



MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS I DEL GRAU D'ASSOLIMENT D'OBJECTIUS 2019

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 2019, 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 2019, 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 2019 era de 104,373 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.

**-ESTAT RESUM DE COSTOS PER ACTIVITATS QUE IMPLIQUEN L'OBTENCIÓ DE TAXES I PREUS PÚBLICS – EXERCICI 2019:**

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	83.432,00	0,48%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	97.943,47	0,56%
3	Taxa servei Cementiri	729.752,70	4,18%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.566.696,40	49,04%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	810.491,77	4,64%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	904.158,76	5,18%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	711.185,80	4,07%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	132.969,73	0,76%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.636.936,89	15,10%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.794.862,98	16,00%
	Total	17.468.430,50	100,00%

Aquest quadre reflecteix el cost total de les activitats analitzades per un import total a nivell de cost de 17.468.430,50 euros, així com la seva distribució percentual. Dins d'aquestes, destaca la taxa de recollida d'escombraries amb un per relatiu del 49,04%, en segon lloc trobem el preu públic de les Escoles bressol municipals amb el 16%, i en tercer lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 15,10%.

A l'exercici 2018, la distribució va ser la següent:

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%

- ESTAT RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS D'ACTIVITATS AMB INGRESSOS FINALISTES PÚBLICS – EXERCICI 2019:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	83.432,00	35.428,24	- 48.003,76	42,46%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	97.943,47	18.320,43	- 79.623,04	18,71%
3	Taxa servei Cementiri	729.752,70	728.119,74	- 1.632,96	99,78%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.566.696,40	8.055.221,80	- 511.474,59	94,03%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	810.491,77	420.234,54	- 390.257,23	51,85%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	904.158,76	865.235,53	- 38.923,23	95,70%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	711.185,80	374.245,16	- 336.940,64	52,62%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	132.969,73	51.140,01	- 81.829,72	38,46%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.636.936,89	2.287.617,28	- 349.319,61	86,75%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.794.862,98	1.526.593,05	- 1.268.269,93	54,62%
	Total	17.468.430,50	14.362.155,79	- 3.106.274,71	82,22%



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 82,22%. L'activitat amb el grau més elevat de cobertura és la taxa del servei de Cementiri amb el 99,78%, seguit de la taxa de recollida d'escombraries amb el 94,03%, en tercer lloc, trobem la taxa de prestació de serveis urbanístics amb el 95,70%, i en quart lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 86,75%. La taxa amb el menor nivell durant l'any 2019, és la taxa de prestació de servei de registre censal de gossos i gats i recollida d'animals amb el 18,71%.

A l'exercici 2018, 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	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%

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 2019 en comparació amb els 5 exercicis anteriors.
- Indicadors d'eficàcia i d'eficiència (*).
- 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.

* 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.



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 2013									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	676
Ex 2018	66.542,22	7.823,95	74.366,17	38.037,57	-	38.037,57	- 36.328,60	705	705
	336.619,08	35.643,22	372.262,30	182.628,28	-	182.628,28	- 189.634,02	3.328	3.244
Mijana 14-18	67.323,82	7.128,64	74.452,46	36.525,66	-	36.525,66	- 37.926,80	665,60	648,80
Ex 2019	74.998,84	8.433,17	83.432,00	35.428,24	-	35.428,24	- 48.003,76	710	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				710,00	705,00	1,007		2019 en relació any anterior	
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				665,60	648,80	1,026		5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors	
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				83.432,00	74.452,46	1,121			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				83.432,00	710,00	117,51			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 1: Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	72.914,45	7.503,65	80.418,10	96,39%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.084,38	915,32	2.999,70	3,60%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	14,20	14,20	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	74.998,84	8.433,17	83.432,00	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	83.432,00	104.373	0,799	0,719	-11,23%
Rendiment del servei / cost del servei	35.428,24	83.432,00	0,425	0,511	-16,98%
Cost del servei / nombre de prestacions	83.432,00	710	117,510	105,484	11,40%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	83.432,00	74.452,46	1,121	0,853	31,40%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	104,373	0,0096	0,0097	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	710	705	1,007	1,043	-3,43%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	710	104,373	6,803	6,813	-0,16%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei -any anterior -	35.428,24	38.037,57	0,9314	1,1385	-18,19%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	35.428,24	36.525,66	0,9700	0,8253	17,53%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2019 ha estat del 42,25% (per un 51,10% 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 112,10% (per un 85,83% l'any 2018), l'eficàcia operativa (nombre de



prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 100,70%, havent estat les prestacions reals relativament superiors a les estimades pel que fa a nombre. La variació percentual de la ràtio ha estat del -3,43% en comparació amb el valor de l'exercici anterior. El cost mitjà del servei vinculat a la taxa ha estat de 117,51 euros, metre que a l'exercici 2018 va ser de 105,48 euros(un 11,40% inferior al de l'exercici anterior).

El cost del servei per habitant ha estat 0,799 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,80.

Rendiment del servei:

Pel que fa als ingressos o DRN 2019 de 35.428,24 € corresponents a la taxa d'actuacions singulars de la Guàrdia Urbana han estat inferiors als 38.037,58 € de l'exercici anterior, donant un valor del 93,14%. Aquesta ràtio va ser del 113,85% a l'exercici 2018.

Si ho comparem amb el rendiment mitjà del 5 exercicis anteriors de 36.525,66 euros, representa el 97%. La mitjana d'ingressos d'aquesta taxa és relativament superior a l'obtinguda a l'exercici 2019.

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:

ACTIVTAT 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 2013									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	3.102
Ex 2018	66.177,95	7.785,34	73.963,29	20.070,74	-	20.070,74	53.892,55	1.278	
	153.013,44	17.488,32	170.501,76	100.756,04	-	100.756,04	69.746,72	6.628	5.777
Mijana 14-18	30.602,69	3.497,66	34.100,35	20.151,21	-	20.151,21	13.949,14	1.325,60	1.155,40
Ex 2019	87.737,98	10.205,48	97.943,47	18.320,43	-	18.320,43	79.623,04	1.113	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.113,00	1.278,00	0,871			
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				1.325,60	1.155,40	1,147			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				97.943,47	34.100,35	2,872			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				97.943,47	1.113,00	88,000			

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

ACTIVITAT 2: Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida, acollida i manteniment i manteniment d'animals abandonats				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	67.082,81	8.573,37	75.656,18	77,24%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	20.215,20	1.624,77	21.839,97	22,30%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	439,97	7,34	447,31	0,46%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	87.737,98	10.205,48	97.943,47	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	97.943,47	104.373	0,938	0,715	31,28%
Rendiment del servei / cost del servei	18.320,43	97.943,47	0,187	0,271	-31,07%
Cost del servei / nombre de prestacions	97.943,47	1.113	88,000	57,874	52,05%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	97.943,47	34.100,35	2,872	3,350	-14,25%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,81	104,373	0,0173	0,0138	25,04%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1.113	1.278	0,871	0,412	111,39%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	1.113	104,373	10,664	12,351	-13,66%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	18.320,43	20.070,74	0,9128	0,5122	78,21%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	18.320,43	20.151,21	0,9091	1,1151	-18,47%

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 18,70%. Aquesta ràtio va ser del 27,10%. 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 287,2%. L'exercici anterior va ser del 335%. Aquest major cost en relació a la mitjana s'explica per l'esforç dins dels darrers exercicis en matèria inspectora (major dotació de mitjans humans) i campanyes de cens d'animals de companyia. En quant al nombre de prestacions, aquests s'han reduït de 3.102 l'any 2018 a 1.113 l'any 2019. El cost mitjà del servei ha estat de 88 euros (per 57,87 euros l'exercici de 2018).

El cost del servei per habitant ha estat 0,938 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants va ser de 10,66.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos DRN de 18.320,43 euros en relació als de l'any anterior de 20.070,74 euros, ha estat del 91,28%. L'exercici 2018, aquesta ràtio va ser del 51,22% en relació a l'exercici anterior.

Si ho comparem els ingressos (DRN) obtinguts l'exercici 2019 de 18.320,43 euros amb la mitjana dels 5 exercicis anteriors (20.151,21 euros), la ràtio és del 90,91%, per tant, inferior 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 traspassos 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 2013							
Ex 2014	735.023,00	610.189,00	-	610.189,00	- 124.834,00	13.888,00	13.676,00
Ex 2015	723.540,00	616.821,00	-	616.821,00	- 106.719,00	14.105,00	13.888,00
Ex 2016	844.280,07	616.821,00	-	616.821,00	- 227.459,07	14.085,00	14.105,00
Ex 2017	762.266,12	722.183,84	-	722.183,84	- 40.082,28	14.133,00	14.085,00
Ex 2018	712.115,74	711.036,23	-	711.036,23	- 1.079,51	14.171,00	14.133,00
	3.777.224,93	3.277.051,07	-	3.277.051,07	- 500.173,86	70.382,00	69.887,00
Mitjana 14-18	755.444,99	655.410,21	-	655.410,21	- 100.034,77	14.076,40	13.977,40
Ex 2019	729.752,70	728.119,74	-	728.119,74	- 1.632,96	14.183,00	
Indicadors d'eficàcia:							
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				14.183,00	14.171,00	1,001	
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				14.076,40	13.977,40	1,007	
Indicadors d'eficiència:							
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				729.752,70	755.444,99	0,966	
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				729.752,70	14.183,00	51,453	

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

ACTIVITAT 3: Taxa Cementiri				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	225.547,18	100.977,28	326.524,46	44,74%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	190.862,81	15.096,54	205.959,35	28,22%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	26.825,22	2.189,64	29.014,86	3,98%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	132.080,21	36.173,82	168.254,03	23,06%
Total	575.315,42	154.437,28	729.752,70	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	729.752,70	104.373	6,992	6,882	1,60%
Rendiment del servei / cost del servei	728.119,74	729.752,70	0,998	0,998	-0,07%
Cost del servei / nombre de prestacions	729.752,70	14.183	51,453	50,252	2,39%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	729.752,70	755.444,99	0,966	0,960	0,63%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants d'habitants	5,00	104.373,000	0,0000	0,0483	-99,90%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	14.183	14.171	1,001	1,003	-0,18%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	14.183	104.373	135,888	136,948	-0,77%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	728.119,74	711.036,23	1,0240	0,9846	4,01%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	728.119,74	655.410,21	1,1109	1,1120	-0,09%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis de cementiri durant l'exercici 2019 ha estat del 99,80% equivalent al nivell de l'exercici anterior, essent la variació del -0,07%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat del 96,6%, 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 100,10%, essent el nombre de les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. El cost mitja dels serveis que es presten vinculats a la taxa ha estat de 51,45 euros, relativament superior al de l'any anterior, amb una variació del 2,39%.

El cost del servei per habitant ha estat 6,99 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 135,89.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos reals en relació als estimats, aquests han passat dels 711.036,23 euros a l'exercici 2018 a 728.119,74 euros a l'exercici 2019, equivalent al 102,40%. Aquesta mateixa ràtio va ser del 98,46% a l'exercici 2018, la qual cosa representa una variació positiva 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 728.119,74 euros d'ingressos de l'exercici presenten una ràtio del 111,09%.



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 2013									
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
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	33.858,91
	35.817.990,17	4.202.657,33	40.020.647,51	39.728.585,05	-	39.728.585,05	292.062,46	169.021,00	168.990,55
Mitjana 14-18	7.163.598,03	840.531,47	8.004.129,50	7.945.717,01	-	7.945.717,01	- 58.412,49	33.804,20	33.798,11
Ex 2019	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	8.055.221,80	-	8.055.221,80	- 511.474,59	37.015,18	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				37.015,18	35.974,39	1,029			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				33.804,20	33.798,11	1,000			
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				8.566.696,40	104.373,00	82,078			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				8.566.696,40	8.004.129,50	1,070			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				8.566.696,40	37.015,18	231,437			

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

ACTIVITAT 4: Taxa servei recollida de residus				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	98.385,34	403.372,10	501.757,44	5,86%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	7.107.403,78	438.661,34	7.546.065,12	88,09%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	452.485,29	3.648,38	456.133,67	5,32%
Despeses financeres	62.569,53	170,64	62.740,17	0,73%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	8.566.696,40	104.373	82,078	80,736	1,66%
Rendiment del servei / cost del servei	8.055.221,80	8.566.696,40	0,940	0,963	-2,33%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	8.566.696,40	37.015	231,437	232,228	-0,34%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	8.566.696,40	8.004.129,50	1,070	1,059	1,05%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,88	104,373	0,0180	0,0219	-18,15%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	37.015	35.974	1,029	1,062	-3,16%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1000 habitants	37.015	104,373	354,643	347,656	2,01%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	8.055.221,80	8.043.274,76	1,0015	1,0078	-0,63%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	8.055.221,80	7.945.717,01	1,0138	1,0194	-0,55%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa de recollida d'escombraries durant l'exercici 2019 ha estat del 94% (per un 96,30 l'any 2018), en aquest sentit indicar que la reducció de la ràtio ha estat del 2,33%. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 107%, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat basat en aquesta mitjana. Aquest menor nivell d'autofinançament i increment de costos, es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2019 de les despeses de tractament de residus. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser de 1,07, havent estat el nombre de les prestacions reals relativament superiors a les estimades, amb una ràtio similar a la de l'exercici anterior. Aquesta ràtio va ser de 1,06 l'any anterior. El cost mitjà per Tm de recollida i tractament d'escombraries ha estat de 231,44 euros (per 232,23 € l'any anterior). Esmentar que durant l'exercici 2019 s'han generat més Tm d'escombraries que en l'exercici anterior amb un increment del 2,89%.

El cost del servei per habitant ha estat de 82,08 euros (l'any 2018 va ser 80,74 de euros), i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats, va ser de 354,64. La qual cosa representa que cada habitant de la ciutat de Reus ha generat de mitjana 354,64 kgs de brossa durant l'exercici 2019 (347,66 kgs l'any anterior). En aquest sentit s'ha produït un relatiu increment.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos (DRN) de 8.055.221,80 euros corresponents a l'exercici 2019 en relació als de l'any anterior, aquests han estat de relativament superiors, donant un valor del 100,15%. Aquesta ràtio va ser del 100,78% a l'exercici 2018, la qual cosa representa una variació negativa del 0,63%.



Si ho comparem amb la mitjana del 5 exercicis anteriors de 7.945.717,01 euros, la ràtio és del 101,38%, 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 2013									
Ex 2014	828.892,12	75.946,73	904.838,86	374.219,93	-	374.219,93	530.618,93	4.424	5.584
Ex 2015	780.832,72	66.536,65	847.369,38	317.069,99	-	317.069,99	530.299,39	3.760	4.424
Ex 2016	804.222,91	68.804,66	873.027,57	356.045,59	-	356.045,59	516.981,98	4.275	3.760
Ex 2017	741.751,15	77.875,98	819.627,14	344.123,00	-	344.123,00	475.504,14	4.144	4.275
Ex 2018	745.782,09	80.255,60	826.037,69	364.062,97	-	364.062,97	461.974,72	4.430	4.144
	3.901.481,00	369.419,63	4.270.900,63	1.755.521,48	-	1.755.521,48	2.515.379,15	21.033	4.430
Mitjana 14-18	780.296,20	73.883,93	854.180,13	351.104,30	-	351.104,30	503.075,83	4.206,60	26.617
Ex 2019	728.096,19	82.395,58	810.491,77	420.234,54	-	420.234,54	390.257,23	4.943	5.323,40
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.943,00	4.144,00	1,193			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.206,60	5.323,40	0,790			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 5: Taxa retirada de vehicles i dipòsit				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	279.211,01	77.966,44	357.177,45	44,07%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	448.885,19	4.260,73	453.145,91	55,91%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	168,41	168,41	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	810.491,77	104.373	7,765	7,983	-2,72%
Rendiment del servei / cost del servei	420.234,54	810.491,77	0,518	0,441	17,64%
Cost del servei / nombre de prestacions	810.491,77	4.943	163,968	186,464	-12,06%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	810.491,77	854.180,13	0,949	0,940	0,92%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	4,48	104,373	0,0429	0,0433	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.943	4.430	1,116	1,089	4,38%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.943	104,373	47,359	42,811	10,62%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	420.234,54	364.062,97	1,1543	1,0579	9,11%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	420.234,54	351.104,30	1,1969	0,9794	22,21%



D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2019 ha estat del 51,8% (per un 44,10% l'any anterior) amb una certa millora equivalent al 17,64%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 94,9%, 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 111,60%, 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 163,97 euros (per 186,46 euros l'any 2018).

El cost del servei per habitant representa 7,76 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants van ser de 47,36.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos reals en relació als estimats, aquests han estat de 420.234,54 euros, superiors als 364.062,97 euros de l'any 2018, equivalent al 115,43%.

Si ho comparem amb els ingressos de la mitjana dels 5 anys anteriors de 351.104,30 euros representa el 119,69%, per tant superiors 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 2013									
Ex 2014	777.823,30	82.275,46	860.098,76	299.276,62	-	299.276,62	- 560.822,14	722	593
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
Ex 2018	759.154,04	117.083,53	876.237,57	745.044,72	-	745.044,72	- 131.192,85	976	
	3.899.604,99	506.953,47	4.406.558,46	2.804.456,99	-	2.804.456,99	- 1.602.101,47	4.190	3.807
Mitjana 14-18	779.921,00	101.390,69	881.311,69	560.891,40	-	560.891,40	- 320.420,29	838	761,40
Ex 2019	776.805,33	127.353,44	904.158,76	865.235,53	-	865.235,53	- 38.923,23	1.048	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.048,00	976,00	1,074			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				838,00	761,40	1,101			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 6: Taxa prestació serveis urbanístics				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	746.756,90	113.371,86	860.128,76	95,13%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	30.048,43	13.634,83	43.683,25	4,83%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	346,75	346,75	0,04%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	776.805,33	127.353,44	904.158,76	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	904.158,76	104.373	8,663	8,468	2,30%
Rendiment del servei / cost del servei	865.235,53	904.158,76	0,957	0,850	12,55%
Cost del servei / nombre de prestacions	904.158,76	1.048	862,747	897,784	-3,90%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	904.158,76	881.311,69	1,026	0,996	3,01%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	14,66	104,373	0,1405	0,1452	-3,30%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1,048	976	1,074	1,130	-4,94%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	1,048	104,373	10,041	9,432	6,46%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	865.235,53	745.044,72	1,1613	1,1087	4,75%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	865.235,53	560.891,40	1,5426	1,6920	-8,83%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis urbanístics ha estat del 95,7%, per un 85% l'exercici 2018, amb una millora del nivell de cobertura dels costos, la qual s'acosta per primera vegada des de fa bastants exercicis al cost del servei. 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 102,6% , per un 99,6% l'exercici 2018. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,07, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades. El cost mitjà per servei va ser de 862,75 euros per 897,78 euros l'exercici 2018.



El cost del servei per habitant ha estat de 8,66 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 10,04.

Rendiment del servei:

En quant als ingressos reals (DRN) del 2018 de 865.235,53 euros en relació als de l'any anterior de 745.044,72 euros, s'ha produït un increment, la qual cosa representa el 116,13% dels previstos, comparant aquest exercici amb l'anterior.

Comparant amb la mitjana d'ingressos del 5 anys anteriors de 560.891,40, la ràtio és del 154,26%, l'any anterior també va superar la mitjana amb el 169,20%. 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 2013									
Ex 2014	535.677,63	90.811,85	626.489,48	311.440,01	-	311.440,01	- 315.049,47	782	811
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	602
Ex 2018	579.964,36	105.891,64	685.856,00	351.615,42	-	351.615,42	- 334.240,58	704	
	2.906.954,97	467.659,76	3.374.614,73	1.734.731,88	-	1.734.731,88	- 1.639.882,85	4.026	4.133
Mijana 14-18	581.390,99	93.531,95	674.922,95	346.946,38	-	346.946,38	- 327.976,57	805,20	826,60
Ex 2019	601.157,76	110.028,05	711.185,80	374.245,16	-	374.245,16	- 336.940,64	717	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				717,00	704,00	1,018			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm medio actuacions previstes:				805,20	826,60	0,974			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				711.185,80	674.922,95	1,054			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				711.185,80	717,00	991,891			

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

ACTIVITAT 7: Taxa prestació servei intervenció administrativa d'activitats				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	584.380,97	97.791,70	682.172,67	95,92%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	16.776,78	12.086,37	28.863,15	4,06%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	149,98	149,98	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	601.157,76	110.028,05	711.185,80	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	711.185,80	104.373	6,814	6,628	2,80%
Rendiment del servei / cost del servei	374.245,16	711.185,80	0,526	0,513	2,65%
Cost del servei / nombre de prestacions	711.185,80	717	991,891	974,227	1,81%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	711.185,80	674.922,95	1,064	1,030	2,26%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	13,27	104,373	0,1271	0,1282	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	717	704	1,018	1,169	-12,91%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	717	104,373	6,870	6,803	0,97%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	374.245,16	351.615,42	1,0644	1,3317	-20,07%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 4 anys anteriors	374.245,16	346.946,38	1,0787	1,0249	5,25%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'intervenció administrativa d'activitats ha estat del 52,60% (per un 51,30% l'exercici 2018), 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 1,05, havent estat per tant, el cost final relativament superior al previst. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 991,89 euros, per 974,23 euros l'exercici anterior.

L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,018, havent estat les prestacions reals sensiblement superiors a les estimades.

El cost del servei per habitant ha estat de 6,81 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,87.

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 351.615,42 euros l'exercici 2018 als 374.245,16 euros a l'exercici 2019. És a dir, el 106,44%.

Comparant amb el 5 exercicis anterior, els ingressos del 2019 representen el 107,87% de la mitjana indicada. L'exercici 2018 representaven el 102,49%.

**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 2013									
Ex 2014	73.033,17	29.495,77	102.528,94	79.009,52	-	79.009,52	- 23.519,42	2.546	2.305
Ex 2015	78.329,97	26.792,13	105.122,10	79.041,16	-	79.041,16	- 26.080,94	2.273	2.546
Ex 2016	77.760,70	24.653,52	102.414,22	37.925,34	-	37.925,34	- 64.488,88	1.935	2.273
Ex 2017	90.874,62	27.485,99	118.360,61	47.706,37	-	47.706,37	- 70.654,24	2.337	1.935
Ex 2018	98.290,22	30.169,18	128.459,41	48.864,88	-	48.864,88	- 79.594,53	2.363	2.337
	418.288,68	138.596,59	556.885,27	292.547,27	-	292.547,27	- 264.338,00	11.454	11.396
Mitjana 14-18	83.657,74	27.719,32	111.377,05	58.509,45	-	58.509,45	- 52.867,60	2.290,80	2.279,20
Ex 2019	103.455,40	29.514,33	132.969,73	51.140,01	-	51.140,01	- 81.829,72	2.342	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				2.342,00	2.363,00	0,991			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				2.290,80	2.279,20	1,005			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				132.969,73	111.377,05	1,194			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				132.969,73	2.342,00	56,776			

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

ACTIVITAT 8: Taxa expedició documents administratius				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	100.696,39	26.854,83	127.551,22	95,93%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.759,01	2.639,00	5.398,01	4,06%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	20,49	20,49	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	103.455,40	29.514,33	132.969,73	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	132.969,73	104.373	1,274	1,241	2,62%
Rendiment del servei / cost del servei	51.140,01	132.969,73	0,385	0,380	1,11%
Cost del servei / nombre de prestacions	132.969,73	2.342	56,776	54,363	4,44%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	132.969,73	111.377,05	1,194	1,247	-4,23%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,08	104,373	0,0199	0,0175	13,84%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	2.342	2.363	0,991	1,011	-1,98%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	2.342	104,373	22,439	22,836	-1,74%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	51.140,01	48.864,88	1,0466	1,0243	2,17%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	51.140,01	58.509,45	0,8740	0,7450	17,33%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'expedició de documents administratius ha estat del 38,5% (per un 38% l'exercici 2018). 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 1,19, 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 56,78 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 0,99, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. La ràtio de l'exercici 2018 va ser de 1,01.

El cost del servei per habitant ha estat de 1,27 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 22,44.

Rendiment del servei:

En quant al grau d'assoliment de l'objectiu d'ingressos, els reals del 2019 han estat de 51.140,01 euros, relativament superiors als 48.864,88 euros de l'exercici 2018 (amb una ràtio del 1,047).

Comparant amb la mitjana dels 5 anys anteriors de 58.509,45 euros, els ingressos de l'exercici actual es mantenen per sota de la mitjana.



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 dels 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 bujols 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 dels 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:

ACTIVTAT 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 2013									11.350,72
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
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	11.360,33
	11.145.090,56	1.400.885,78	12.545.976,33	11.907.715,38	-	11.907.715,38	- 638.260,95	53.375,05	53.365,44
Mitjana 14-18	2.229.018,11	280.177,16	2.509.195,27	2.381.543,08	-	2.381.543,08	- 127.652,19	10.675,01	10.673,09
Ex 2019	2.354.986,07	281.950,82	2.636.936,89	2.287.617,28	-	2.287.617,28	- 349.319,61	11.689,01	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				11.689,01	11.360,33	1,029			
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				10.675,01	10.673,09	1,000			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.636.936,89	2.509.195,27	1,051			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.636.936,89	11.689,01	225,591			

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

ACTIVITAT 9: Preu públic recollida de residus comercials, industrials i serv. Especials				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	32.795,11	134.457,37	167.252,48	6,34%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.322.190,96	146.220,45	2.468.411,41	93,61%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	1.216,13	1.216,13	0,05%
Despeses financeres	-	56,88	56,88	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.354.986,07	281.950,82	2.636.936,89	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	2.636.936,89	104,373	25,265	25,401	-0,54%
Rendiment del servei / cost del servei	2.287.617,28	2.636.936,89	0,868	0,891	-2,66%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	2.636.936,89	11.689	225,591	231,372	-2,50%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.636.936,89	2.509.195,27	1,051	1,059	-0,73%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,63	104,373	0,0060	0,0073	-18,15%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	11.689	11.360	1,029	1,062	-3,16%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1.000 habitants	11.689	104,373	111,993	109,786	2,01%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	2.287.617,28	2.342.547,88	0,9766	0,9660	1,09%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	2.287.617,28	2.381.543,08	0,9606	0,9805	-2,03%

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 2019 ha estat del 86,80%, havent estat el nivell de cobertura dels cost a través dels ingressos inferior a l'exercici anterior (l'any anterior va ser del 89,10%). Aquest menor nivell d'autofinançament es degut bàsicament a un increment dels costos de tractament de residus i a una relativa davallada dels ingressos durant l'exercici 2019. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 1,05, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat, i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser d'1,02, havent estat les tones reals recollides i tractades relativament superiors a les tones previstes. L'exercici anterior la ràtio va ser de l'1,06. El cost mitjà de les prestacions vinculades al preu públic (Tn) ha estat de 225,59 euros (l'any anterior va ser de 231,37 €).

El cost del servei per habitant s'ha reduït lleugerament passant dels 25,40 euros l'exercici 2018 als 25,26 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 111,99 Tn durant l'any 2018 per 109,79 Tn l'any 2018.

Rendiment del servei:

Pel que fa al grau d'assoliment d'ingressos, els reals del 2019 del preu públic de recollida de residus comercials i industrials de 2.287.617,28 euros han estat lleugerament inferiors als realitzats l'exercici 2018 amb un import total de 2.342.547,88 euros, la qual cosa fa que la ràtio hagi estat del 97,66%. Aquest càlcul indicatiu del grau d'assoliment del rendiment estimat va ser del 96,60% a l'exercici 2018.



El comparatiu del rendiment del servei amb la mitjana del 5 exercicis anteriors, fa que els 2.287.617,28 euros d'ingressos de l'exercici 2018 estiguin lleugerament per sota de la mitjana indicada amb una ràtio del 96,06%. Aquesta ràtio era del 98,05% l'exercici 2018.

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.

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

ACTIVTAT 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 2013									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	5.051
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	
	11.354.121,24	852.036,97	12.206.158,21	5.331.983,60	1.944.362,88	7.276.346,48	- 4.929.811,73	24.298	23.269
Mitjana 14-18	2.270.824,25	170.407,39	2.441.231,64	1.066.396,72	388.872,58	1.455.269,30	- 985.962,35	4.859,60	4.653,80
Ex 2019	2.585.427,31	209.435,67	2.794.862,98	1.100.251,58	426.341,47	1.526.593,05	- 1.268.269,93	5.033	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				5.033,00	4.991,00	1,008			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.859,60	4.653,80	1,044			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.794.862,98	2.441.231,64	1,145			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				2.794.862,98	5.033,00	555,308			
<i>Nota EBM: En l'exercici 2019 a l'apartat d'altres ingressos figura la subvenció de 426.341,47 euros concedida per la Diputació de Tarragona en data 16 de juny de 2020 corresponent al mateix</i>									

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

ACTIVITAT 10: Preu públic Escoles bressols municipals				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	52.563,06	197.588,83	250.151,89	8,95%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.329.333,78	11.405,91	2.340.739,68	83,75%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	440,93	440,93	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	203.530,47	-	203.530,47	7,28%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.585.427,31	209.435,67	2.794.862,98	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	2.794.862,98	104.373	26,778	26,811	-0,13%
Rendiment del servei / cost del servei	1.526.593,05	2.794.862,98	0,546	0,542	0,76%
Cost del servei / nombre de prestacions	2.794.862,98	5.033	555,308	555,868	-0,10%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.794.862,98	2.441.231,64	1,145	1,196	-4,25%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	104,373	0,0096	0,0087	10,70%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	5.033	4.991	1,008	0,988	2,05%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	5.033	104,373	48,221	48,233	-0,02%
Rendiment del servei / rendiment estimat del servei	1.526.593,05	1.503.991,19	1,0150	0,9741	4,20%
Rendiment del servei / rendiment mitjana 5 anys anteriors	1.526.593,05	1.455.269,30	1,0490	1,0661	-1,61%

D'aquests indicadors indicar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats amb els preus públics de les escoles bressol ha estat del 54,60%, inferior al de l'exercici 2018 del 54,20%.

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 114,50%, havent estat el cost final superior a la mitjana estimada. Aquesta ràtio va ser del 119,60% l'exercici anterior.

L'eficàcia operativa (núm. prestacions realitzades / núm. de prestacions previstes) va ser del 100,80%, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades (reals 2018), en concret 5.033 prestacions per 4.991 l'any 2018.

El cost mitjà mensual de les prestacions de les escoles bressol va ser de 555,31 euros per 555,87 euros durant el 2018, equivalent d'un any a un altre. Pel que fa al cost del servei per habitant ha estat de 26,78 euros, i el nombre de prestacions per cada 1.000 habitants de 48,22.

Rendiment del servei:

En quant als ingressos del servei 2019 (preu públic i altres ingressos derivats de subvencions i aportacions) d'1.526.593,05 euros han estat lleugerament superiors als de l'exercici anterior d'1.503.991,19 euros, amb una ràtio del 101,50%. A l'exercici 2018 la ràtio va ser del 97,41%, amb una variació en la ràtio de 4,20%.

Si comparem els ingressos globals d'1.526.593,05 de l'exercici 2019 amb la mitjana dels 5 anys anteriors d'1.455.269,30 euros, els obtinguts són superiors a la mitjana, amb una ràtio del 104,90%.



Finalment, detallar els percentatges de cobertura dels costos de les escoles bressol municipals durant l'exercici 2019, en funció de la font de finançament:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	1.100.251,58 €	39,37%	2.404,68
Import i % de cobertura subvenció Diputació +Ajudem	426.341,47 €	15,25%	931,80
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.268.269,93 €	45,38%	2.771,90
Totals:	2.794.862,98 €	100,00%	6.108,38
Alumnes:	458		(mitjana 2019)

L'exercici 2018 va ser de:

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, 28 de setembre de 2020

El President



AJUNTAMENT DE
REUS
ALCALDIA

Carles Pellicer Punyed



MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS 2019

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 2019, 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 2019 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 2019, 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 2019 era de 104.373 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 atenant 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 2019".

-ESTAT RESUM DE COSTOS PER ACTIVITATS QUE IMPLIQUEN L'OBTENCIÓ DE TAXES I PREUS PÚBLICS – EXERCICI 2019:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	83.432,00	0,48%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	97.943,47	0,56%
3	Taxa servei Cementiri	729.752,70	4,18%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.566.696,40	49,04%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	810.491,77	4,64%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	904.158,76	5,18%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	711.185,80	4,07%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	132.969,73	0,76%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.636.936,89	15,10%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.794.862,98	16,00%
	Total	17.468.430,50	100,00%

Aquest quadre reflecteix el cost total de les activitats analitzades per un import total a nivell de cost de 17.468.430,50 euros, així com la seva distribució percentual. Dins d'aquestes, destaca la taxa de recollida d'escombraries amb un per relatiu del 49,04%, en segon lloc trobem el preu públic de les Escoles bressol municipals amb el 16%, i en tercer lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 15,10%.

A l'exercici 2018, la distribució va ser la següent:

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%



- ESTAT RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS D'ACTIVITATS AMB INGRESSOS FINALISTES PÚBLICS – EXERCICI 2019:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	83.432,00	35.428,24	- 48.003,76	42,46%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	97.943,47	18.320,43	- 79.623,04	18,71%
3	Taxa servei Cementiri	729.752,70	728.119,74	- 1.632,96	99,78%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	8.566.696,40	8.055.221,80	- 511.474,59	94,03%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	810.491,77	420.234,54	- 390.257,23	51,85%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	904.158,76	865.235,53	- 38.923,23	95,70%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	711.185,80	374.245,16	- 336.940,64	52,62%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	132.969,73	51.140,01	- 81.829,72	38,46%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.636.936,89	2.287.617,28	- 349.319,61	86,75%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.794.862,98	1.526.593,05	- 1.268.269,93	54,62%
	Total	17.468.430,50	14.362.155,79	- 3.106.274,71	82,22%

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 82,22%. L'activitat amb el grau més elevat de cobertura és la taxa del servei de Cementiri amb el 99,78%, seguit de la taxa de recollida d'escombraries amb el 94,03%, en tercer lloc, trobem la taxa de prestació de serveis urbanístics amb el 95,70%, i en quart lloc, el preu públic de recollida de residus amb el 86,75%. La taxa amb el menor nivell durant l'any 2019, és la taxa de prestació de servei de registre censal de gossos i gats i recollida d'animals amb el 18,71%.

A l'exercici 2018, 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	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%

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 2019 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 beneficï 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 2013									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	676
Ex 2018	66.542,22	7.823,95	74.366,17	38.037,57	-	38.037,57	- 36.328,60	705	
	336.619,08	35.643,22	372.262,30	182.628,28	-	182.628,28	- 189.634,02	3.328	3.244
Mitjana 14-18	67.323,82	7.128,64	74.452,46	36.525,66	-	36.525,66	- 37.926,80	665,60	648,80
Ex 2019	74.998,84	8.433,17	83.432,00	35.428,24	-	35.428,24	- 48.003,76	710	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				710,00	705,00	1,007	2019 en relació any anterior		
d) Núm mitjà act realitzades / núm mitjà actuacions previstes				665,60	648,80	1,026	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				83.432,00	74.452,46	1,121			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				83.432,00	710,00	117,51			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 1: Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	72.914,45	7.503,65	80.418,10	96,39%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.084,38	915,32	2.999,70	3,60%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	14,20	14,20	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	74.998,84	8.433,17	83.432,00	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	83.432,00	104.373	0,799	0,719	11,23%
Rendiment del servei / cost del servei	35.428,24	83.432,00	0,425	0,511	-16,98%
Cost del servei / nombre de prestacions	83.432,00	710	117,510	105,484	11,40%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	83.432,00	74.452,46	1,121	0,853	31,40%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	104,373	0,0096	0,0097	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	710	705	1,007	1,043	-3,43%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	710	104,373	6,803	6,813	-0,16%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2019 ha estat del 42,25% (per un 51,10% 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 112,10% (per un 85,83% l'any 2018), l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 100,70%, havent estat les prestacions reals relativament



superiors a les estimades pel que fa a nombre. La variació percentual de la ràtio ha estat del -3,43% en comparació amb el valor de l'exercici anterior. El cost mitjà del servei vinculat a la taxa ha estat de 117,51 euros, metre que a l'exercici 2018 va ser de 105,48 euros(un 11,40% inferior al de l'exercici anterior).

El cost del servei per habitant ha estat 0,799 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,80.

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 2013									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	3.102
Ex 2018	66.177,95	7.785,34	73.963,29	20.070,74	-	20.070,74	53.892,55	1.278	1.278
	153.013,44	17.488,32	170.501,76	100.756,04	-	100.756,04	69.745,72	6.628	5.777
Mijana 14-18	30.802,69	3.497,66	34.100,35	20.151,21	-	20.151,21	13.949,14	1.325,60	1.155,40
Ex 2019	87.737,98	10.205,48	97.943,47	18.320,43	-	18.320,43	79.623,04	1.113	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.113,00	1.278,00	0,871			
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				1.325,60	1.155,40	1,147			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				97.943,47	34.100,35	2,872			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				97.943,47	1.113,00	88,000			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 2: Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida, acollida i manteniment i manteniment d'animals abandonats				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	67.082,81	8.573,37	75.656,18	77,24%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	20.215,20	1.624,77	21.839,97	22,30%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	439,97	7,34	447,31	0,46%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	87.737,98	10.205,48	97.943,47	100,00%

**Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:**

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	97.943,47	104.373	0,938	0,715	31,28%
Rendiment del servei / cost del servei	18.320,43	97.943,47	0,187	0,271	-31,07%
Cost del servei / nombre de prestacions	97.943,47	1.113	88,000	57,874	52,05%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	97.943,47	34.100,35	2,872	3,350	-14,25%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,81	104,373	0,0173	0,0138	25,04%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1.113	1.278	0,871	0,412	111,39%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	1.113	104,373	10,664	12,351	-13,66%

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 18,70%. Aquesta ràtio va ser del 27,10%. 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 287,2%. L'exercici anterior va ser del 335%. Aquest major cost en relació a la mitjana s'explica per l'esforç dins dels darrers exercicis en matèria inspectora (major dotació de mitjans humans) i campanyes de cens d'animals de companyia. En quant al nombre de prestacions, aquests s'han reduït de 3.102 l'any 2018 a 1.113 l'any 2019. El cost mitjà del servei ha estat de 88 euros (per 57,87 euros l'exercici de 2018).

El cost del servei per habitant ha estat 0,938 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants va ser de 10,66.

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 2013							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
Ex 2018	712.115,74	711.036,23	-	711.036,23	- 1.079,51	14.171,00	14.133,00
	3.777.224,93	3.277.051,07	-	3.277.051,07	- 500.173,86	70.382,00	69.887,00
Mitjana 14-18	755.444,99	655.410,21	-	655.410,21	- 100.034,77	14.076,40	13.977,40
Ex 2019	729.752,70	728.119,74	-	728.119,74	- 1.632,96	14.183,00	
Indicadors d'eficàcia:							
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				14.183,00	14.171,00	1,001	
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				14.076,40	13.977,40	1,007	
Indicadors d'eficiència:							
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				729.752,70	755.444,99	0,966	
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				729.752,70	14.183,00	51,453	

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 3: Taxa Cementiri				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	225.547,18	100.977,28	326.524,46	44,74%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	190.862,81	15.096,54	205.959,35	28,22%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	26.825,22	2.189,64	29.014,86	3,98%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	132.080,21	36.173,82	168.254,03	23,06%
Total	575.315,42	154.437,28	729.752,70	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	729.752,70	104.373	6,992	6,882	1,60%
Rendiment del servei / cost del servei	728.119,74	729.752,70	0,998	0,998	-0,07%
Cost del servei / nombre de prestacions	729.752,70	14.183	51,453	50,252	2,39%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	729.752,70	755.444,99	0,966	0,960	0,63%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants d'habitants	5,00	104.373,000	0,0000	0,0483	-99,90%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	14.183	14.171	1,001	1,003	-0,18%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	14.183	104,373	135,888	136,948	-0,77%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis de cementiri durant l'exercici 2019 ha estat del 99,80% equivalent al nivell de l'exercici anterior, essent la variació del -0,07%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre



el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat del 96,6%, 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 100,10%, 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 51,45 euros, relativament superior al de l'any anterior, amb una variació del 2,39%.

El cost del servei per habitant ha estat 6,99 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 135,89.

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 2013									
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	22.667,08	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	33.858,91
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	-
	35.817.990,17	4.202.657,33	40.020.647,51	39.728.585,05	-	39.728.585,05	292.062,46	169.021,00	168.990,55
Mijana 14-18	7.163.598,03	840.531,47	8.004.129,50	7.945.717,01	-	7.945.717,01	58.412,49	33.804,20	33.798,11
Ex 2019	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	8.055.221,80	-	8.055.221,80	511.474,59	37.015,18	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				37.015,18	35.974,39	1,029			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				33.804,20	33.798,11	1,000			
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				8.566.696,40	104.373,00	82,078			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				8.566.696,40	8.004.129,50	1,070			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				8.566.696,40	37.015,18	231,437			

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

ACTIVITAT 4: Taxa servei recollida de residus				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	98.385,34	403.372,10	501.757,44	5,86%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	7.107.403,78	438.661,34	7.546.065,12	88,09%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	452.485,29	3.648,38	456.133,67	5,32%
Despeses financeres	62.569,53	170,64	62.740,17	0,73%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	8.566.696,40	104.373	82,078	80,736	1,66%
Rendiment del servei / cost del servei	8.055.221,80	8.566.696,40	0,940	0,963	-2,33%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	8.566.696,40	37.015	231,437	232,228	-0,34%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	8.566.696,40	8.004.129,50	1,070	1,059	1,05%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,88	104,373	0,0180	0,0219	-18,15%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	37,015	35,974	1,029	1,062	-3,16%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1000 habitants	37,015	104,373	354,643	347,656	2,01%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa de recollida d'escombraries durant l'exercici 2019 ha estat del 94% (per un 96,30 l'any 2018), en aquest sentit indicar que la reducció de la ràtio ha estat del 2,33%. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 107%, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat basat en aquesta mitjana. Aquest menor nivell d'autofinançament i increment de costos, es degut bàsicament a un increment, durant l'any 2019 de les despeses de tractament de residus. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser de 1,07, havent estat el nombre de les prestacions reals relativament superiors a les estimades, amb una ràtio similar a la de l'exercici anterior. Aquesta ràtio va ser de 1,06 l'any anterior. El cost mitjà per Tm de recollida i tractament d'escombraries ha estat de 231,44 euros (per 232,23 € l'any anterior). Esmentar que durant l'exercici 2019 s'han generat més Tm d'escombraries que en l'exercici anterior amb un increment del 2,89%.

El cost del servei per habitant ha estat de 82,08 euros (l'any 2018 va ser 80,74 de euros), i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats, va ser de 354,64. La qual cosa representa que cada habitant de la ciutat de Reus ha generat de mitjana 354,64 kgs de brossa durant l'exercici 2019 (347,66 kgs l'any anterior). En aquest sentit s'ha produït un relatiu 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 2013									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	4.144
Ex 2018	745.782,09	80.255,60	826.037,69	364.062,97	-	364.062,97	- 461.974,72	4.430	4.430
	3.901.481,00	369.419,63	4.270.900,63	1.755.521,48	-	1.755.521,48	- 2.515.379,15	21.033	26.617
Mitjana 14-18	780.296,20	73.883,93	854.180,13	351.104,30	-	351.104,30	- 503.075,83	4.206,60	5.323,40
Ex 2019	728.096,19	82.395,58	810.491,77	420.234,54	-	420.234,54	- 390.257,23	4.943	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.943,00	4.144,00	1,193			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.206,60	5.323,40	0,790			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 5: Taxa retirada de vehicles i dipòsit				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	279.211,01	77.966,44	357.177,45	44,07%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	448.885,19	4.260,73	453.145,91	55,91%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	168,41	168,41	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	810.491,77	104.373	7,765	7,983	-2,72%
Rendiment del servei / cost del servei	420.234,54	810.491,77	0,518	0,441	17,64%
Cost del servei / nombre de prestacions	810.491,77	4.943	163,968	186,464	-12,06%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	810.491,77	854.180,13	0,949	0,940	0,92%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	4,48	104,373	0,0429	0,0433	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.943	4.430	1,116	1,069	4,38%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.943	104,373	47,359	42,811	10,62%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2019 ha estat del 51,8% (per un 44,10% l'any anterior) amb una certa millora equivalent al 17,64%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 94,9%, 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 111,60%, 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 163,97 euros (per 186,46 euros l'any 2018).

El cost del servei per habitant representa 7,76 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants van ser de 47,36.

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 2013									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
Ex 2018	759.154,04	117.083,53	876.237,57	745.044,72	-	745.044,72	- 131.192,85	976	
	3.899.604,99	506.953,47	4.406.558,46	2.804.456,99	-	2.804.456,99	- 1.602.101,47	4.190	3.807
Mitjana 14-18	779.921,00	101.390,69	881.311,69	560.891,40	-	560.891,40	- 320.420,29	838	761,40
Ex 2019	776.805,33	127.353,44	904.158,76	865.235,53	-	865.235,53	- 38.923,23	1.048	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.048,00	976,00	1,074			
d) Núm mil·lars act. realitzades / núm medio actuacions previstes:				838,00	761,40	1,101			

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

ACTIVITAT 6: Taxa prestació serveis urbanístics				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	746.756,90	113.371,86	860.128,76	95,13%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	30.048,43	13.634,83	43.683,25	4,83%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	346,75	346,75	0,04%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	776.805,33	127.353,44	904.158,76	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	904.158,76	104.373	8,663	8,468	2,30%
Rendiment del servei / cost del servei	865.235,53	904.158,76	0,957	0,850	12,55%
Cost del servei / nombre de prestacions	904.158,76	1.048	862,747	897,784	-3,90%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	904.158,76	881.311,69	1,026	0,996	3,01%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	14,66	104,373	0,1405	0,1452	-3,30%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1,048	976	1,074	1,130	-4,94%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	1,048	104,373	10,041	9,432	6,46%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis urbanístics ha estat del 95,7%, per un 85% l'exercici 2018, amb una millora del nivell de cobertura dels costos, la qual s'acosta per primera vegada des de fa bastants exercicis al cost del servei. 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 102,6% , per un 99,6% l'exercici 2018. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,07, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades. El cost mitjà per servei va ser de 862,75 euros per 897,78 euros l'exercici 2018.

El cost del servei per habitant ha estat de 8,66 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 10,04.

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 2013									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	602
Ex 2018	579.964,36	105.891,64	685.856,00	351.615,42	-	351.615,42	- 334.240,58	704	
	2.906.954,97	467.659,76	3.374.614,73	1.734.731,88	-	1.734.731,88	- 1.639.882,85	4.026	4.133
Mitjana 14-18	581.390,99	93.531,95	674.922,95	346.946,38	-	346.946,38	- 327.976,57	805,20	826,60
Ex 2019	601.157,76	110.028,05	711.185,80	374.245,16	-	374.245,16	- 336.940,64	717	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				717,00	704,00	1,018			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				805,20	826,60	0,974			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				711.185,80	674.922,95	1,054			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				711.185,80	717,00	991,891			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 7: Taxa prestació servei intervenció administrativa d'activitats				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	584.380,97	97.791,70	682.172,67	95,92%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	16.776,78	12.086,37	28.863,15	4,06%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	149,98	149,98	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	601.157,76	110.028,05	711.185,80	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	711.185,80	104.373	6,814	6,628	2,80%
Rendiment del servei / cost del servei	374.245,16	711.185,80	0,526	0,513	2,65%
Cost del servei / nombre de prestacions	711.185,80	717	991,891	974,227	1,81%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	711.185,80	674.922,95	1,054	1,030	2,26%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	13,27	104,373	0,1271	0,1282	-0,86%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	717	704	1,018	1,169	-12,91%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	717	104,373	6,870	6,803	0,97%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'intervenció administrativa d'activitats ha estat del 52,60% (per un 51,30% l'exercici 2018), 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 1,05, havent estat per tant, el cost final relativament superior al previst. En quant al cost mitjà per servei aquest ha estat de 991,89 euros, per 974,23 euros l'exercici anterior.



L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 1,018, havent estat les prestacions reals superiors sensiblement superiors a les estimades.

El cost del servei per habitant ha estat de 6,81 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 6,87.

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 2013									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
Ex 2018	98.290,22	30.169,18	128.459,41	48.864,88	-	48.864,88	- 79.594,53	2.363	2.363
	418.288,68	138.596,59	556.885,27	292.547,27	-	292.547,27	- 264.338,00	11.454	11.396
Mijana 14-18	83.657,74	27.719,32	111.377,05	58.509,45	-	58.509,45	- 52.867,60	2.290,80	2.279,20
Ex 2019	103.455,40	29.514,33	132.969,73	51.140,01	-	51.140,01	- 81.829,72	2.342	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				2.342,00	2.363,00	0,991			
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				2.290,80	2.279,20	1,005			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activital / cost previst activital:				132.969,73	111.377,05	1,194			
c) Cost de l'activital /núm unitats equivalents produïdes:				132.969,73	2.342,00	56,776			

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

ACTIVITAT 8: Taxa expedició documents administratius				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	100.696,39	26.854,83	127.551,22	95,93%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.759,01	2.639,00	5.398,01	4,06%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	20,49	20,49	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	103.455,40	29.514,33	132.969,73	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	132.969,73	104.373	1,274	1,241	2,62%
Rendiment del servei / cost del servei	51.140,01	132.969,73	0,385	0,380	1,11%
Cost del servei / nombre de prestacions	132.969,73	2.342	56,776	54,363	4,44%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	132.969,73	111.377,05	1,194	1,247	-4,23%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,08	104,373	0,0199	0,0175	13,84%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	2.342	2.363	0,991	1,011	-1,98%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	2.342	104,373	22,439	22,836	-1,74%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'expedició de documents administratius ha estat del 38,5% (per un 38% l'exercici 2018). 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 1,19, 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 56,78 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 0,99, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades. La ràtio de l'exercici 2018 va ser de 1,01.

El cost del servei per habitant ha estat de 1,27 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 22,44.

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.



- Neteges especials
- Neteges 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 2013									
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	11.350,72
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
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	
	11.145.090,56	1.400.885,78	12.545.976,33	11.907.715,38	-	11.907.715,38	638.260,95	53.375,05	53.365,44
Mijana 14-18	2.229.018,11	280.177,16	2.509.195,27	2.381.543,08	-	2.381.543,08	127.652,19	10.675,01	10.673,09
Ex 2019	2.354.986,07	281.950,82	2.636.936,89	2.287.617,28	-	2.287.617,28	349.319,61	11.689,01	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				11.689,01	11.360,33	1,029			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				10.675,01	10.673,09	1,000			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.636.936,89	2.509.195,27	1,051			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.636.936,89	11.689,01	225,591			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 9: Preu públic recollida de residus comercials, industrials i serv. Especials				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	32.795,11	134.457,37	167.252,48	6,34%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.322.190,96	146.220,45	2.468.411,41	93,61%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	1.216,13	1.216,13	0,05%
Despeses financeres	-	56,88	56,88	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.354.986,07	281.950,82	2.636.936,89	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	2.636.936,89	104.373	25,265	25,401	-0,54%
Rendiment del servei / cost del servei	2.287.617,28	2.636.936,89	0,868	0,891	-2,66%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	2.636.936,89	11.689	225,591	231,372	-2,50%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.636.936,89	2.509.195,27	1,051	1,059	-0,73%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,63	104,373	0,0060	0,0073	-18,15%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	11.689	11.360	1,029	1,062	-3,16%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1.000 habitants	11.689	104,373	111,993	109,786	2,01%



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 2019 ha estat del 86,80%, havent estat el nivell de cobertura dels cost a través dels ingressos inferior a l'exercici anterior (l'any anterior va ser del 89,10%). Aquest menor nivell d'autofinançament es degut bàsicament a un increment dels costos de tractament de residus i a una relativa davallada dels ingressos durant l'exercici 2019. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 1,05, amb un cost real lleugerament superior a l'estimat, i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser d'1,02, havent estat les tones reals recollides i tractades relativament superiors a les tones previstes. L'exercici anterior la ràtio va ser de l'1,06. El cost mitjà de les prestacions vinculades al preu públic (Tn) ha estat de 225,59 euros (l'any anterior va ser de 231,37 €).

El cost del servei per habitant s'ha reduït lleugerament passant dels 25,40 euros l'exercici 2018 als 25,26 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 111,99 Tn durant l'any 2018 per 109,79 Tn l'any 2018.

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.



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 2013									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	5.051
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	4.991
	11.354.121,24	852.036,97	12.206.158,21	5.331.983,60	1.944.362,88	7.276.346,48	- 4.929.811,73	24.298	23.269
Mitjana 14-18	2.270.824,25	170.407,39	2.441.231,64	1.066.396,72	388.872,58	1.455.269,30	- 985.962,35	4.859,60	4.653,80
Ex 2019	2.585.427,31	209.435,67	2.794.862,98	1.100.251,58	426.341,47	1.526.593,05	- 1.268.269,93	5.033	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				5.033,00	4.991,00	1,008			
d) Núm mitjà act. realitzades / núm mitjà actuacions previstes				4.859,60	4.653,80	1,044			
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.794.862,98	2.441.231,64	1,145			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.794.862,98	5.033,00	555,308			

Nota EBM: En l'exercici 2019 a l'apartat d'altres ingressos figura la subvenció de 426.341,47 euros concedida per la Diputació de Tarragona en data 16 de juny de 2020 corresponent al mateix

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 10: Preu públic Escoles bressols municipals				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	52.563,06	197.588,83	250.151,89	8,95%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.329.333,78	11.405,91	2.340.739,68	83,75%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	440,93	440,93	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	203.530,47	-	203.530,47	7,28%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.585.427,31	209.435,67	2.794.862,98	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2019 en relació 2018:

			Valor 2019	Valor 2018	Variació 19/18
Cost del servei / nombre d'habitants	2.794.862,98	104.373	26,778	26,811	-0,13%
Rendiment del servei / cost del servei	1.526.593,05	2.794.862,98	0,546	0,542	0,76%
Cost del servei / nombre de prestacions	2.794.862,98	5.033	555,308	555,868	-0,10%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.794.862,98	2.441.231,64	1,145	1,196	-4,25%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	104,373	0,0096	0,0087	10,70%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	5.033	4.991	1,008	0,988	2,05%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	5.033	104,373	48,221	48,233	-0,02%

D'aquests indicadors indicar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats amb els preus públics de les escoles bressol ha estat del 54,60%, inferior al de l'exercici 2018 del 54,20%.



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 114,50%, havent estat el cost final superior a la mitjana estimada. Aquesta ràtio va ser del 119,60% l'exercici anterior.

L'eficàcia operativa (núm. prestacions realitzades / núm. de prestacions previstes) va ser del 100,80%, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades (reals 2018), en concret 5.033 prestacions per 4.991 l'any 2018.

El cost mitjà mensual de les prestacions de les escoles bressol va ser de 555,31 euros per 555,87 euros durant el 2018, equivalent d'un any a un altre. Pel que fa al cost del servei per habitant ha estat de 26,78 euros, i el nombre de prestacions per cada 1.000 habitants de 48,22.

Finalment, detallar els percentatges de cobertura dels costos de les escoles bressol municipals durant l'exercici 2019, en funció de la font de finançament:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	1.100.251,58 €	39,37%	2.404,68
Import i % de cobertura subvenció Diputació +Ajudem	426.341,47 €	15,25%	931,80
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.268.269,93 €	45,38%	2.771,90
Totals:	2.794.862,98 €	100,00%	6.108,38
Alumnes:	458		(mitjana 2019)

L'exercici 2018 va ser de:

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, 28 de setembre de 2020

El President



AJUNTAMENT DE
REUS
ALCALDIA

Carles Pellicer Punyed