



MEMÒRIA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS 2023

L'article 211 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març, estableix que els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior hauran d'adjuntar al Compte General:

- a).- Una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.
- b).- Una memòria demostrativa del grau en que s'han assolit els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits, amb el seu cost.

En el mateix sentit, queda regulat a la regla 48.3 de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL).

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 TRHL, 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 2023, que es contemplen en aquesta memòria del cost i rendiment dels serveis, 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 2023 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 2023, 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



costs 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 2023 era de 108.479 habitants.

Explicar també a títol introductorri 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 2023"*.

-ESTAT RESUM DE COSTOS PER ACTIVITATS QUE IMPLIQUEN L'OBTENCIÓ DE TAXES I PREUS PÚBLICS – EXERCICI 2023:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	90.009,19	0,46%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	133.327,06	0,68%
3	Taxa servei Cementiri	804.537,51	4,09%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	9.711.183,28	49,42%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	827.457,81	4,21%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	969.322,80	4,93%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	828.493,34	4,22%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	170.443,80	0,87%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.915.876,55	14,84%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	3.199.131,36	16,28%
	Total	19.649.782,72	100,00%

Aquest quadre reflecteix el cost total de les activitats analitzades per un import total a nivell de cost de 19.649.782,72 euros, així com la seva distribució percentual. Dins d'aquestes, destaca la taxa de recollida d'escombraries amb un per relatiu del 49,42%, en segon lloc trobem, el preu públic de les Escoles bressol municipals amb el 16,28%, i en tercer lloc, el preu públic de recollida de residus comercials i industrials amb el 14,84%.

A l'exercici 2022, la distribució va ser la següent:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Percentatge
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	90.831,01	0,46%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	118.304,63	0,60%
3	Taxa servei Cementiri	746.350,11	3,81%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	9.905.430,22	50,56%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	881.540,51	4,50%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	1.092.792,66	5,58%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	774.526,94	3,95%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	162.685,23	0,83%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.973.663,16	15,18%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.845.620,76	14,52%
	Total	19.591.745,25	100,00%



- ESTAT RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS D'ACTIVITATS AMB INGRESSOS FINALISTES PÚBLICS – EXERCICI 2023:

Activitats analitzades:

Número	Activitats:	Cost total activitat	Ingressos	Marge (grau cobertura)	% cobertura
1	Taxa actuacions singulars de la Guàrdia Urbana	90.009,19	31.865,36	- 58.143,83	35,40%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	133.327,06	13.289,27	- 120.037,79	9,97%
3	Taxa servei Cementiri	804.537,51	803.363,07	- 1.174,44	99,85%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	9.711.183,28	9.004.333,68	- 706.849,60	92,72%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	827.457,81	446.444,01	- 381.013,80	53,95%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	969.322,80	1.002.668,67	33.345,87	103,44%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	828.493,34	327.477,67	- 501.015,67	39,53%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	170.443,80	82.390,72	- 88.053,08	48,34%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.915.876,55	2.704.100,76	- 211.775,80	92,74%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	3.199.131,36	1.810.435,93	- 1.388.695,43	56,59%
	Total	19.649.782,72	16.226.369,13	- 3.423.413,58	82,58%

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 82,58%, relativament superior al de l'exercici anterior, en que va ser del 81,72%. A nivell de cobertura, l'activitat vinculada als Serveis Urbanístics cobreix el cost del servei amb un lleuger superàvit arribant a un percentatge del 103,44%, degut bàsicament a la recuperació de l'activitat urbanística a la ciutat, la qual cosa ja es va donar a l'exercici anterior. Segueix la taxa del servei de cementiri amb el 99,85%, en tercer lloc, trobem el preu públic de recollida de residus amb el 92,74%, i en quart lloc, la taxa de recollida d'escombraries amb el 92,72%. La taxa amb el menor nivell més baix durant l'any 2023, va ser la taxa de prestació de servei de registre censal de gossos i gats i recollida d'animals amb el 9,97%, seguit de la taxa d'actuacions singulars de la Guàrdia Urbana amb el 35,40%.

A l'exercici 2022, 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	90.831,01	35.947,00	- 54.884,01	39,58%
2	Taxa prestació servei registre censal gossos i gats i recollida animals	118.304,63	11.495,00	- 106.809,63	9,72%
3	Taxa servei Cementiri	746.350,11	744.629,52	- 1.720,59	99,77%
4	Taxa servei de recollida d'escombraries	9.905.430,22	9.074.306,46	- 831.123,76	91,61%
5	Taxa retirada de vehicles de la via pública i el seu dipòsit	881.540,51	513.131,70	- 368.408,81	58,21%
6	Taxa prestació serveis urbanístics	1.092.792,66	1.138.284,09	45.491,43	104,16%
7	Taxa de serveis d'intervenció administrativa de les activitats	774.526,94	359.702,39	- 414.824,55	46,44%
8	Taxa d'expedició de documents administratius	162.685,23	70.553,63	- 92.131,60	43,37%
9	Preu públic de recollida de residus comercials i industrials	2.973.663,16	2.485.687,39	- 487.975,78	83,59%
10	Preu públic Escoles bressol municipals	2.845.620,76	1.577.091,05	- 1.268.529,71	55,42%
	Total	19.591.745,25	16.010.828,23	- 3.580.917,02	81,72%

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 2023 en comparació amb els 5 exercicis anteriors.
- Indicadors d'eficàcia i d'eficiència: Sobre els indicadors d'eficàcia b) i c) termini mitjà d'espera i % de població coberta d'un determinat servei públic no es disposen dades. Per altra part, indicar que en relació a l'indicador d'eficiència a) cost de l'activitat/ nombre d'usuaris no es disposen dades. Únicament nombre de prestacions, a excepció de l'indicador corresponent a la taxa de recollida de residus el qual s'ha quantificat amb el 100% de la població.



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

1 - Actuacions singulars de la Guàrdia Urbana:

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

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

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

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



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

ACTIVITAT 1: TAXA ACTUACIONS SINGULARS DE LA GUÀRDIA URBANA									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	676
Ex 2018	66.542,22	7.823,95	74.366,17	38.037,57	-	38.037,57	- 36.328,60	705	705
Ex 2019	74.998,84	8.433,17	83.432,00	35.428,24	-	35.428,24	- 48.003,76	710	710
Ex 2020	76.342,06	8.301,17	84.643,23	34.316,79	-	34.316,79	- 50.326,44	635	635
Ex 2021	77.121,70	8.596,77	85.718,47	37.686,64	-	37.686,64	- 48.031,83	702	702
Ex 2022	82.175,32	8.655,69	90.831,01	35.947,00	-	35.947,00	- 54.884,01	686	686
	377.180,15	41.810,75	418.990,90	181.416,24	-	181.416,24	- 237.574,66	3.438	3.428
Mitjana 18-22	75.436,03	8.362,15	83.798,18	36.283,25	-	36.283,25	- 47.514,93	687,60	685,60
Ex 2023	81.166,86	8.842,34	90.009,19	31.865,36	-	31.865,36	- 58.143,83	686	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				686,00	686,00	1,000	2023 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				687,60	685,60	1,003	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				90.009,19	83.798,18	1,074	Cost previst: Sèrie 5 anys anteriors		
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				90.009,19	686,00	131,21	Unitats produïdes = núm. prestacions		

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	78.720,21	7.980,45	86.700,66	96,32%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.446,65	850,51	3.297,17	3,66%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	11,37	11,37	0,01%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	81.166,86	8.842,34	90.009,19	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	90.009,19	108.479	0,830	0,851	-2,49%
Rendiment del servei / cost del servei	31.865,36	90.009,19	0,354	0,396	-10,55%
Cost del servei / nombre de prestacions	90.009,19	628	143,327	132,407	8,25%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	90.009,19	83.798,18	1,074	1,135	-5,36%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	1,00	108,479	0,009	0,009	-1,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	628	686	0,915	0,977	-6,32%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	628	108,479	5,789	6,427	-9,92%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2023 ha estat del 35,40% (per un 39,60% l'exercici anterior), per tant inferior al del 2022,



l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 107,4% (per un 113,5% l'any 2022), l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 91,5%, havent estat les prestacions inferiors a les estimades pel que fa a nombre. La variació percentual de la ràtio ha estat del -6,32% en comparació amb el valor de l'exercici anterior. El cost mitjà del servei vinculat a la taxa ha estat de 143,33 euros, metre que a l'exercici 2022 va ser de 132,41 euros (un 8,25% superior al de l'exercici anterior).

El cost del servei per habitant ha estat 0,83 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 5,79.

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 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
Ex 2019	87.737,98	10.205,48	97.943,47	18.320,43	-	18.320,43	- 79.623,04	1.113	1.113
Ex 2020	92.598,73	9.819,02	102.417,75	12.135,80	-	12.135,80	- 90.281,95	626	626
Ex 2021	87.579,26	9.730,97	97.310,23	11.608,00	-	11.608,00	- 85.702,23	823	823
Ex 2022	107.885,60	10.419,04	118.304,63	11.495,00	-	11.495,00	- 106.809,63	692	692
	441.979,52	47.959,85	489.939,38	73.629,97	-	73.629,97	- 416.309,41	4.532	6.942
Mitjana 18-22	88.395,90	9.591,97	97.987,88	14.725,99	-	14.725,99	- 83.261,88	906,40	1.388,40
Ex 2023	120.105,17	13.221,88	133.327,06	13.289,27	-	13.289,27	- 120.037,79	809	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				809,00	692,00	1,169	2023 en relació anys anteriors		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				906,40	1.388,40	0,653	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				133.327,06	97.987,88	1,361			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				133.327,06	809,00	164,805			

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	91.492,63	11.332,30	102.824,94	77,12%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	28.612,54	1.884,84	30.497,38	22,87%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	4,74	4,74	0,00%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	120.105,17	13.221,88	133.327,06	100,00%

**Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:**

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	133.327,06	108.479	1,229	1,108	10,89%
Rendiment del servei / cost del servei	13.289,27	133.327,06	0,100	0,097	2,58%
Cost del servei / nombre de prestacions	133.327,06	809	164,805	170,960	-3,60%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	133.327,06	97.987,88	1,361	1,413	-3,73%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,31	108,479	0,021	0,017	25,42%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	809	692	1,169	0,841	39,04%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	809	108,479	7,458	6,483	15,03%

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 2023 ha estat únicament del 10%. Aquesta ràtio a l'exercici 2022 va ser del 9,70%. Aquest baix percentatge de cobertura de costos, és conseqüència bàsicament del cost imputat en matèria de RRHH principalment en l'activitat inspectora, i l'increment de costos de capítol 2, especialment en campanyes de comunicació i altres despeses. Per altra part l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 136,10%, també influïda per el major cost de personal i despeses de capítol 2 durant els darrers exercicis. L'exercici anterior va ser del 141,30%. En quant al nombre de prestacions, aquestes han augmentat passant de 692 l'any 2022 a 809 l'any 2023. El cost mitjà del servei ha estat de 164,81 euros (per 170,96 euros l'exercici de 2022).

El cost del servei per habitant ha estat 1,23 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants va ser de 7,46.

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 traspessos 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:**

Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	14.133,00
Ex 2018	596.304,63	115.811,11	712.115,74	711.036,23	-	711.036,23	- 1.079,51	14.171,00	14.171,00
Ex 2019	575.315,42	154.437,28	729.752,70	728.119,74	-	728.119,74	- 1.632,96	14.183,00	14.183,00
Ex 2020	687.327,45	167.494,67	854.822,12	853.061,70	-	853.061,70	- 1.760,42	14.488,00	14.488,00
Ex 2021	582.802,46	134.807,91	717.610,37	713.555,33	-	713.555,33	- 4.055,04	16.040,00	16.040,00
Ex 2022	553.692,98	192.657,13	746.350,11	744.629,52	-	744.629,52	- 1.720,59	15.546,00	15.546,00
	2.995.442,94	765.208,10	3.760.651,04	3.750.402,52	-	3.750.402,52	- 10.248,52	74.428,00	56.975,00
Mitjana 18-22	599.088,59	153.041,62	752.130,21	750.080,50	-	750.080,50	- 2.049,70	14.885,60	11.395,00
Ex 2023	604.923,89	199.613,62	804.537,51	803.363,07	-	803.363,07	- 1.174,44	14.356,25	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				14.356,25	15.546,00	0,923		2023 en relació any anterior	
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				14.885,60	11.395,00	1,306		5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors	
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				804.537,51	752.130,21	1,070			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				804.537,51	14.356,25	56,041			

Anàlisi de costos per elements de l'activitat:

ACTIVITAT 3: Taxa Cementiri				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	245.474,52	181.370,07	426.844,59	53,05%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	405.029,89	7.265,14	412.295,03	51,25%
Tributs			-	0,00%
Costos calculats (amortització)	25.554,21	460,56	26.014,77	3,23%
Despeses financeres			-	0,00%
Costos de transferències			-	0,00%
Altres despeses	71.134,73	10.517,85	60.616,88	-7,53%
Total	604.923,89	199.613,62	804.537,51	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	804.537,51	108.479,00	7,417	6,992	6,07%
Rendiment del servei / cost del servei	803.363,07	804.537,51	0,999	0,998	0,08%
Cost del servei / nombre de prestacions	804.537,51	14.356	56,041	48,009	16,73%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	804.537,51	752.130,21	1,070	0,988	8,25%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants d'habitants	6,00	108.479,00	0,000	0,056	-99,90%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	14.356	15.546,00	0,923	1,106	-16,48%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1000 habitants	14.356	108,48	132,341	145,642	-9,13%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis de cementiri durant l'exercici 2023 ha estat del 99,90% pràcticament equivalent al nivell de l'exercici anterior que va ser del 99,80%, l'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat del 107%, amb un cost real superior a l'estimat, representat per la mitjana dels 5 anys anteriors, i l'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 92,3%, essent el nombre de les prestacions



reals inferiors a les estimades (exercici anterior). El cost mitja dels serveis que es presten vinculats a la taxa ha esta de 56,04 euros, superior al de l'any anterior, amb una variació del 16,73%.

El cost del servei per habitant ha estat 7,42 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 132,34.

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 D'ESCOMBRARIES									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN - morositat Recaptació	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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	35.974,39
Ex 2019	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	8.055.221,80	-	8.055.221,80	- 511.474,59	36.382,84	36.382,84
Ex 2020	8.261.133,37	840.369,69	9.101.503,06	8.613.832,13	-	8.613.832,13	- 487.670,93	37.059,97	37.059,97
Ex 2021	8.377.602,63	927.129,49	9.304.732,13	8.966.377,51	-	8.966.377,51	- 338.354,62	38.460,81	38.460,81
Ex 2022	8.884.180,05	1.021.250,17	9.905.430,22	9.074.306,46	-	9.074.306,46	- 831.123,76	38.598,29	38.598,29
	40.761.127,41	4.471.504,49	45.232.631,89	42.753.012,65	-	42.753.012,65	- 2.479.619,24	186.476,30	181.736,92
Mitjana 18-22	8.152.225,48	894.300,90	9.046.526,38	8.550.602,53	-	8.550.602,53	- 495.923,85	37.295,26	36.347,38
Ex 2023	8.679.524,55	1.031.658,73	9.711.183,28	9.004.333,68	-	9.004.333,68	- 706.849,60	38.442,69	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				38.442,69	38.598,29	0,996	2023 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				37.295,26	36.347,38	1,026	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				9.711.183,28	108.479,00	89,521			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				9.711.183,28	9.046.526,38	1,073			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				9.711.183,28	38.442,69	252,615			

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

ACTIVITAT 4: Taxa servei recollida d'escombraries				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	132.985,57	521.516,57	654.502,14	6,74%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	8.045.617,41	506.471,57	8.552.088,98	88,06%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	452.485,29	3.670,59	456.155,87	4,70%
Despeses financeres	48.436,28	-	48.436,28	0,50%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	8.679.524,55	1.031.658,73	9.711.183,28	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	9.711.183,28	108.479	89,521	92,799	-3,53%
Rendiment del servei / cost del servei	9.004.333,68	9.711.183,28	0,927	0,916	1,21%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	9.711.183,28	38.442,69	252,615	256,629	-1,56%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	9.711.183,28	9.046.526,38	1,073	1,140	-5,80%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,70	108,479	0,025	0,025	-1,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	38.442,69	38.598,29	0,996	1,004	-0,76%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1000 habitants	38.442,69	108,479	354,379	361,607	-2,00%

Dels indicadors de gestió destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa de recollida d'escombraries durant l'exercici 2023 ha estat del 92,70% (per un 91,60% l'any 2022), en aquest sentit, indicar el lleuger increment en la cobertura de costos. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 107,30%, amb un cost real superior a l'estimat basat en aquesta mitjana, atenent bàsicament a l'increment de costos de recollida, tractament de residus i despeses indirectes. Durant l'exercici 2023 destaca l'augment de costos de tractament d'orgànica i vegetal. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 99,60%, havent estat el nombre de les prestacions reals relativament inferiors a les estimades. Aquesta ràtio va ser del 100,40% l'any anterior. El cost mitjà per Tm de recollida i tractament d'escombraries ha estat de 252,62 euros (per 256,63 euros l'any anterior). Esmentar que durant l'exercici 2023 s'han generat 38.442,69 Tm d'escombraries, per 38.598,29 Tm en l'exercici 2022.

El cost del servei per habitant ha estat de 89,52 euros (l'any 2021 va ser 92,80 de euros), i el nombre d'actuacions per cada 1000 habitants, en base a les tones de residus generats i tractats, va ser de 354,38. La qual cosa representa que cada habitant de la ciutat de Reus ha generat de mitjana 354,38 kgs de brossa durant l'exercici 2023 (361,61 kgs l'any anterior). En aquest sentit s'ha produït una sensible disminució.

**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 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
Ex 2019	728.096,19	82.395,58	810.491,77	420.234,54	-	420.234,54	- 390.257,23	4.943	4.943
Ex 2020	742.771,01	79.114,10	821.885,11	302.845,61	-	302.845,61	- 519.039,50	3.642	3.642
Ex 2021	676.904,90	76.649,36	753.554,26	392.000,45	-	392.000,45	- 361.553,81	4.660	4.660
Ex 2022	793.344,56	88.195,95	881.540,51	513.131,70	-	513.131,70	- 368.408,81	5.122	5.122
	3.686.898,75	406.610,58	4.093.509,33	1.992.275,27	-	1.992.275,27	- 2.101.234,06	22.797	21.819
Mitjana 18-22	737.379,75	81.322,12	818.701,87	398.455,05	-	398.455,05	- 420.246,81	4.559,40	4.363,80
Ex 2023	742.650,69	84.807,12	827.457,81	446.444,01	-	446.444,01	- 381.013,80	4.218	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				4.218,00	5.122,00	0,824	2023 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				4.559,40	4.363,80	1,045	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				827.457,81	818.701,87	1,011			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				827.457,81	4.218,00	196,173			

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	207.160,38	81.633,70	288.794,08	34,90%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	535.490,31	3.014,09	538.504,39	65,08%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	159,34	159,34	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	742.650,69	84.807,12	827.457,81	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	827.457,81	108.479	7,628	8,259	-7,64%
Rendiment del servei / cost del servei	446.444,01	827.457,81	0,540	0,582	-7,31%
Cost del servei / nombre de prestacions	827.457,81	4.218	196,173	172,109	13,98%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	827.457,81	818.701,87	1,011	1,093	-7,55%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	3,00	108.479	0,028	0,028	-1,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	4.218	5.122	0,824	1,099	-25,08%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	4.218	108.479	38,883	47,985	-18,97%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa durant l'exercici 2023 ha estat del 54% (per un 58,20% l'any anterior) amb una disminució de la ràtio del



7,31%. L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (mitjana 5 anys anteriors), ha estat del 101,10%, havent estat el cost final del servei lleugerament superior al previst, i la eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 82,40%, havent estat les prestacions realitzades inferiors a les estimades pel que fa a nombre, 4.218 al 2023 (5.122 al 2022). El cost mitja de les prestacions vinculades a la taxa va ser de 196,17 euros (per 172,11 euros l'any 2022).

El cost del servei per habitant representa 7,68 euros (8,26 euros en l'exercici 2022), i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants van ser de 38,88 (47,99 l'any 2022).

6- Serveis urbanístics:

Constitueixen el fet imposable d'aquesta taxa:

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

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

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

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

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

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

ACTIVITAT 6: TAXA PRESTACIÓ SERVEIS URBANÍSTICS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions previstes
Ex.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	976
Ex 2019	776.062,79	127.319,24	903.382,03	865.235,53	-	865.235,53	- 38.146,50	1.048	1.048
Ex 2020	861.792,71	125.695,56	987.488,27	783.260,04	-	783.260,04	- 204.228,23	827	827
Ex 2021	875.170,99	130.075,25	1.005.246,25	592.640,35	-	592.640,35	- 412.605,90	1.160	1.160
Ex 2022	938.333,17	154.459,49	1.092.792,66	1.138.284,09	-	1.138.284,09	45.491,43	2.013	2.013
	5.023.574,26	769.908,29	5.793.482,55	4.796.477,31	-	4.796.477,31	- 997.005,24	6.888	4.875
Mitjana 18-22	1.004.714,85	153.981,66	1.158.696,51	959.295,46	-	959.295,46	- 199.401,05	1.377,60	975,00
Ex 2023	823.943,77	145.379,04	969.322,80	1.002.668,67	-	1.002.668,67	33.345,87	1.934	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				1.934,00	2.013,00	0,961		2023 en relació any anterior	
d) Núm medio act. realitzades / núm medio actuacions previstes:				1.377,60	975,00	1,413		5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors	
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				969.322,80	1.158.696,51	0,837		Cost previst: Sèrie 5 anys anteriors	
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				969.322,80	1.934,00	501,201		Unitats produïdes = núm. prestacions	

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

ACTIVITAT 6: Taxa prestació serveis urbanístics				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	806.712,66	131.507,08	938.219,74	96,79%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	17.231,10	13.514,11	30.745,21	3,17%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	357,85	357,85	0,04%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	823.943,77	145.379,04	969.322,80	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	969.322,80	108.479	8,936	10,238	-12,72%
Rendiment del servei / cost del servei	1.002.668,67	969.322,80	1,034	1,042	-0,69%
Cost del servei / nombre de prestacions	969.322,80	1.934	501,201	542,868	-7,68%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	969.322,80	1.158.696,51	0,837	1,162	-28,03%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	15,08	108,479	0,139	0,160	-13,01%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	1.934	2.013	0,961	1,735	-44,64%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	1.934	108,479	17,828	18,859	-5,46%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa corresponent als serveis urbanístics ha estat durant l'exercici 2023 del 103,40%. A l'exercici anterior va ser del 104,20%, la qual cosa representa que durant l'exercici analitzat els ingressos han superar relativament el costos del servei. Això pot venir explicat per una millora de l'activitat urbanística a la ciutat després del període de la pandèmia. 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 83,70%, per un 116,20% l'exercici 2022. Aquest exercici el cost del servei s'ha situat per sota del previst, bàsicament per una menor imputació de recursos humans a l'activitat. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 96,10%, havent estat les prestacions reals relativament inferiors a les estimades pel que fa a nombre. El cost mitjà per servei va ser de 501,20 euros per 542,87 euros l'exercici 2022.

El cost del servei per habitant ha estat de 8,94 euros, i el nombre de prestacions per cada 1.000 habitants va ser de 17,83.

7- Serveis d'intervenció administrativa de les activitats:

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

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



- b) Autorització ambiental i la modificació substancial per les activitats dels annexos 1.2 b) de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que es determini que el projecte estigui no requereix declaració d'impacte ambiental.
- c) Llicència ambiental amb declaració d'impacte ambiental, així com també, la seva modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats.
- d) Llicència ambiental i la modificació substancial per les activitats de l'annex II de la Llei 20/2009, de 4 de desembre, de prevenció i control ambiental de les activitats, en els casos en que el projecte està sotmès un procés de decisió prèvia sobre la necessitat de sotmetiment a avaluació d'impacte ambiental.
- e) Llicència ambiental sense necessitat de sotmetre's a cap procés d'avaluació d'impacte ambiental, llicència municipal per activitats de caràcter permanent no desmuntable sotmeses a la Llei 11/2009, del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives o qualsevol altra sotmesa a legislació sectorial, així com la així com la modificació substancial de qualsevol d'aquestes.
- f) Comunicació preceptiva a l'Ajuntament per activitats de l'annex III de la Llei 20/2009, per activitats sotmeses a legislació sectorial i per activitats no sotmeses a legislació ambiental ni sectorial.
- g) Llicència municipal per espectacle públic i o activitat recreativa de caràcter no permanent i desmuntable (art. 41 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
- h) Llicència municipal per espectacle públic i activitat recreativa de caràcter extraordinari (art. 42 de la Llei 11/2009 del 6 de juliol, de regulació administrativa dels espectacles públics i les activitats recreatives).
- i) Permís d'abocament d'aigües residuals al sistema públic de sanejament.
- j) Consulta prèvia sobre avaluació d'impacte ambiental.
- k) Modificació no substancial d'activitat.
- l) Comunicació preceptiva per canvi de titularitat.
- m) Control periòdic d'activitat.
- n) Revisió d'autorització/llicència ambiental/municipal.
- o) Informe urbanístic.
- p) Informe sobre prevenció i seguretat en matèria d'incendis.

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



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

ACTIVITAT 7: TAXA PRESTACIÓ SERVEI INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA D'ACTIVITATS									
Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-		602
Ex 2018	579.964,36	105.891,64	685.856,00	351.615,42	-	351.615,42	- 334.240,58	704	704
Ex 2019	601.157,76	110.028,05	711.185,80	374.245,16	-	374.245,16	- 336.940,64	717	717
Ex 2020	595.045,85	103.178,65	698.224,51	277.136,49	-	277.136,49	- 421.088,02	520	520
Ex 2021	594.074,03	104.775,21	698.849,24	318.429,92	-	318.429,92	- 380.419,32	553	553
Ex 2022	662.404,90	112.122,04	774.526,94	359.702,39	-	359.702,39	- 414.824,55	633	
	3.032.646,90	535.995,59	3.568.642,49	1.681.129,38	-	1.681.129,38	- 1.887.513,11	3.127	3.096
Mitjana 18-22	606.529,38	107.199,12	713.728,50	336.225,88	-	336.225,88	- 377.502,62	625,40	619,20
Ex 2023	707.284,73	121.208,61	828.493,34	327.477,67	-	327.477,67	- 501.015,67	477	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				477,00	633,00	0,754	2023 en relació any anterior		
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				625,40	619,20	1,010	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				828.493,34	713.728,50	1,161	Cost previst: Sèrie 5 anys anteriors		
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				828.493,34	477,00	1.736.883	Unitats produïdes = núm. prestacions		

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	683.839,28	108.928,63	792.767,91	95,69%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	23.445,44	12.163,11	35.608,55	4,30%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	116,88	116,88	0,01%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	707.284,73	121.208,61	828.493,34	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	828.493,34	108.479	7,637	7,256	5,25%
Rendiment del servei / cost del servei	327.477,67	828.493,34	0,395	0,464	-14,89%
Cost del servei / nombre de prestacions	828.493,34	477	1.736,883	1.223,581	41,95%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	828.493,34	713.728,50	1,161	1,118	3,82%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	14,51	108,479	0,134	0,122	9,45%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	477	633	0,754	1,145	-34,17%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	477	108,479	4,397	5,930	-25,85%

D'aquests indicadors destacar que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'intervenció administrativa d'activitats ha estat del 39,50% (per un 46,40% l'exercici 2022), amb una disminució del nivell de cobertura. L'indicador de prestacions realitzades ha passat de 633 a l'exercici 2022 a 477 a l'exercici 2023 representat una disminució. L'eficàcia pressupostària, a nivell de despesa, representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat, ha estat de 1,16, havent estat per tant, el cost final superior al previst. En quant al cost mitjà per servei ha augmentat, essent al 2023 de 1.736,88 euros, per 1.223,58 euros l'exercici anterior.



L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 75,40% havent estat les prestacions reals inferiors a les estimades.

El cost del servei per habitant ha estat de 7,64 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 4,40.

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 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
Ex 2019	103.455,40	29.514,33	132.969,73	51.140,01	-	51.140,01	- 81.829,72	2.342	2.342
Ex 2020	109.081,23	31.747,66	140.828,89	43.146,08	-	43.146,08	- 97.682,81	2.777	2.777
Ex 2021	118.535,70	33.079,18	151.614,87	65.321,80	-	65.321,80	- 86.293,07	3.813	3.813
	136.072,59	34.371,21	170.443,80	70.553,63	-	70.553,63	- 99.890,17	4.515	
	565.435,13	158.881,57	724.316,70	279.026,40	-	279.026,40	- 445.290,30	15.810	13.632
Mitjana 18-22	136.072,59	31.776,31	144.863,34	55.805,28	-	55.805,28	- 89.058,06	3.162,00	2.726,40
Ex 2023	136.072,59	34.371,21	170.443,80	82.390,72	-	82.390,72	- 88.053,08	6.117	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				6.117,00	4.515,00	1,355	2023 en relació any anterior		
d) Núm mitjà act realitzades / núm medio actuacions previstes:				3.162,00	2.726,40	1,160	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				170.443,80	144.863,34	1,177	Cost previst: Sèrie 5 anys anteriors		
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				170.443,80	6.117,00	27,864	Unitats produïdes = núm. prestacions		

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

ACTIVITAT 8: Taxa expedició documents administratius				
Elements	Cost directe	Cost indirecte	Total	Percentatge (%)
Costos de personal	131.329,99	31.250,42	162.580,42	95,39%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	4.742,59	3.091,39	7.833,98	4,60%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	29,41	29,41	0,02%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	136.072,59	34.371,21	170.443,80	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	170.443,80	108.479	1,571	1,524	3,09%
Rendiment del servei / cost del servei	82.390,72	170.443,80	0,483	0,434	11,46%
Cost del servei / nombre de prestacions	170.443,80	6.117	27,864	36,032	-22,67%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	170.443,80	144.863,34	1,177	1,210	-2,76%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	2,42	108,479	0,022	0,022	-0,72%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	6.117	4.515	1,355	1,184	14,42%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	6.117	108,479	56,389	42,299	33,31%

D'aquests indicadors s'observa que el nivell d'autofinançament dels serveis finançats per la taxa d'expedició de documents administratius ha estat del 48,30% (per un 43,40% l'exercici 2022), relativament superior al de l'exercici anterior. 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 1,17, 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 27,86 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 135,50%, havent estat les prestacions reals superiors a les estimades, passant de 4.515 a l'exercici 2022 a 6.117 a l'exercici 2023.

El cost del servei per habitant ha estat de 1,57 euros, i el nombre d'actuacions per cada 1.000 habitants va ser de 56,39.

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 - morositat Recaptació	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
Ex 2019	2.354.986,07	281.950,82	2.636.936,89	2.287.617,28	-	2.287.617,28	- 349.319,61	11.489,32	11.489,32
Ex 2020	2.502.752,48	280.123,23	2.782.875,70	2.193.037,16	-	2.193.037,16	- 589.838,54	11.703,15	11.703,15
Ex 2021	2.511.161,28	309.043,16	2.820.204,44	2.502.658,80	-	2.502.658,80	- 317.545,64	12.145,52	12.145,52
Ex 2022	2.633.246,44	340.416,72	2.973.663,16	2.485.687,39	-	2.485.687,39	- 487.975,78	12.188,94	12.188,94
	12.351.646,35	1.490.501,50	13.842.147,85	11.811.548,51	-	11.811.548,51	- 2.030.599,34	58.887,26	57.390,61
Mitjana 18-22	2.470.329,27	298.100,30	2.768.429,57	2.362.309,70	-	2.362.309,70	- 406.119,87	11.777,45	11.478,12
Ex 2023	2.571.990,31	343.886,24	2.915.876,55	2.704.100,76	-	2.704.100,76	- 211.775,80	12.139,80	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				12.139,80	12.188,94	0,996	2023 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				11.777,45	11.478,12	1,026	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				2.915.876,55	2.768.429,57	1,053			
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:				2.915.876,55	12.139,80	240,192			

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	44.328,52	173.838,86	218.167,38	7,48%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.527.661,79	168.823,86	2.696.485,64	92,48%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	1.223,53	1.223,53	0,04%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	-	-	-	0,00%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	2.571.990,31	343.886,24	2.915.876,55	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	2.915.876,55	108.479	26,880	27,859	-3,51%
Rendiment del servei / cost del servei	2.704.100,76	2.915.876,55	0,927	0,836	10,94%
Cost del servei / nombre de prestacions (tones)	2.915.876,55	12.139,80	240,192	243,964	-1,55%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	2.915.876,55	2.768.429,57	1,053	1,109	-5,07%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,90	108,479	0,008	0,008	-1,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes - (tones)	12.139,80	12.188,94	0,996	1,004	-0,76%
Nombre de prestacions realitzades (tones) / Per 1.000 habitants	12.139,80	108,479	111,909	114,192	-2,00%



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 2023 ha estat del 92,70%, havent estat el nivell de cobertura dels cost a través dels ingressos superior a l'exercici anterior (l'any anterior va ser del 83,60%). Aquest increment en el nivell d'autofinançament es degut bàsicament a una millora i recuperació en el nivell d'ingressos a través del preu públic, una vegada superat l'efecte de la pandèmia. A nivell de costos s'han mantingut en el nivell de l'exercici anterior.

L'eficàcia pressupostària representada per la ràtio entre el cost del servei en relació a l'estimat (5 anys anteriors), ha estat del 1,053, amb un cost real superior a l'estimat, en base a la mitjana dels 5 anys anteriors. L'eficàcia operativa (nombre de prestacions realitzades / nombre de prestacions previstes) va ser del 99,60%, havent estat les tones reals recollides i tractades pràcticament equivalents a les tones previstes. L'exercici anterior la ràtio va ser del 100,40%. El cost mitjà de les prestacions vinculades al preu públic (Tn) ha estat de 240,19 euros (l'any anterior va ser de 243,96 euros).

El cost del servei per habitant ha disminuït lleugerament passant dels 27,86 euros l'exercici 2022 als 26,88 euros el 2023. 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 111,91 Tn durant l'any 2023 per 114,19 Tn l'any 2022..

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:



Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
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	5.033
Ex 2020	2.302.883,65	165.484,40	2.468.368,05	464.386,05	1.009.421,34	1.473.807,39	- 994.560,66	2.901	2.901
Ex 2021	2.599.039,84	168.701,15	2.767.740,99	651.396,32	604.060,46	1.255.456,78	- 1.512.284,21	4.599	4.599
Ex 2022	3.013.467,04	185.664,33	3.199.131,36	620.906,64	956.184,41	1.577.091,05	- 1.622.040,31	5.094	5.094
	13.069.574,22	934.868,70	14.004.442,93	3.928.049,60	3.408.889,86	7.336.939,46	- 6.667.503,47	22.618	22.575
Mitjana 18-22	2.613.914,84	186.973,74	2.800.888,59	785.609,92	681.777,97	1.467.387,89	- 1.333.500,69	4.523,60	4.515,00
Ex 2023	3.013.467,04	185.664,33	3.199.131,36	529.984,25	1.280.451,68	1.810.435,93	- 1.388.695,43	5.143	
Indicadors d'eficàcia:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				5.143,00	5.094,00	1,010	2023 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				4.523,60	4.515,00	1,002	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				3.199.131,36	2.800.888,59	1,142	Cost previst: Sèrie 5 anys anteriors		
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				3.199.131,36	5.143,00	622,036	Unitats produïdes = núm. prestacions		

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	28.944,13	184.291,36	213.235,48	6,67%
Adquisició bens i serveis / Serveis Exteriors	2.980.703,66	1.183,82	2.981.887,48	93,21%
Tributs	-	-	-	0,00%
Costos calculats (amortització)	-	189,15	189,15	0,01%
Despeses financeres	-	-	-	0,00%
Costos de transferències	3.819,25	-	3.819,25	0,12%
Altres despeses	-	-	-	0,00%
Total	3.013.467,04	185.664,33	3.199.131,36	100,00%

Comparatiu indicadors de gestió 2023 en relació 2022:

			Valor 2023	Valor 2022	Variació 23/22
Cost del servei / nombre d'habitants	3.013.467,04	108.479	27,779	26,659	4,20%
Rendiment del servei / cost del servei	1.810.435,93	3.013.467,04	0,601	0,554	8,40%
Cost del servei / nombre de prestacions	3.013.467,04	5.143	585,936	558,622	4,89%
Cost real del servei / cost previst del servei (mitjana 5 anys anteriors)	3.013.467,04	2.800.888,59	1,076	1,075	0,06%
Nombre d'empleats del servei / Per 1.000 habitants	0,60	108,479	0,006	0,006	-1,60%
Nombre de prestacions realitzades / Nombre de prestacions previstes	5.143	5.094	1,010	1,108	-8,85%
Nombre de prestacions realitzades / Per 1.000 habitants	5.143	108,479	47,410	47,723	-0,66%

D'aquests indicadors indicar que el nivell d'autofinançament durant l'exercici 2023 dels serveis finançats amb els preus públics més les aportacions a través de subvencions per les escoles bressol ha estat del 60,10%, superior al de l'exercici 2022 del 55,40%.

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 107,60%, havent estat el cost final superior a la mitjana estimada. Aquesta ràtio va ser del 107,50% l'exercici anterior, pràcticament equivalent.

L'eficàcia operativa (núm. prestacions realitzades / núm. de prestacions previstes) va ser del 101%, havent estat les prestacions reals pràcticament equivalents a les estimades, en concret 5.143 prestacions l'exercici 2023 per 5.094 l'any 2022.



El cost mitjà mensual de les prestacions de les escoles bressol va ser de 585,94 euros l'exercici 2023 per 558,62 euros durant el 2022, superior per tant al de l'exercici anterior. Pel que fa al cost del servei per habitant ha estat de 27,78 euros, i el nombre de prestacions per cada 1.000 habitants de 47,41.

Finalment, detallar els percentatges de cobertura dels costos de les escoles bressol municipals durant l'exercici 2023, en funció de la font de finançament:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	529.984,25 €	16,57%	1.133,55
Import i % de cobertura subvenció Generalitat	1.276.632,43 €	39,91%	2.730,50
Import i % de cobertura subvenció Diputació	- €	0,00%	-
Import i % de cobertura T'ajudem a créixer	3.819,25 €	0,12%	8,17
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.388.695,43 €	43,41%	2.970,18
Totals:	3.199.131,36 €	100,00%	6.842,40
Alumnes:	468		

L'exercici 2022 va ser de:

Grau de cobertura segons:	importos totals	Percentatges	Aportació / alumne
Import i % de cobertura per preus	620.906,64 €	21,82%	1.338,16
Import i % de cobertura subvenció Generalitat	945.432,43 €	33,22%	2.037,57
Import i % de cobertura subvenció Diputació	- €	0,00%	-
Import i % de cobertura T'ajudem a créixer	10.751,98 €	0,38%	23,17
Import i % de cobertura Ajuntament de Reus	1.268.529,71 €	44,58%	2.733,90
Totals:	2.845.620,76 €	100,00%	6.132,80
Alumnes:	464		

D'aquestes dades, destacar durant l'exercici 2023, la major aportació via subvenció de la Generalitat de Catalunya al finançament de l'activitat ordinària de les EBM, passant del 33,22% del cost total a l'exercici 2022, al 39,91% a l'exercici 2023. En quant a l'aportació de l'Ajuntament de Reus, l'exercici 2023 ha estat del 43,41%, l'any anterior va ser del 44,58%. Per tant, és l'ens que més aporta, en concret 1.388.695,43 euros. També s'ha vist disminuïda la cobertura a través de preus públics, passant del 21,82 % a l'exercici 2022, al 16,57% a l'exercici 2023.

El nombre mitjà d'alumnes de l'exercici 2023 ha estat de 468 per 464 l'any anterior.

Reus, a la data de la signatura electrònica d'aquest document.

La Presidenta

Sandra Guaita Esteruelas