

# Pla de millora de la transparència pressupostària

**MESURA DE GOVERN**





# Pla integrat dins la política de transparència municipal

## POLÍTICA DE TRANSPARÈNCIA MUNICIPAL



Oficina per la Transparència i les Bones Pràctiques



### Pla de millora de la transparència pressupostària

#### OBJECTIUS

- 1 Apropiar en major mesura els conceptes i informació pressupostària i financera al ciutadà, tant el "no expert" com "l'expert"
- 2 Orientar-se cap a una més consolidada de grup en els pressupostos i les finances municipals i millorar la disponibilitat d'informació sobre empreses i ens dependents
- 3 Facilitar eines per a que el ciutadà pugui confeccionar el seu propi anàlisi del pressupost i de les finances municipals
- 4 Fer més atractiva i intuïtiva la cerca i navegació entre dades pressupostàries i financeres
- 5 Aprofitar les capacitats actuals d'explicació i rendiment de comptes envers el pressupost municipal
- 6 Millora de la qualitat i accessibilitat de la documentació facilitada

ACTUACIONS

Altres mesures

S'ha pogut comptar amb la col·laboració de persones procedents de l'Observatori Ciutadà Municipal (OCM) i la Plataforma Auditoria Ciutadana del Deute (PACD) durant la formulació d'aquest pla



# Objectius del pla de millora

**Apropar en major mesura els conceptes i informació pressupostària i financera al ciutadà, tant el “no expert” com “l’expert”**

Orientar-se cap a una **visió consolidada de grup** en els pressupostos i les finances municipals i **millorar la disposició d’informació sobre empreses i ens dependents**

Facilitar eines per a que el **ciutadà pugui confeccionar el seu propi anàlisi** del pressupost i de les finances municipals

Fer **més atractiva i intuïtiva la cerca i navegació** entre dades pressupostàries i financeres

**Aprofitar les capacitats actuals d’explicació i rendiment de comptes envers el pressupost municipal**

**Millora de la qualitat i accessibilitat de la documentació facilitada**



# Actuacions del pla de millora

## Desembre 2015



Facilitar bases de dades, en format obert i al màxim nivell de detall, relatives als pressupostos (inicials, en execució i liquidats) per a que els ciutadans puguin desenvolupar la seva pròpia anàlisi

Estaran disponibles en un primer moment les dades dels pressupostos 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 i 2015 (en aquest darrer cas, l'execució mes a mes).



Orientació de publicació de documentació i informació pressupostària en formats que possibilitin el seu tractament i anàlisi per part dels ciutadans

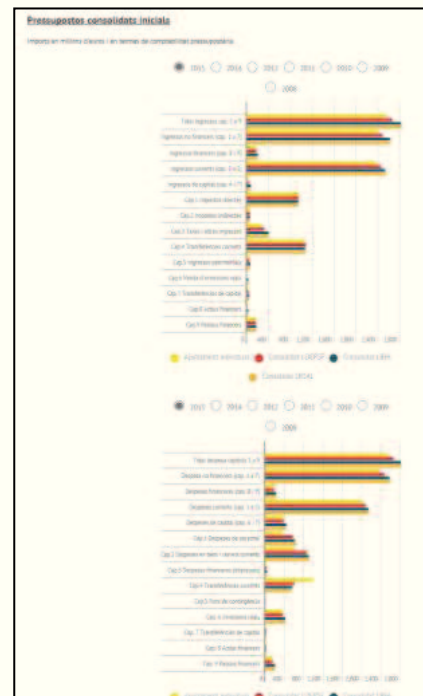




# Actuacions del pla de millora Desembre 2015



Facilitar major informació (i en format obert), i més accessible i tractable en relació als pressupostos de les empreses i ens dependents



**Pressupostos inicials i Liquidats dels organismes autònoms**  
Pressupostos inicials

● Institut Municipal d'Indústria (IMI) ● Institut Municipal d'Educació de Barcelona (IMEB) ● Institut Municipal d'Hisendes (IMIH)

● Institut Municipal d'Urbanisme (IMU) ● Institut Municipal de Mercats de Barcelona (IMMB)

● Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (IMPD) ● Institut Municipal de Penesques i Qualitat de vida (IMPAQV)

● Institut Barcelona de Gestió (IBG) ● Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)

	Pressupost inicial 2014	Pressupost inicial 2013	Pressupost inicial 2012	Pressupost inicial 2014	Pressupost inicial 2015
<b>INGRESSOS</b>	26.900.000	24.956.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
5. Taxes i altres ingressos	149.000	75.000	482.673	755.000	755.000
4. Transferències corrents	26.752.000	24.910.245	27.123.523	23.593.752	26.405.579
3. Ingressos patrimonials					
Ingressos corrents (2 + 4 + 5)	26.900.000	24.985.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
6. Venda d'operacions					
7. Transferències-capital					
Ingressos de capital (6 + 7)					
Ingressos no financers (1 + 4 + 7)	26.900.000	24.985.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
8. Actius financers					
9. Passius financers					
Ingressos financers (8 + 9)					
<b>DESPESES</b>	26.900.000	24.956.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
1. Despeses de personal	12.061.000	12.644.164	12.644.344	12.840.975	12.800.975
2. Bèns i serveis corrents	12.719.000	12.302.087	14.904.402	11.322.846	24.006.618
3. Despeses financeres					
4. Transferències corrents	120.000	40.000	57.427	170.000	255.600
5. Fons de contingència					
Despeses corrents (1 + 2 + 4 + 5)	26.900.000	24.986.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
6. Inversió real					
7. Transferències de capital					
Despeses de capital (6 + 7)					
Despeses no financeres (1 + 2 + 4 + 7)	26.900.000	24.986.251	27.906.196	24.348.822	27.160.589
8. Actius financers					
9. Passius financers					
Despeses financeres (8 + 9)					



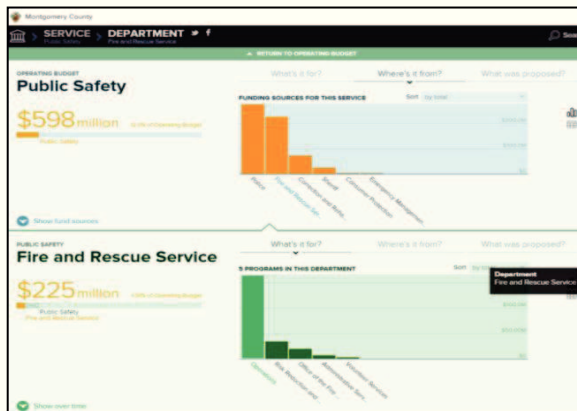
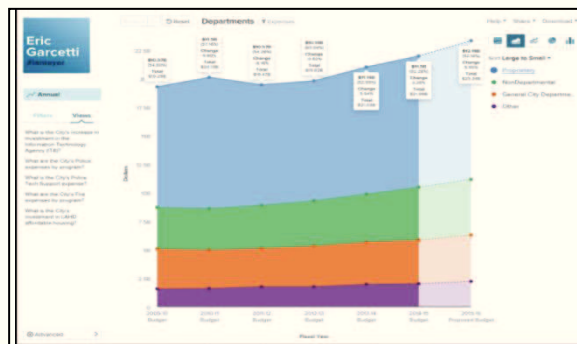
# Actuacions del pla de millora

## 1r trimestre de 2016



Desenvolupament d'una eina de pressupost navegable o "Pressupost Obert"

→ Capacitat de poder navegar des dels nivells més agregats (de forma seqüencial) fins als més desagregats del pressupost, amb creuaments d'estructures o visions del pressupost



Exemples d'eines web dels municipis de Rubí i Miami, i del comtat de Montgomery.



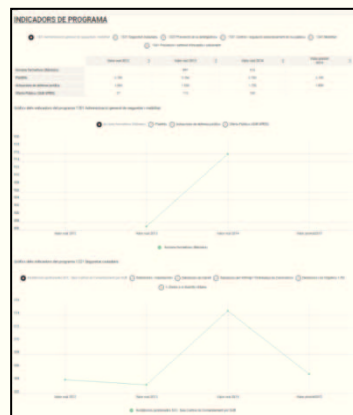
# Actuacions del pla de millora

## 1r trimestre de 2016



### Integració de la informació de recursos i indicadors dels programes pressupostaris

→ Inclusió en el web de quadres i gràfics relatius a les despeses i valors d'indicadors dels programes pressupostaris (selecció de la informació procedent de les **Memòries de Programa** i dels **Informes de Resultats de Programa**)



Facilitar per a cada programa pressupostari la següent informació:

- Descripció breu del programa
- Despeses per subprogrames (sèrie de 3-4 anys)
- Despeses per capítols (sèrie de 3-4 anys)
- Indicadors (sèrie de 3-4 anys)



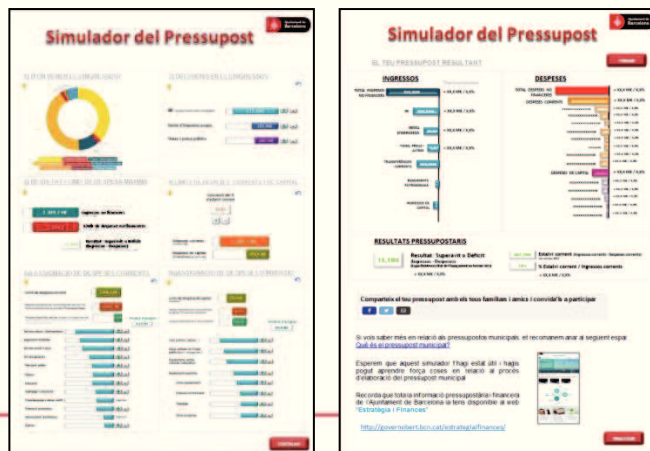
# Actuacions del pla de millora Durant el 2n i 3r trimestre de 2016



Realitzar als districtes sessions formatives introductòries als ciutadans en relació a les finances municipals per part de l'àmbit tècnic de l'Ajuntament



Facilitar noves eines didàctiques al ciutadà per a apropar conceptes i elements pressupostaris i financers → "Simulador del pressupost" i altres recursos







## Actuacions del pla de millora

### Altres mesures a desenvolupar durant 2016/2017



Ampliació i millora de les sèries històriques de dades pressupostàries i financeres



Inclusió de millores d'informació i disseny en els actuals quadres i infografies del web "Estratègia i Finances" i de la informació disponible als webs de pressupostos anuals



Inclusió de guia d'informació/enllaços d'interès en el web "Estratègia i Finances" segons perfils d'usuaris



Prospectiva de la necessitat i oportunitat de desenvolupar aplicacions mòbil relatives a les finances municipals per a facilitar al ciutadà l'accés a la informació pressupostària i financera des de diferents dispositius



Orientar l'explicació i facilitar millors dades dels pressupostos municipals envers la seva visió consolidada o de grup, així com facilitar informació més detallada dels pressupostos de les empreses i ens dependents



**Ajuntament  
de Barcelona**

B  
BC  
BN