.991	555,868	480,576	15,67%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.774.339,55	2.320.326,62	1,196	1,003	19,16%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,90	103,477	0,0087	0,0091	-5,05%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.991	5.051	0,988	1,001	-1,29%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.991	103,477	48,233	48,980	-1,53%

D'aquests indicadors indicar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats amb els preus públics de les escoles bressol ha estat del 54,20%, inferior al de l'exercici 2017 del 63,60%.



L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 119,60%, havent estat el cost final superior a la mitjana estimada. Aquesta ràtio va ser del 100,30% l'exercici anterior.

L'eficàcia operativa (núm. prestacions realitzades / núm. de prestacions previstes) va ser del 98,80%, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades (reals 2017), en concret 4.991 prestacions per 5.051 l'any 2017.

El cost mitjà mensual de les prestacions de les escoles bressol va ser de 555,87 euros per 480,58 euros durant el 2017, amb un increment. Pel que fa al cost del servei per habitant ha estat de 26,81 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants de 23,54.

Finalment, detallar els percentatges de cobertura dels costos de les escoles bressol municipals durant l'exercici 2018, en funció de la font de finançament:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	1.091.109,01 €	39,33%	2.404,77
Import i % de cobertura subvenció Diputació +Ajudem Cr	412.882,18 €	14,88%	909,98
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.270.348,36 €	45,79%	2.799,81
Totals:	2.774.339,55 €	100,00%	6.114,55
Alumnes:	454		(mitjana 2018)

Reus, 10 de juny de 2019

El President



AJUNTAMENT DE
REUS
ALCALDIA

Carles Pellicer Punyed

