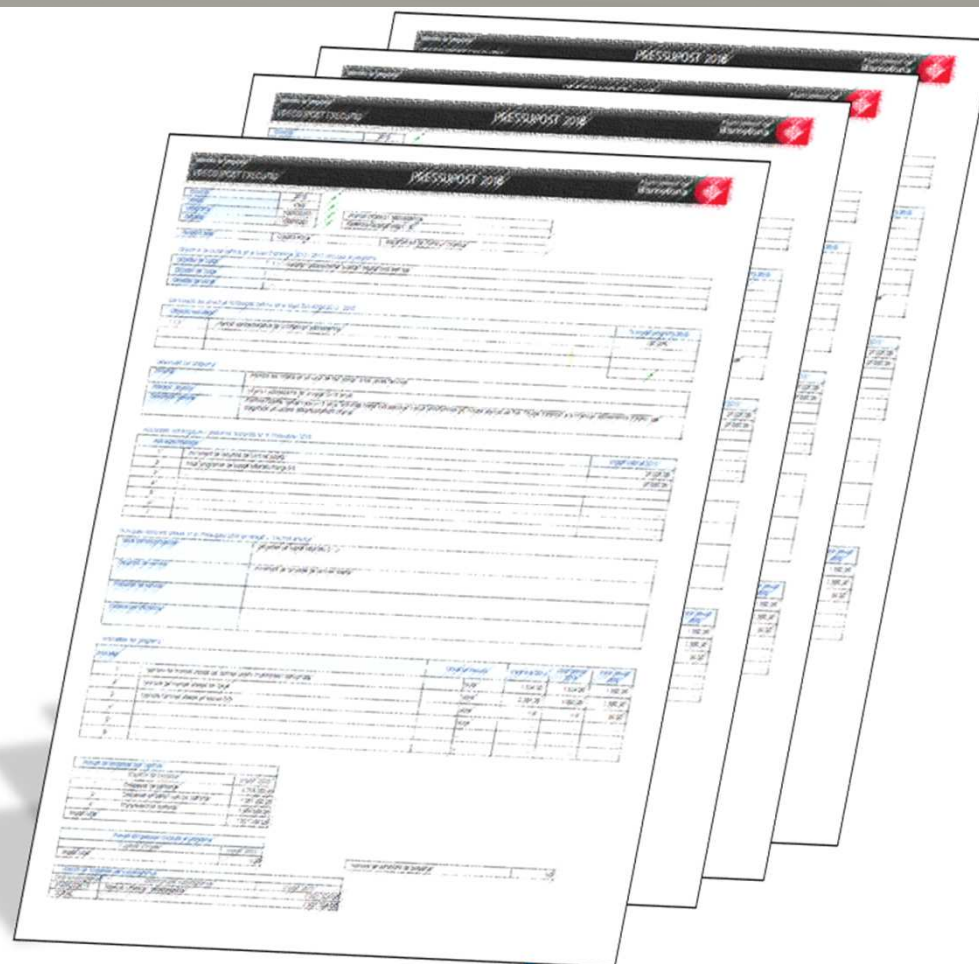




Activitat de formació

Elaboració de **MEMÒRIES DE PROGRAMA PRESSUPOSTARI**

Sessions 15 /17 de juny de 2015



ESTRUCTURA DE LA SESSIÓ FORMATIVA

- **EL PRESSUPOST EXECUTIU I LES MEMÒRIES DE PROGRAMA**
 - El Pressupost Executiu
 - Estructura per programes i programes pressupostaris
 - Sistema d'elaboració de pressupostos
- **LES MEMÒRIES DE PROGRAMA**
 - Descripció de les memòries de programa
 - Indicadors
- **POSEM-NOS A PROVA**
- **EXEMPLE**



EL PRESSUPOST EXECUTIU I LES MEMÒRIES DE PROGRAMA



PRESSUPOST EXECUTIU: DEFINICIÓ

- El Pressupost Executiu és un sistema pressupostari que té per objecte **vincular les decisions d'assignació i gestió dels recursos amb l'estratègia**.
- Per estratègia s'entén les **prioritats** i els **objectius** que pretén aconseguir el Govern de la ciutat.
- L'estratègia municipal es concreta en un **Marc Estratègic (PAM)**, el qual comprèn el full de ruta del Govern per al mandat
- Els **programes**, **subprogrames** i **projectes** són els elements pressupostaris que faciliten l'associació dels recursos amb l'estratègia.



PRESSUPOST EXECUTIU: FUNCIONS





PRESSUPOST EXECUTIU: **ORIENTACIÓ A RESULTATS**

D'una orientació de “comprar” recursos amb el pressupost...



- Retribucions del personal
- Material d'oficina
- Subministres



A una de “comprar” resultats



- Menor nombre d'accidents de tràfic urbà
- Millor rendiment educatiu dels infants
- Major hàbit de fer esport de la ciutadania

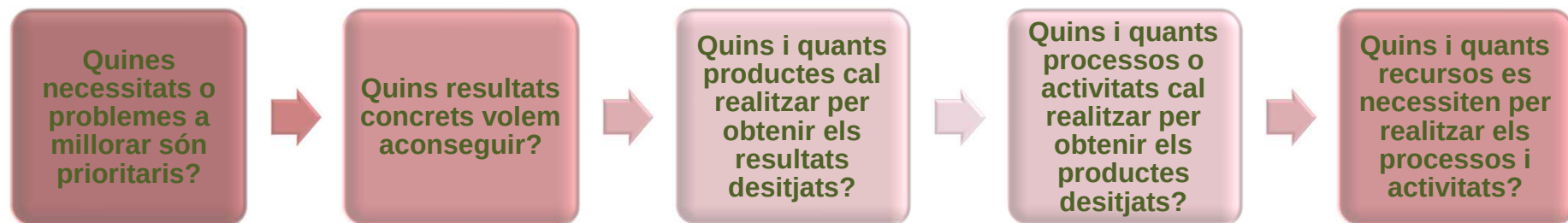




LA CADENA DE VALOR PÚBLIC (O TEORIA DEL CANVI)



Seqüència lògica de la planificació estratègica-pressupostària

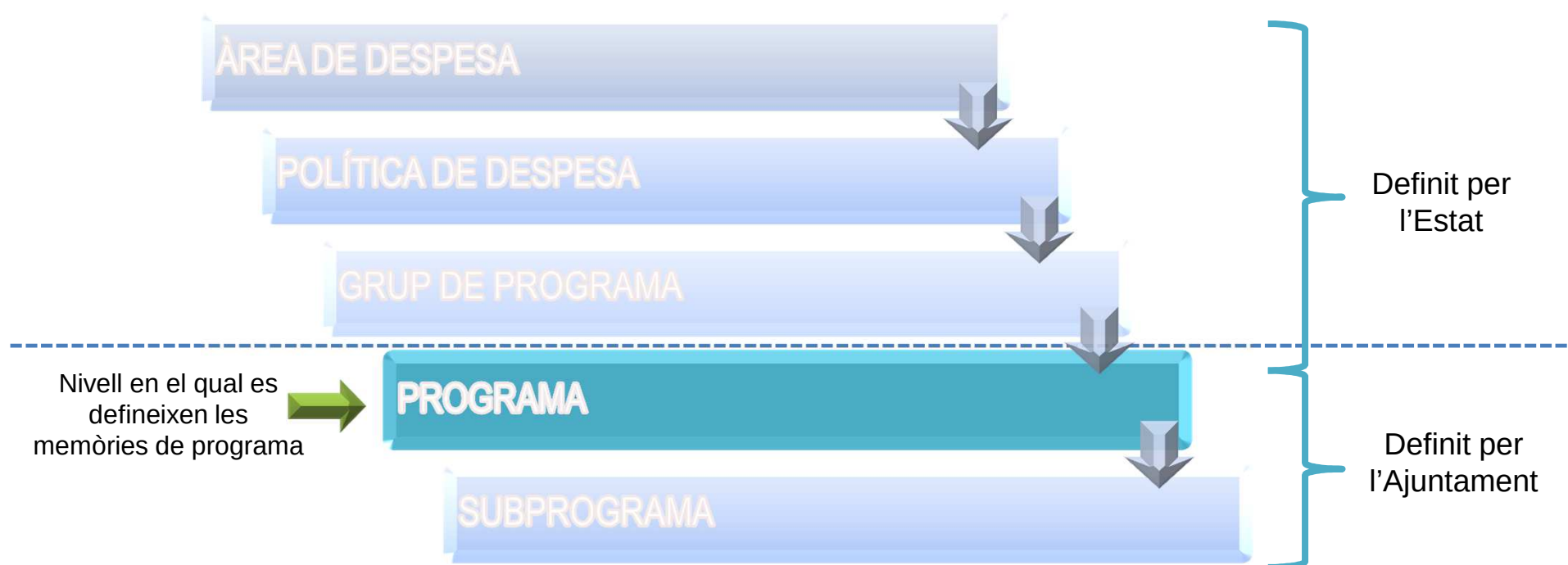




ESTRUCTURA PER PROGRAMES I PROGRAMES PRESSUPOSTARIS



ESTRUCTURA PER PROGRAMES DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA





PROGRAMES, SUBPROGRAMES I PROJECTES

- **Programes:** conjunt de béns, serveis i actuacions que tenen per finalitat aconseguir uns resultats concrets. Són les unitats bàsiques d'assignació i seguiment estratègic dels recursos pressupostaris. Els programes suposen el 4^t dígit de la classificació pressupostària per programes.

Ex: Neteja viària, Escoles bressol municipals, Promoció del comerç,...

- **Subprogrames:** desglossament dels programes en línies d'actuació o de prestació de béns i serveis diferenciades dins dels programes. Els subprogrames suposen el 5^è dígit de la classificació pressupostària per programes.

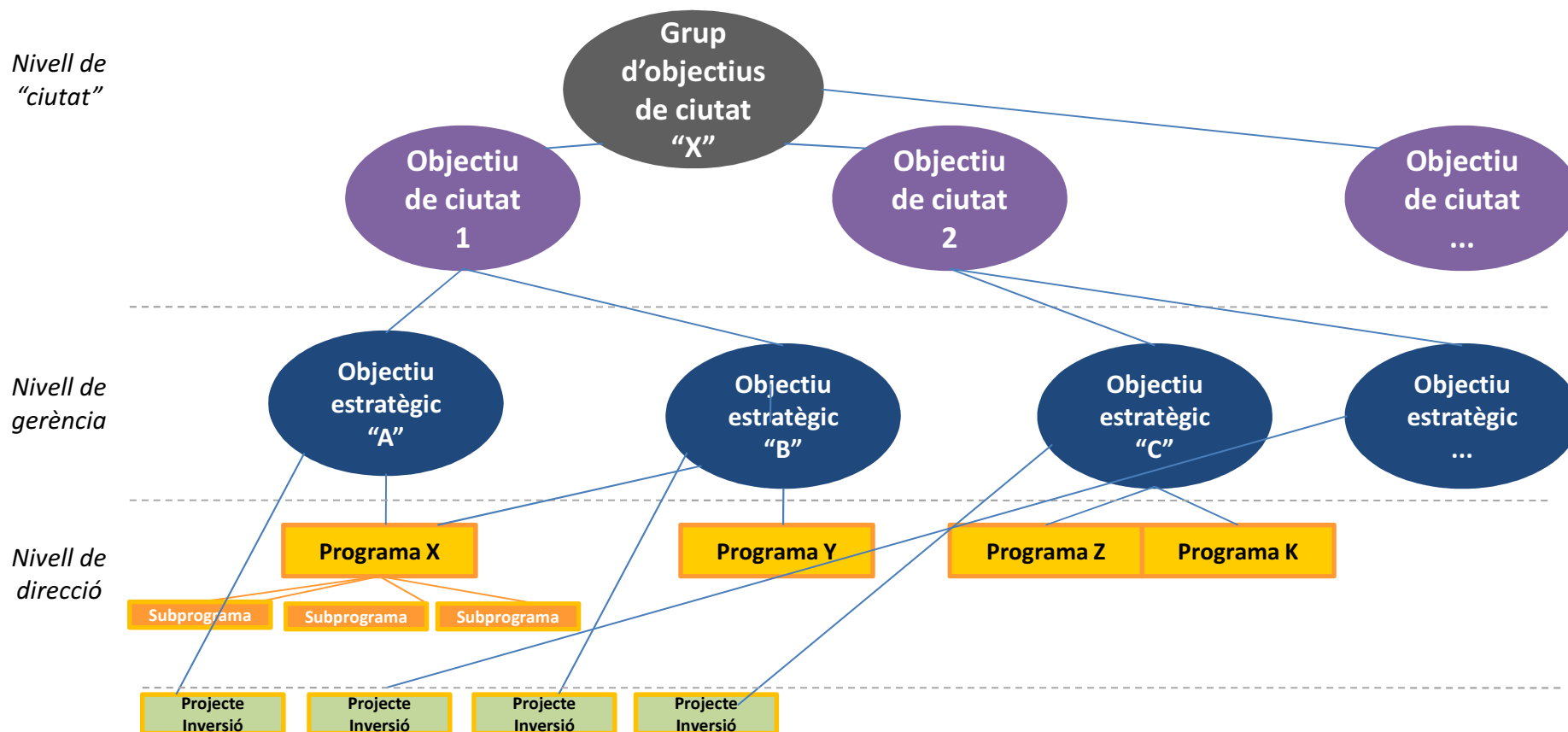
Ex: Emprenedoria, Tractament de les drogaddicions, Centres per atenció de la gent gran,...

- **Projectes:** conjunt d'accions concretes de l'administració, programades i de caire no recurrent, que compten amb un inici i un final identificat. Els projectes formen una estructura pròpia (amb codificació pròpia)

Ex (projectes d'inversió): Biblioteca de St.Gervasi-Joan Maragall, Remodelació del Mercat de Sants,...



CONNEXIÓ ESTRUCTURES: “PAM”- PRESSUPOST

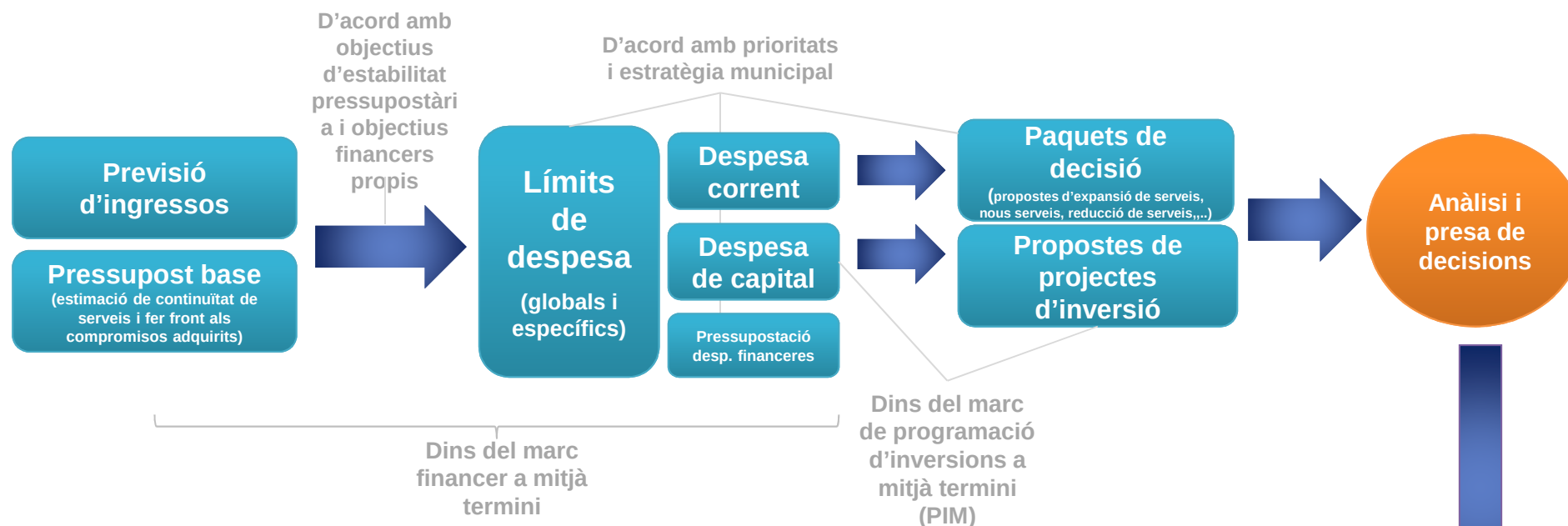


...

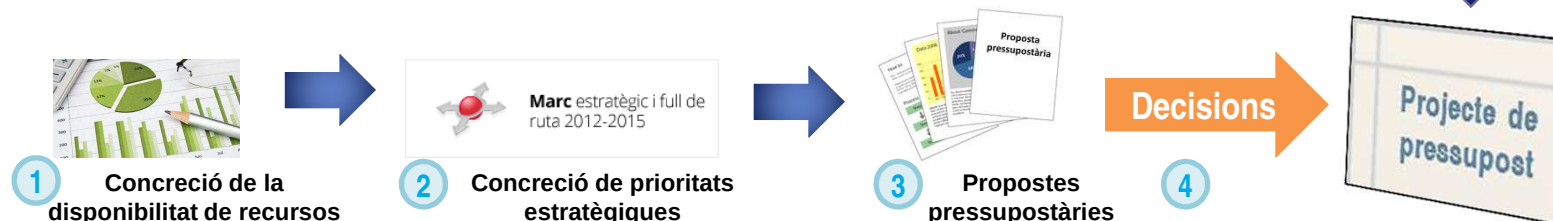


SISTEMA D'ELABORACIÓ DELS PRESSUPOSTOS

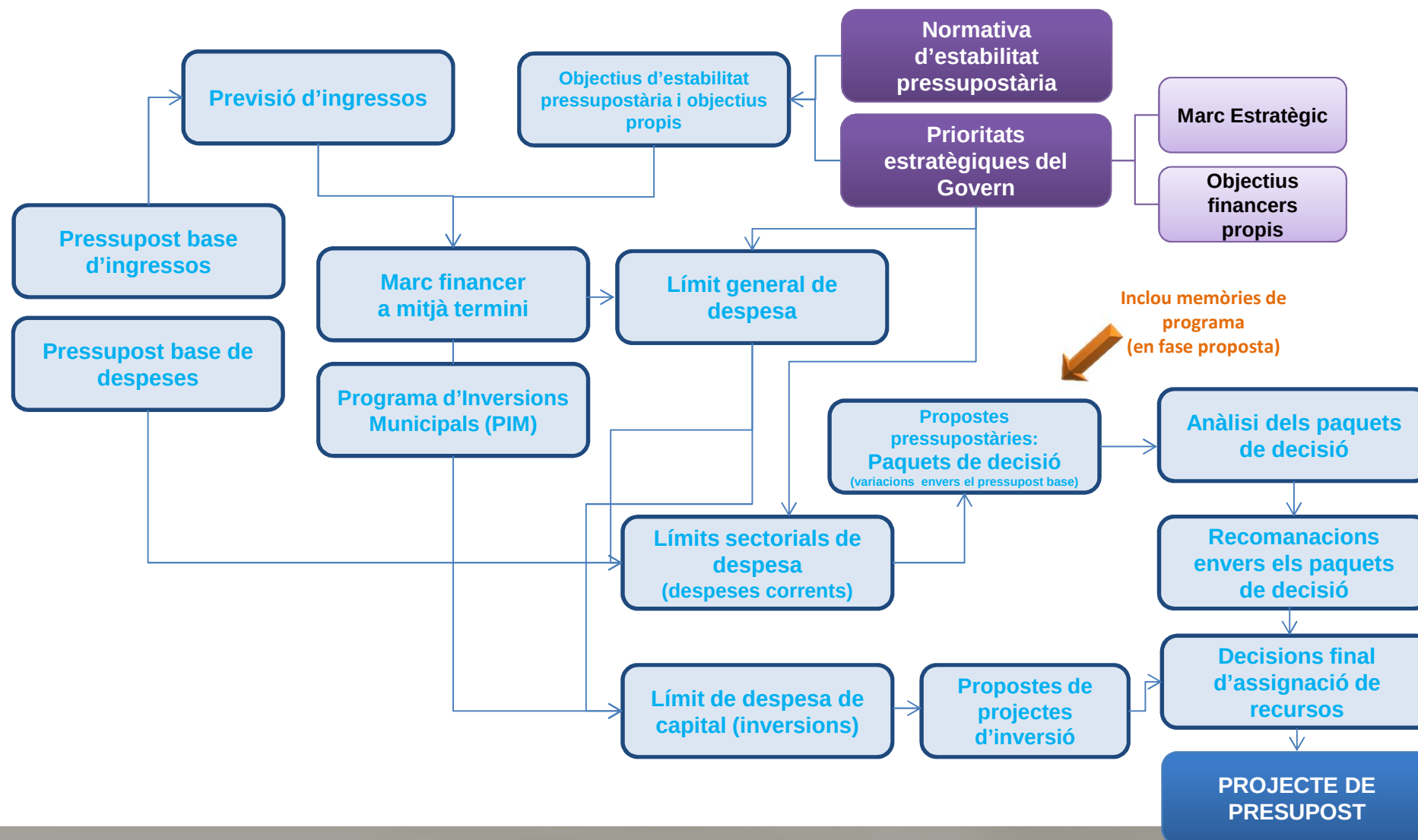
PROCÉS D'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST



O dit de forma més resumida:



PROCÉS D'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST



PRESSUPOST EXECUTIU: CICLE I PRINCIPALS DOCUMENTS/EINES





PRESSUPOST EXECUTIU: CICLE I PRINCIPALS EINES

- ❑ **Pressupost base** → estimació per a la propera anualitat de les necessitats de despesa per tal de produir un volum similar de béns i serveis en relació a un any base (normalment l'exercici corrent) i fer front als compromisos i altres decisions que s'hagin pres amb anterioritat i que impacten en el període pel qual es realitza l'estimació (fase d'elaboració del pressupost)
- ❑ **Paquets de decisió** → unitats de decisió pressupostària que suposen una variació quant a polítiques públiques, és a dir, una variació de recursos envers el pressupost base. La suma dels imports del pressupost base amb els imports dels paquets de decisió configura la proposta pressupostària del sector/districte (fase d'elaboració del pressupost)
- ❑ **Memòria de programa** → Document que sintetitza l'estratègia associada i els resultats esperats en relació als recursos assignats a cadascun dels programes pressupostaris (fase d'elaboració i aprovació del pressupost)
- ❑ **Informes de resultats del programa** → Document que recull els acompliments i resultats obtinguts per un programa un cop finalitzat l'exercici pressupostari (fase de liquidació del pressupost)



PROPOSTES PRESSUPOSTÀRIES: **PAQUETS I MEMÒRIES**

Sols en programes concrets
(els afectats per les decisions proposades)

Paquets de decisió

Formulari de Paquets de decisió. Títol: PRESSUPOST 2016: PROPOSTA PRESSUPOSTÀRIA. Subtítol: FITXA DESCRIPTIVA / ANEXA A LA DECISIÓ DE NOVA INICIATIVA. Conté camps per a: Tipus de proposta, Prioritat, Data de presentació, Data de resolució, Descripció de la proposta, Justificació, Impacte, i una taula de dades amb columnes: Indicador, Valor, Actuacions, Decisions preses.

Document que concreta, argumenta i justifica, en cada cas concret, propostes de decisions pressupostàries quant a canvis en les polítiques actuals

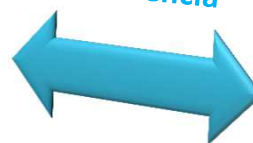
Per a tots els programes

Memòries de programa (versió de proposta)

Formulari de Memòries de programa. Títol: PRESSUPOST 2016. Subtítol: PRESSUPOST EXECUTIU. Conté camps per a: Tipus de programa, Prioritat, Data de presentació, Data de resolució, Descripció del programa, Justificació, Impacte, i una taula de dades amb columnes: Indicador, Valor, Actuacions, Decisions preses.

Document que explicita l'estratègia associada a cada programa pressupostari, d'acord amb els imports associats a la proposta pressupostària (pressupost base + paquets de decisió)

Coherència



-Valors indicadors
-Actuacions
-Decisions preses



MEMÒRIES DE PROGRAMA I INFORMES DE RESULTATS DE PROGRAMA

Memòria de Programa
(MP, versió final)

Informe de Resultats de
Programa (IRP)

Equivalent / contrapartida en
Liquidació

Pressupost
inicial

Allò previst (Pla)

Execució del
pressupost

Pressupost
liquidat

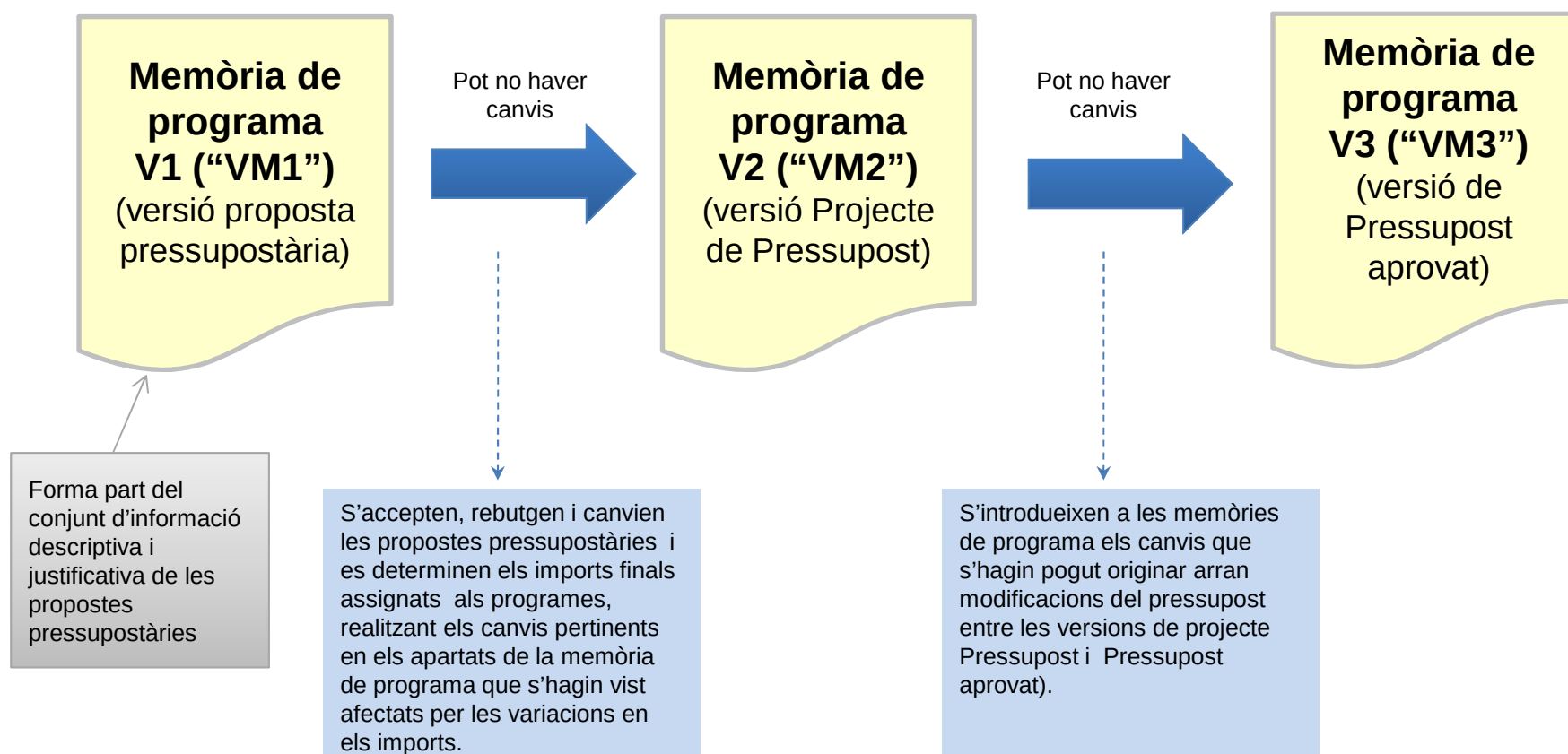
Allò realitzat (liquidat/executat)



MEMÒRIES DE PROGRAMA



PRESSUPOST EXECUTIU: VERSIONS DE LA MEMÒRIA DE PROGRAMA





MEMÒRIES DE PROGRAMA: **PER A QUÈ SERVEIXEN?**

- Les memòries de programes permeten **plasmar i sintetitzar en l'estratègia associada als recursos assignats als diferents programes**. Suposen el pla d'actuació i resultats per a cadascun dels programes.
- Les memòries de programa **faciliten l'alineació estratègica** entre el Marc Estratègic i l'ús dels recursos pressupostaris
- Les memòries de programa són un element de **transparència** que permeten **explicar al ciutadà allò que es pretén aconseguir amb l'ús dels fons públics**
- Les memòries de programa documenten les fites a assolir amb els recursos públics assignats, i per tant, **faciliten l'orientació cap a la consecució d'uns resultats o acompliments**
- En tenir fites a assolir, **es pot dur a terme un control i anàlisi i avaluació de l'acompliment dels programes**. L'anàlisi i avaluació de l'acompliment dels programes **faciliten l'aprenentatge organitzatiu i la posada en marxa de mesures per a la millora dels resultats o rendiments dels programes**.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: QUAN CAL EMPLENAR-LA?

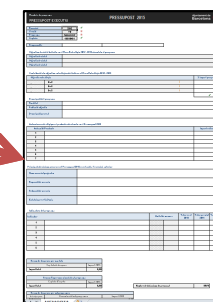
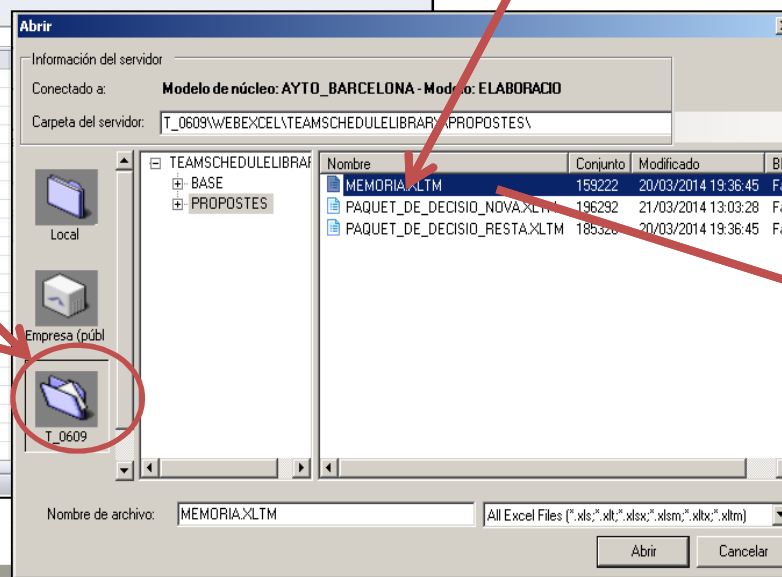
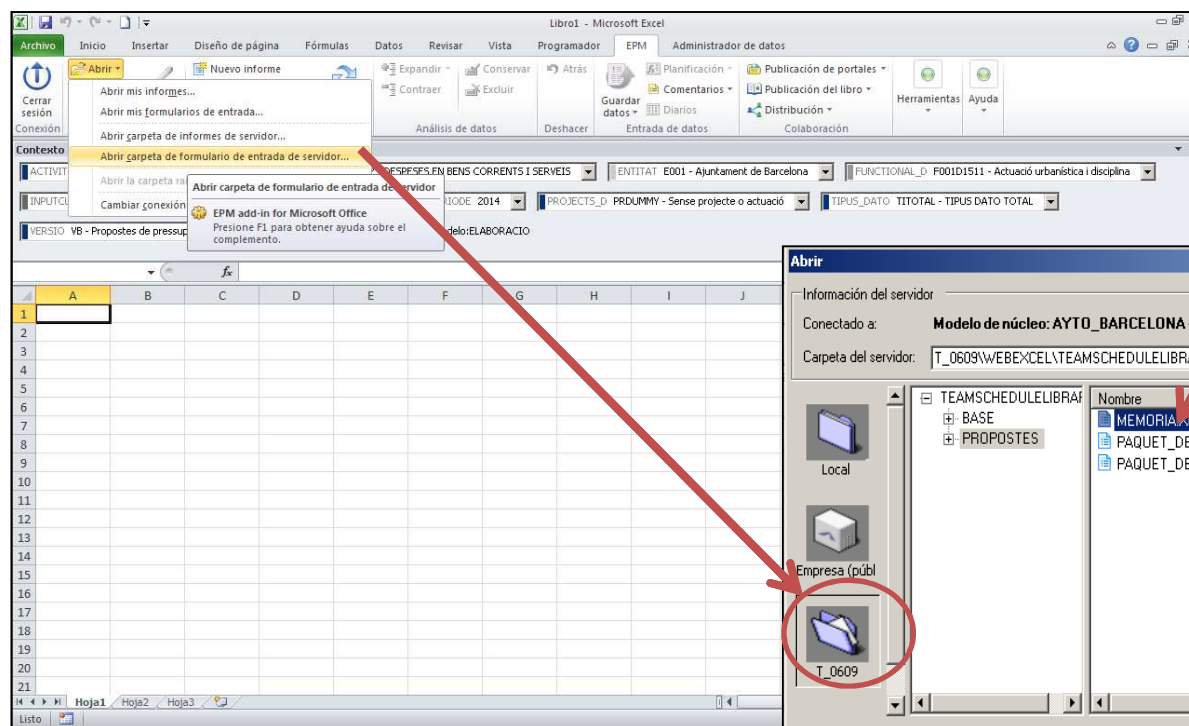
- Les memòries de programa s'emplenen per cada combinació de subsector (classificació orgànic a 4 dígit) i programa (classificació per programes a 4 dígit) en què hi hagi dotació pressupostària
- De l'anterior, s'exclou els casos de programes en què el 100% dels seus recursos són captius o centralitzats
- Els subsectors que imputin despeses centralitzades o captives en altres subsectors, cal que en les seves memòries (les relatives a aquests recursos imputats a altres sectors) es doti d'una visió integrada, que compregui no sols els seus propis recursos, sinó també aquells que han estat "captivitatzats"/"centralitzats".



MEMÒRIA DE PROGRAMA: PER QUIN MITJÀ S'EMPLENA?

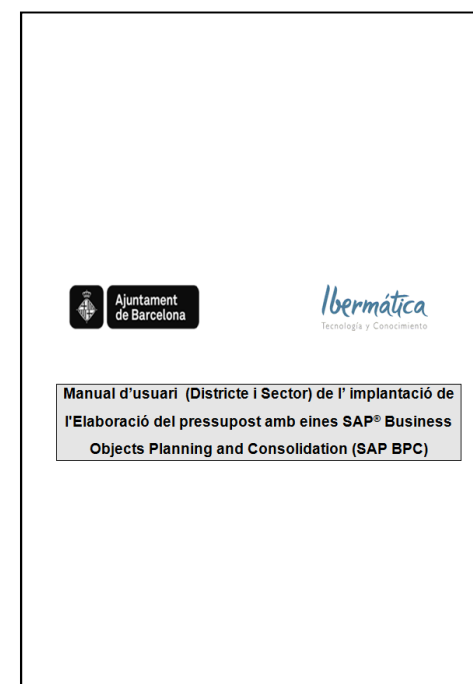
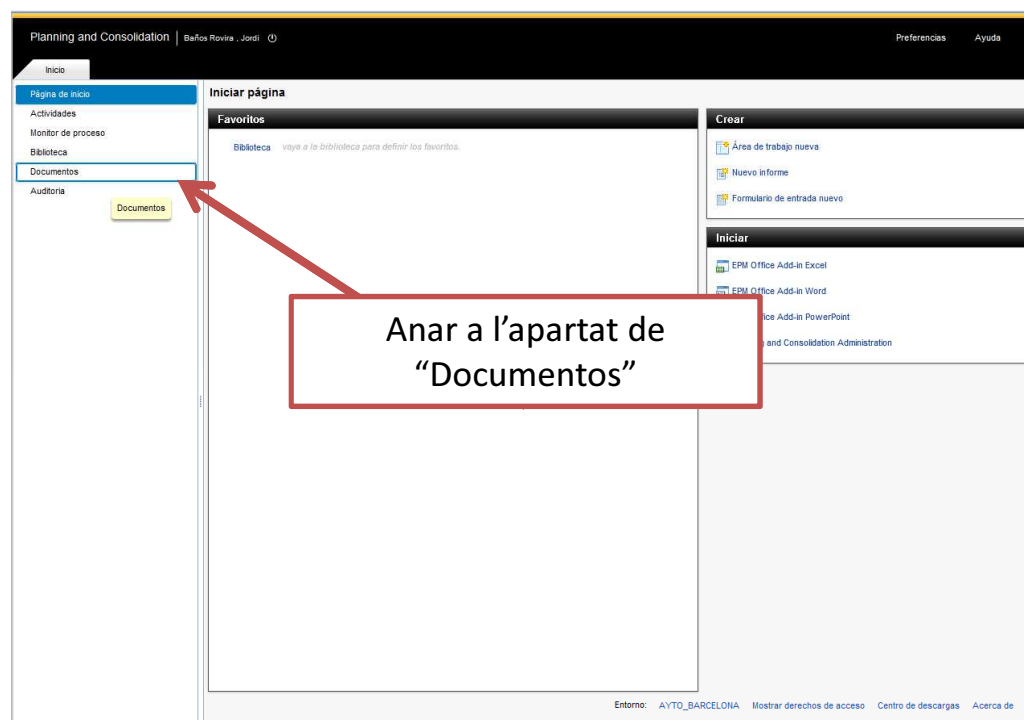


Plantilla per a la
introducció de dades





MEMÒRIA DE PROGRAMA: INSTRUCCIONS APLICATIU SAP BPC





MEMÒRIA DE PROGRAMA: ESTRUCTURA

Memòria de programa		PRESSUPOST 2016		Ajuntament de Barcelona	
PRESSUPOST EXECUTIU					
Exercici	2016	✓	L'informació sobre el suplençament s'ha actualitzat.		
Versió	V01	✓			
Programa	PRO-120102	✓	Programa i atenció a la ciutadania		
Còdigo	00010000	✓	S'ha actualitzat.		
Responsable					
Objectius de ciutat vinculats al Marc Estratègic 2012-2015 vinculats al programa					
Objectiu de ciutat	1.4 - Fer de l'educació i de la cultura un factor clau de benestar				
Objectiu de ciutat	-				
Objectiu de ciutat	-				
Contribució als objectius estratègics vinculats al Marc Estratègic 2012-2015					
Objectiu estratègic					% import programa 2016
1.4.1	Patrimoni cultural generador de coneixement				
-	-	1			
-	-	2			
Descripció del programa					
Finalitat					
Posició objectiu					
Descripció general					
Actuacions estratègiques i productes destacats vinculats al Pressupost 2016					
Actuació d'impacte					Import estimat 2016
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Indicadors de resultats vinculats al Marc Estratègic 2012-2015					
Títol de l'indicador					
Estatut de l'indicador					
Reducció de costos					
Estatut per eficiència					
Indicadors del programa					
Indicador	Unitat de mesura	Valor real 2014	Valor previst 2015	Valor previst 2016	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
Resum de despeses per capítols					
Capítol de despesa		Import 2016			
Import total		0,00			
Resum d'ingressos vinculats al programa					
Capítol d'ingressos		Import 2016			
Import total		0,00			
Resum de despeses per subprogrames					
Subprograma		Import 2016			
FODD		1 del Despeses del Ajuntament			
Import total		0,00			
Norma de dotació de personal					
		0,0			

Selectors i camps identificatius

- Exercici
- Versió
- Programa
- Orgànic
- Responsable
- Finalitzat (S/N)

Camps descriptius

- Descripció del programa

Camps estratègics

- Objectius de ciutat (definitos en el Marc Estratègic 2012-2015 vinculats al programa)
- Contribució als objectius estratègics (definitos en el Marc Estratègic 2012-2015)
- Actuacions estratègiques i productes destacats
- Principals decisions preses en el Pressupost 2016 en relació a l'exercici anterior
- Indicadors del programa

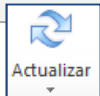
Camps econòmics

- Resum d'ingressos vinculats al programa
- Resum de despeses per capítols
- Resum de despeses per subprogrames
- Nombre de dotacions de personal

MEMÒRIA DE PROGRAMA: SELECTORS I CAMPS IDENTIFICATIUS

Memòria de programa		PRESSUPOST 2016		Ajuntament de Barcelona	
PRESSUPOST EXECUTIU					
Exercici	2016	✓	Revisar la fitxa cada vegada que es canviï de selecció.		
Versió	VM1	✓			
Programa	F001D2322	✓			
Orgànic	O0010609	✓			
		Promoció i atenció a la joventut		Finalitzada	
		Sant Andreu			
Responsable					

Un cop seleccionades les dades desitjades en els selectors, per a començar a treballar caldrà prémer el botó "Actualitzar"



Versió: Caldrà seleccionar la versió VM1 "Memòries de programa-proposta".

Programa: En aquest apartat caldrà seleccionar el programa (4 dígits de la classificació per programes) mitjançant el llistat desplegable que apareixerà en clicar la corresponent cel·la del formulari. El programa seleccionat haurà de ser congruent amb l'estructura pressupostària per programes 2015.

Orgànic: En aquest apartat caldrà seleccionar el codi orgànic (a 4 dígits) de la corresponent gerència sectorial o districte.

Responsable: En aquest apartat cal indicar en la primera cel·la el nom i cognoms de la persona responsable del programa, i en la segona cel·la, el càrrec d'aquesta persona. La persona responsable del programa ha de formar part de l'organigrama de la gerència o districte gestor del programa i tenir una responsabilitat última en la gestió del corresponent programa.

Finalitzada: Camp de control indicatiu de l'estat de complimentació de la memòria. Mentre no es considerin definitives totes les dades introduïdes s'indicarà amb el valor "N" i quan ja hagi estat complertada es canviarà a "S".



MEMÒRIA DE PROGRAMA: DESCRIPCIÓ DEL PROGRAMA

Descripció del programa	
Finalitat	
Població objectiu	
Descripció general	

- **Descripció del programa:** Aquest apartat té per objecte la descripció dels principals trets del programa, dels béns i serveis que comprenen i la finalitat i orientació d'aquests. En aquest camp cal aportar informació sobre en els següents apartats:
- **Finalitat:** cal fer esment d'allò que pretén aconseguir el programa, és a dir, el seu objectiu final o gran resultat/impacte que persegueix en els ciutadans i/o territori.
 - **Població objectiu:** en aquest apartat cal concretar a quines persones, col·lectius, entitats o territoris es dirigeixen els béns i serveis compresos en el programa.
 - **Descripció general:** en aquest apartat cal aportar informació sobre els principals béns i serveis que es produeixen en el programa (allò que fa el programa), així com esmentar la situació de context del programa i aquella normativa de referència en l'àmbit específic d'actuació del programa. En definitiva, es tractaria de poder explicar la teoria del canvi del programa



MEMÒRIA DE PROGRAMA: OBJECTIUS DE CIUTAT VINCULATS

Objectius de ciutat definits en el Marc Estratègic 2012-2015 vinculats al programa

Objectiu de ciutat		
Objectiu de ciutat		
Objectiu de ciutat		

- **Objectius de ciutat definits en Marc Estratègic 2012-2015 vinculats al programa:** en aquest camp s'hi expliciten els objectius de ciutat als quals del programa contribueix de forma directa i principal.

La contribució del programa als objectius de ciutat es troba predefinida per l'Oficina de Management i Pressupost Executiu.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: CONTRIBUCIÓ A OBJECTIUS ESTRATÈGICS

Contribució als objectius estratègics definits en el Marc Estratègic 2012 - 2015

Objectiu estratègic		% import programa 2016
.	.	!
.	.	!
.	.	!
		✓

➤ Contribució als objectius estratègics definits en el Marc Estratègic 2012-2015:

En el present apartat s'ha d'especificar a quins objectius estratègics (del Marc Estratègic 2012-2015) contribueix de forma directa i principal el programa pressupostari.

Els objectius estratègics que es poden especificar en aquest apartat són aquells que es deriven o desglossen els objectius de ciutat que s'han definit com a vinculats al programa. Com a norma general es recomana definir un sol objectiu estratègic per cada objectiu de ciutat vinculat al programa.

En el camp “% import programa 2016”, de forma estimativa, caldrà indicar quin % dels recursos del programa es preveu que contribueixi a l'acompliment del respectiu objectiu estratègic. Les dades a introduir seran dades expressades en termes percentuals i caldrà repartir el 100% dels recursos del programa en els objectius estratègics que s'hagin identificat com a vinculats al programa.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: ACTUACIONS ESTRATÈGIQUES I PRODUCTES DESTACATS

Actuacions estratègiques i productes destacats en el Pressupost 2016

Actuació/Producte		Import estimat 2016
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		

➤ Actuacions estratègiques i productes destacats en el Pressupost 2015:

Aquest apartat recull aquella activitat rellevant i clau que es durà a terme en el programa en l'exercici 2016, la qual permetrà al programa contribuir de forma notable per a l'acompliment dels objectius de ciutat vinculats. Com a activitat rellevant es consideren tant aquelles actuacions estratègiques que es pretenen dur a terme al llarg de l'exercici, com aquelles productes (béns i serveis) claus de programa.

En aquest apartat de la memòria de programa caldrà emplenar les següents camps o cel·les:

- *"Actuació/Producte"*: en aquest camp s'ha de fer constar la denominació de la corresponent actuació o producte. Cal que aquesta denominació sigui entenedora i permeti comprendre l'objecte de la corresponent actuació o projecte.
- *"Import estimat 2016"*: en aquest apartat cal indicar l'import, exacte o estimat, i en euros a dos decimals, de les diferents actuacions o productes especificats.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: PRINCIPALS DECISIONS PRESES I CANVIS

Principals decisions preses en el Pressupost 2016 en relació a l'exercici anterior

Nous serveis/projectes	
Expansió de serveis	
Reducció de serveis	
Estalvis per eficiència	

➤ Principals decisions preses en el Pressupost 2016 en relació a l'exercici anterior

En aquest apartat cal exposar aquelles **principals decisions o canvis proposats en el programa en relació al corresponent pressupost base** (és a dir, en relació a l'estimació de despeses necessàries per a mantenir el mateix volum de serveis i fer front als compromisos ja aprovats que impacten en el 2016). Aquest apartat **pretén sintetitzar i resumir allò proposat en els paquets de decisió formulats envers el corresponent programa**. En aquest sentit, a mode de síntesi dels paquets de decisió de nova iniciativa i dels paquets de decisió de reducció del pressupost base proposats, cal informar els següents apartats:



MEMÒRIA DE PROGRAMA: PRINCIPALS DECISIONS PRESES I CANVIS

- *“Nous serveis/projectes”*: en aquest apartat cal especificar de forma sintètica i breu aquells nous serveis o projectes amb rellevància estratègica que es realitzaran al llarg de l'exercici 2016, i, si és possible, quantificar el volum de producció previst. Aquest apartat està vinculat amb el paquet de decisió de nova iniciativa que s'hagi formulat envers el corresponent programa, si és que se n'ha proposat algun.
- *“Expansió de serveis”*: cal informar en aquest apartat de les principals expansions, en termes de volum, dels béns i serveis que ja es venien prestant en l'exercici anterior, esmentant, en la mesura que sigui possible, els valors de producció previstos (i la variació que això suposa envers l'anterior exercici). Aquest apartat està vinculat amb el paquet de decisió de nova iniciativa que s'hagi formulat envers el corresponent programa, si és que se n'ha proposat algun.
- *“Reducció de serveis”*: aquest apartat recull la informació relativa a les reduccions del volum de prestació de béns i serveis del programa (essent necessari la quantificació d'aquestes reduccions). Aquest apartat està vinculat amb el paquet de decisió de reducció del pressupost base que s'hagi formulat envers el corresponent programa, si és que se n'ha proposat algun.
- *“Estalvis per eficiència”*: en aquest apartat cal informar de les principals mesures d'estalvi de recursos pressupostaris (i l'import estimat associat) que s'hagin pres, les quals no hagin significat una reducció efectiva en els béns i serveis que es presten als ciutadans. Aquest apartat està vinculat amb el paquet de decisió de reducció del pressupost base que s'hagi formulat envers el corresponent programa, si és que se n'ha proposat algun.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: INDICADORS DEL PROGRAMA

Indicadors del programa

Indicador		Unitat de mesura		Valor real 2014	Valor previst 2015	Valor previst 2016
1						
2						
3						
4						
5						
6						

➤ **Indicadors del programa:** en aquest camp es concreten aquell conjunt reduït i rellevant d'indicadors el qual permetrà realitzar el seguiment i anàlisi dels principals resultats del programa i mesurar el grau d'assoliment dels objectius vinculats. Així mateix també han de permetre explicar què s'obté amb l'ús dels recursos públics assignats al programa.

En les memòries de programa, els valors previstos per a l'exercici del pressupost i l'exercici corrent hauran de ser establerts en termes anuals (valor global, agregat o propi per a un any).



MEMÒRIA DE PROGRAMA: **INDICADORS DEL PROGRAMA**

- *“Indicador”*: en aquesta primera cel·la cal indicar la denominació de l'indicador, la qual caldrà que sigui clara, entenedora, i permeti entendre l'objecte concret que es mesura mitjançant aquest indicador.
- *“Unitat de mesura”*: en la segona cel·la s'ha d'especificar la unitat de mesura a què es refereix l'indicador, seleccionant una de les possibilitats que apareixen en el llistat que es desplega en clicar sobre aquesta cel·la. Cal dir que dins del gran volum de possibles unitats mesures que apareixeran, sempre es poden seleccionar les unitats bàsiques de nombre (NUM), % (PERCENTATGE) o euros (EUR).
- *“Valor real 2014”*: en aquesta tercera cel·la, cal definir el valor real (numèric) de l'indicador per a l'exercici 2013.
- *“Valor previst 2015”*: en aquesta tercera cel·la, cal definir el valor previst (numèric) de l'indicador per a l'exercici 2015.
- *“Valor previst 2016”*: en aquesta quarta cel·la, cal definir el valor previst (numèric) de l'indicador per a l'exercici 2016.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: CAMPS ECONÒMICS

Resum de despeses per capítols	
Capítols de despesa	Import 2016
Import total	0,00

Resum d'ingressos vinculats al programa	
Capítols d'ingrés	Import 2016
Import total	0,00

Nombre de dotacions de personal	0,0
---------------------------------	-----

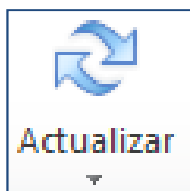
Resum de despeses per subprogrames		
Codi subprograma	Denominació subprogrames	Import 2016
F001D	Total Despeses del Ajuntament	0,00

Aquests apartats ja venen informats de forma automàtica per les dades desades en el sistema SAP BPC.



MEMÒRIA DE PROGRAMA: **ACTUALITZAR I DESAR**

A les plantilles de memòria de programa del SAP BPC cal tenir en compte els següents dos botons/opcions:



“Refresca” les dades de la base de dades amb la selecció efectuada (en els selectors de la plantilla)
“PER A INICIAR EL TREBALL”



Desa en la base de dades els introduïts o modificats en la plantilla
“PER A DESAR ALLÒ INTRODUÏT”



ELS INDICADORS DE PROGRAMA



INDICADORS

- Els indicadors són variables o magnituds clau que permeten realitzar el seguiment i verificar el compliment de determinades fites o objectius.
- Els indicadors permeten relacionar els recursos amb els resultats i ajudar a entendre a què es destinen
- Els indicadors permeten analitzar i avaluar el grau d'acompliment i rendiment o resultats d'organitzacions, programes, serveis i projectes.
- Els indicadors suposen elements fonamentals de processos de planificació estratègica, en permetre mesurar el grau d'acompliment dels objectius o fites establertes en aquests



RAONS PER A LA MESURA (INDICADORS) DE L'ACTUACIÓ DEL SECTOR PÚBLIC*

- ✓ Allò que es mesura es realitza
- ✓ Si no es mesura els resultats, no es pot distingir entre èxit i fracàs
- ✓ Si no es pot reconèixer l'èxit, no es pot recompensar
- ✓ Si no es pot recompensar l'èxit, potser es recompensarà el fracàs
- ✓ Si no pots identificar l'èxit, no pots aprendre d'ell
- ✓ Si no pots identificar el fracàs, no pots corregir-lo
- ✓ Si no mostres resultats, no es pot obtenir el suport dels ciutadans



PRINCIPALS TIPOLOGIES D'INDICADORS (DE PROGRAMES)

- ☐ Recursos (*Inputs*)
- ☐ Productes (*Outputs*)
- ☐ Resultats/Impactes (*Outcomes*)
- ☐ Eficiència
- ☐ Qualitat



INDICADORS DE RECURSOS (INPUTS)

- ❑ Fa referència a la mesura del volum, condicions i altres elements dels recursos (físics/materials, financers,..) que “consumeix” o “utilitza” el programa per a la realització dels béns i serveix que aquest comprèn.

Exemples:

- Nombre de vehicles de patrulla de la policia
- Nombre d'escoles bressol a equipar
- Nombre de vacunes de la grip adquirides
- Nombre de bombers en els equips SPEIS
- Nombre de residències de gent gran
- ...



INDICADORS DE PRODUCTE (OUTPUTS)

- ❑ Fa referència a la mesura de la quantitat, cobertura i altres elements dels béns i serveis finalitzats prestats dins el marc del programa. És a dir, aquests indicadors mesuren la “producció” de béns i serveis del programa.

Exemples:

- Nombre de préstecs de llibres realitzats
- Nombre de tones de residus recollits
- Nombre de persones formades en el servei de qualificació professional bàsica
- Nombre d'àpats servits en menjadors socials
- Nombre d'infants a les escoles bressol
- Nombre de metres lineals de carrer netejats
- Nombre de persones amb teleassistència
- % de cobertura de la demanda de serveis de teleassistència
- ...



INDICADORS DE RESULTATS/IMPACTES (OUTCOMES)

- ❑ Mesures dels resultats, impactes o efectes produïts, principalment o en part, pels béns i serveis realitzats del programa. És a dir, aquests indicadors mesuren els efectes de la “producció” del programa.

Exemples:

- Nombre (o %) d'estudiants que assoleixen els nivells bàsics de competències al final del corresponent nivell educatiu
- Índex de pobresa infantil
- % de reducció de les persones que dormen al carrer
- % d'usuaris del programa que aconsegueixen trobar feina en els 3 mesos posteriors a rebre els serveis de qualificació professional bàsica
- “Índex de victimització”
- Nombre (o %) de ciutadans que practiquen amb regularitat activitats d'exercici físic
- Nombre de noves empreses (o llocs de treball) creats mitjançant el servei de finançament de projectes empresarials
- % reducció de les víctimes en accident
- % reducció de pagaments incorrectes
- ...



INDICADORS D'EFICIÈNCIA

- ❑ Mesura, en unitats monetàries o físiques, de la relació entre la magnitud dels recursos utilitzats i la producció realitzada (o inclús també amb els resultats o impactes assolits)

Exemples:

- Cost/despesa per tona de residus recollida
- Despesa en equipament i subministrament de les escoles bressol per infant
- Nombre d'infants per educador a les escoles bressol municipals
- Nombre d'operacions comptabilitzades / Nombre de personal encarregat de comptabilitzar les operacions
- Temps de tramitació de llicències
- Nombre de llicències tramitades per treballador



INDICADORS DE QUALITAT

- ❑ Mesura en termes d'estàndards de qualitat o de satisfacció dels usuaris en relació als productes o els recursos del programa.

Exemples:

- Nombre mitjà d'estudiants per aula d'educació secundària
- Puntuació mitjana en l'enquesta de satisfacció del servei
- Nombre de queixes del servei
- ...



REQUERIMENTS TÈCNICS EN LA DEFINICIÓ D'INDICADORS

Els indicadors, per ser robustos i útils per la gestió per resultats i la pressupostació orientada a prioritats i resultats cal que compleixin en gran part (amb la totalitat és molt difícil) amb els següents requisits tècnics:

- ☐ Rellevant
- ☐ Fàcil d'entendre i de valorar (clar)
- ☐ Comparable
- ☐ Verificable
- ☐ Cost-efectiu
- ☐ No ambigu
- ☐ Sensible a la gestió
- ☐ Disponible a temps
- ☐ Evitar incentius perversos

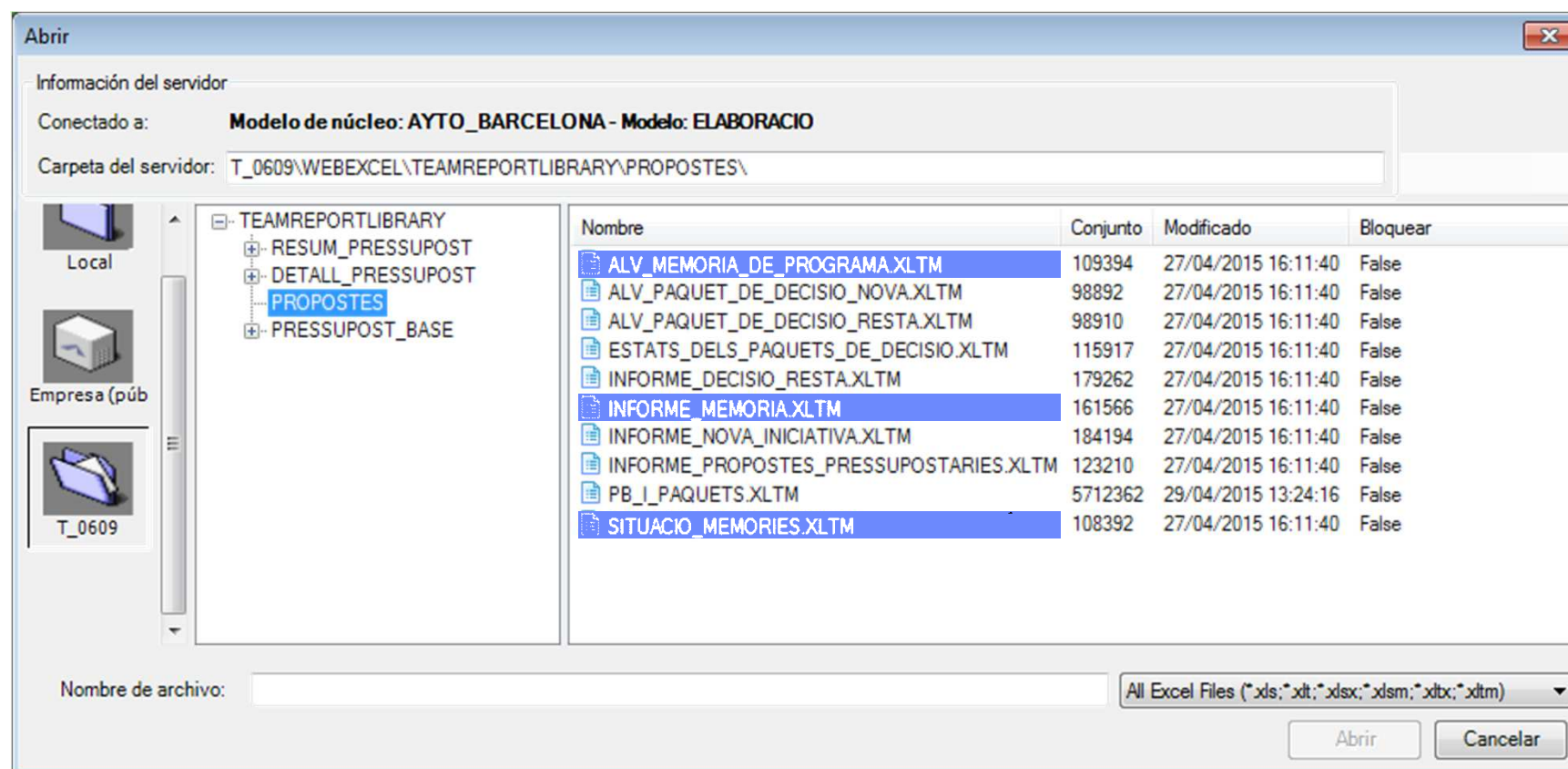


RECOMANACIONS EN LA DEFINICIÓ D'INDICADORS DE PROGRAMES

- Definir un **conjunt reduït d'indicadors clau** (6 màxim)
- Indicadors que **mesurin els aspectes més destacats del programa**, principalment (de major a menor rellevància):
 - Resultats/impactes
 - “Producció” dels principals béns i serveis del programa (volum i % de cobertura de la demanda) i eficiència i qualitat
- Els indicadors han de permetre respondre a les preguntes:
 - “Com va el programa”? El programa està acomplint els objectius als quals contribueix i es vincula? : és a dir, **ser rellevants per a valorar l'acompliment del programa envers els objectius als quals serveix**
- Els valors fita dels indicadors han de ser **numèrics i concrets**, i cal evitar fixar fites en termes de % de variació envers períodes anteriors
- Els valors dels indicadors que es defineixin han de poder ser **disponibles** per a poder facilitar l'anàlisi i la presa de decisions



MEMÒRIES DE PROGRAMA: INFORMES AUXILIARS



INFORMES AUXILIARS: INFORME DE MEMÒRIA DE PROGRAMA

- ALV_MEMORIA_DE_PROGRAMA.XLTM
- ALV_PAQUET_DE_DECISIO_NOVA.XLTM
- ALV_PAQUET_DE_DECISIO_RESTA.XLTM
- ESTATS_DELS_PAQUETS_DE_DECISIO.XLTM
- INFORME_DECISIO_RESTA.XLTM
- INFORME_MEMORIA.XLTM**
- INFORME_NOVA_INICIATIVA.XLTM
- INFORME_PROPOSTES_PRESSUPOSTARIES.XLTM
- PB_I_PAQUETS.XLTM
- SITUACIO_MEMORIES.XLTM

Memòria de programa		PRESSUPOST 2016		Ajuntament de Barcelona	
PRESSUPOST EXECUTIU					
Exercici	2016	☒ 1.8 - Garantir la convivència veïnal i preservar la cohesió social. ☒ 1.8.1 - Conèixer i defensar els drets i deures dels ciutadans			
Versió	VM1	☒ Previsió de la despesa ☒ Gènere Previsió, Seg. i Mo.			
Programa	F001D1322				
Organisme	00010401				
Responsable					
Objectius de ciutat definits en el Marc Estratègic 2012 - 2015 vinculats al programa					
Objectiu de ciutat	1.8 - Garantir la convivència veïnal i preservar la cohesió social				
Objectiu de ciutat	...				
Objectiu de ciutat	...				
Contribució als objectius estratègics definits en el Marc Estratègic 2012 - 2015					
Objectiu estratègic					% import programa 2016
1.8.1	Conèixer i defensar els drets i deures dels ciutadans				
Descripció del programa					
Finalitat					
Populació objectiu					
Descripció general					
Activacions individualitzades i prestacions desenvolupades en el Pressupost 2016					
Activació/Producció					Import estimat 2016
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Principals decisions preses en el Pressupost 2016 en relació a l'execució anterior					
Nous seris/projecció					
Expansió de seris					
Reducció de seris					
Estalvi per eficiència					
Indicadors del programa					
Indicador	Unitat de mesura	Valor real 2014	Valor previst 2015	Valor previst 2016	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
Resum de despeses per capítols					
Capítols de despesa					Import 2016
Import total					0.00
Resum d'ingressos vinculats al programa					
Capítols d'ingrés					Import 2016
Import total					0.00
Resum de despeses per subprogrames					
Codi subprograma	Denominació subprogrames	Import 2016			
F001D	Total Despeses del Ajuntament	0.00			
Número de dotacions de personal					
					0.0

INFORMES AUXILIARS: BOLCAT DE MEMÒRIES

ALV_MEMORIA_DE_PROGRAMA.XLTM
 ALV_PAQUET_DE_DECISIO_NOVA.XLTM
 ALV_PAQUET_DE_DECISIO_RESTA.XLTM

✓ Orgànic	✓ Funcional
00010401 Prev., Seg. i M	F001D Total Despeses del Ajuntament
✓ Exercici	✓ Versió
2015	VM3 Memòries de programa. Pressupost aprovat



Informe de memòries de programa

Orgànic	Programa	Càrec	Responsable	Actuació/Producte 1
0401 Prev., Seg. i M	1301 Administració general de seguretat i mobilitat	Director Serveis de Gestió Econòmica i Control de Recursos	Joan Soler	Pla de Formació per le personal no uniformat
0401 Prev., Seg. i M	1321 Seguretat ciutadana	Cap de la GUÀRDIA URBANA DE BARCELONA	Evelio VAZQUEZ SANCHEZ	Incorporació de escúters elèctrics a la flota de la GUB
0401 Prev., Seg. i M	1322 Prevenció de la delinqüència	Director de Serveis de Prevenció	Josep Mª LAHOSA CAÑELLAS	Enquesta de victimització i opinió sobre la seguretat a Barcelona
0401 Prev., Seg. i M	1341 Mobilitat	Director de Serveis de Mobilitat	Adrià GOMILA	Adequar la senyalització de zones de càrrega /descàrrega
0401 Prev., Seg. i M	1351 Protecció civil			
0401 Prev., Seg. i M	1361 Prevenció i extinció d'incendis i salvament	Director Servei de Prevenció, Extinció d'incendis i Salvament	Manel PARDO I SABARTES	Upgrade versió sistema d'emergències GUB I SPEIS

- Orgànic
- Programa
- Càrec
- Responsable
- Actuació/Producte 1
- Actuació/Producte 2
- Actuació/Producte 3
- Actuació/Producte 4
- Actuació/Producte 5
- Actuació/Producte 6
- Actuació/Producte 7
- Actuació/Producte val 1
- Actuació/Producte val 2
- Actuació/Producte val 3
- Actuació/Producte val 4
- Actuació/Producte val 5
- Actuació/Producte val 6
- Actuació/Producte val 7
- Nous serveis/projectes
- Expansió de serveis
- Reducció de serveis
- Estalvis per eficiència
- Indicadors del programa unitat 6
- Objectiu de ciutat 1
- Objectiu de ciutat 2
- Objectiu de ciutat 3
- Objectiu estratègic 1
- Objectiu estratègic 2
- Objectiu estratègic 2
- Objectiu estratègic 3
- Objectiu estratègic 3
- Objectiu estratègic 4
- Objectiu estratègic val 1
- Objectiu estratègic val 2
- Objectiu estratègic val 3
- Finalitat
- Població objectiu
- Descripció general
- Indicadors del programa 1
- Indicadors del programa 2
- Indicadors del programa 3
- Indicadors del programa 4
- Indicadors del programa 5
- Indicadors del programa 6
- Indicadors del programa actual 1
- Indicadors del programa actual 2
- Indicadors del programa actual 3
- Indicadors del programa actual 4
- Indicadors del programa actual 5
- Indicadors del programa actual 6
- Indicadors del programa P2015 1
- Indicadors del programa P2015 2
- Indicadors del programa P2015 3
- Indicadors del programa P2015 4
- Indicadors del programa P2015 5
- Indicadors del programa P2015 6
- Indicadors del programa P2016 1
- Indicadors del programa P2016 2
- Indicadors del programa P2016 3
- Indicadors del programa P2016 4
- Indicadors del programa P2016 5
- Indicadors del programa P2016 6
- Indicadors del programa unitat 1
- Indicadors del programa unitat 2
- Indicadors del programa unitat 3
- Indicadors del programa unitat 4
- Indicadors del programa unitat 5

INFORMES AUXILIARS: SITUACIÓ DE LES MEMÒRIES

ALV_MEMORIA_DE_PROGRAMA.XLTM
 ALV_PAQUET_DE_DECISIO_NOVA.XLTM
 ALV_PAQUET_DE_DECISIO_RESTA.XLTM
 ESTATS_DELS_PAQUETS_DE_DECISIO.XLTM
 INFORME_DECISIO_RESTA.XLTM
 INFORME_MEMORIA.XLTM
 INFORME_NOVA_INICIATIVA.XLTM
 INFORME_PROPOSTES_PRESSUPOSTARIES.XLTM
 PB_I_PAQUETS.XLTM
SITUACIO_MEMORIES.XLTM

✓	Orgànica	✓	Versió	✓	Exercici
O0010606	Gràcia	VM1	Memòries de programa. Proposta	2015	2015
✓	Programes	✓	Actuació		
F001D	Total Despeses del Ajuntament	PRTOTAL	Total actuacions o projectes		

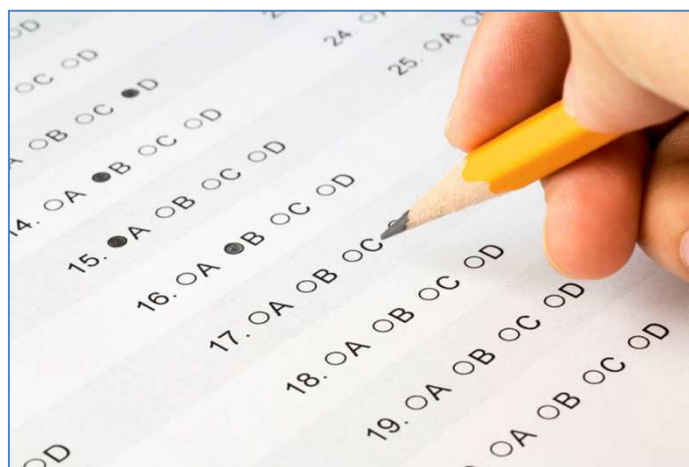


Situació

				2015				
ORGÀNICA		PROGRAMA		Pressupost Base	Pressupost Manual	Pressupost Total	Emplenada	Finalitzada
0606	Gràcia	1511	Actuació urbanística i disciplina		828.221,33	828.221,33	SI	NO
0606	Gràcia	1513	Redacció de projectes-execució d'obres		197.177,35	197.177,35	SI	NO
0606	Gràcia	1532	Pavimentació de vies públiques	314.005,94		314.005,94	NO	NO
0606	Gràcia	1534	Espai públic	554.005,83	268.483,37	822.489,20	SI	NO
0606	Gràcia	1553	Espai públic		321.340,55	321.340,55	SI	NO
0606	Gràcia	1631	Neteja viària	5.591.436,00		5.591.436,00	NO	NO
0606	Gràcia	1651	Gestió de l'enllumenat públic	662.271,05		662.271,05	NO	NO
0606	Gràcia	1722	Educació mediamiental	40.844,16		40.844,16	SI	NO
0606	Gràcia	2302	Administració general serveis a persones-territori		771.431,92	771.431,92	SI	NO



Posem-nos a prova!!





INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que mesura els resultats o impacte del programa?

Programa de foment de l'ocupació

- 1.** Nombre d'assistents a cursos de formació ocupacional.
- 2.** Nombre d'assistents a cursos de formació ocupacional que han trobat feina dins dels 6 mesos posteriors a la finalització del curs.
- 3.** Percentatge d'increment de les retribucions dels assistents als cursos de formació ocupacional (en els 6 mesos posteriors a la finalització del curs).



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que mesura els resultats o impacte del programa?

Programa de foment de l'ocupació



Mesura l'output del programa.



Mesura l'impacte del programa, és a dir, en quina mesura amb els cursos es millora l'ocupabilitat de la població activa.

han trobat



Mesura l'impacte del programa ja que recull en última instància l'efecte dels cursos sobre les retribucions dels assistents, és a dir, sobre la seva productivitat.

s als cursos
alització del



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que mesura l'output del programa?

Programa de Salut pública

1. Nombre de pediatres als centres d'atenció primària.
2. Percentatge de reducció de la incidència de la varicel·la.
3. Nombre de vacunes de varicel·la subministrades.



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que mesura l'output del programa?

Programa de Salut pública



És una mesura d'input que no aporta informació sobre el grau d'assoliment dels objectius del programa.



És un indicador de resultats ja que mesura l'impacte del programa en la salut de la població.



És una mesura d'output perquè fa referència al producte o servei ofert pel programa: vacunes.



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que és més rellevant (en el context d'un programa pressupostari) per al ciutadà?

Programa d'Atenció a la gent gran

1. Nombre de places en residències per cada 1000 habitants de més de 65 anys.
2. Milers d'euros destinats a l'atenció a la gent gran.
3. Temps d'espera per obtenir plaça a una residència.



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que és més rellevant (en el context d'un programa pressupostari) per al ciutadà?

Programa d'Atenció a la gent gran



No està donant informació sobre l'impacte del programa però permetria deduir-lo en la mesura en què a si hi ha més places el temps d'espera serà menor.

de 65

anys.



Aquesta indicador no aporta cap nova informació ja que els recursos pressupostaris és una dada continguda a les memòries de programa.



Des del punt de vista dels ciutadans és el més rellevant.



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que és més comparable?

Programa de Seguretat viària

1. Nombre de morts a les vies urbanes.
2. Nombre morts a les vies urbanes per miler d'habitants.
3. Nombre de morts a les vies urbanes per miler de vehicles matriculats.



INDICADORS

Dels següents exemples, quin indicador creus que és més comparable?

Programa de Seguretat viària



No

No ens permet valorar si són molts o pocs quan comparem dos territoris



O

Permet comparar dos territoris amb una densitat de població diferent.



O

Afina una mica més ja que la probabilitat d'accident depèn més del nombre de vehicles existents que del nombre d'habitants.

iculats.



INDICADORS

Quins requeriments tècnics per a la definició d'indicadors no es compleixen?

Nombre d'àpats servits als menjadors socials

- Rellevant
- Fàcil d'entendre i de valorar (clar)
- Comparable
- Verificable
- Cost-efectiu
- No ambigu
- Sensible a la gestió
- Disponible a temps
- Evitar incentius perversos



INDICADORS

Quins requeriments tècnics per a la definició d'indicadors no es compleixen?

Nombre d'àpats servits als menjadors socials



• Rellevant



• Fàcil d'entendre i de valorar (clar)



• Comparable



• Verificable



• Cost-efectiu



• No ambigu



• Sensible a la gestió



• Disponible a temps



• Evitar incentius perversos



Exemple

Programa 2315 Serveis socials bàsics



EXEMPLE: Programa 2315 Serveis socials bàsics

Grup d'objectius de ciutat (Mapa de Ciutat)

Beneficiaris

1. Persones i famílies

La ciutat preferida per viure amb seguretat, equitat i qualitat de vida

2. Entitats, associacions i agents esportius, socials i culturals

L'Ajuntament que coopera i participa amb el teixit social

3. Agents econòmics i centres de coneixement

Economia que genera oportunitats per tothom

Estructura

4. Hàbitat urbà

Un nou model de ciutat saludable que integri plenament medi ambient, urbanisme, infraestructures i TIC

Barris productius a velocitat humana en el si d'una ciutat hiperconnectada i d'emissions zero

Recursos

5. El pressupost

D'una cultura de la despesa a una cultura del cost i prioritització de resultats

6. Govern, directius i recursos humans

Institució competitiva, motivada, amb orgull de pertinença i orientada a la ciutadania

7. El coneixement, la tecnologia, la innovació i la col·laboració

Barcelona, innovació oberta en gestió pública

1. Persones i famílies



- 1.1. Garantir l'accessibilitat, qualitat i equitat dels serveis
- 1.2. Prioritzar l'atenció als col·lectius socials més vulnerables i persones en situació de dependència
- 1.3. Impulsar accions que afavoreixin la promoció i la protecció de la família i la infància
- 1.4. Fer de l'educació i de la cultura un factor clau de benestar i èxit
- 1.5. Barcelona salut: promoure una ciutat saludable
- 1.6. Potenciar la funció social de l'esport
- 1.7. Garantir la seguretat de les persones
- 1.8. Garantir la convivència veïnal i preservar la cohesió social, per tal que ningú pugui ser discriminat o vegi vulnerats els seus drets fonamentals
- 1.9. Promoure la igualtat entre homes i dones basada en el respecte i l'equitat
- 1.10. Fomentar l'ocupació estable i de qualitat per a tothom
- 1.11. Crear canals per a tota la ciutadania sensible per interioritzar el que diuen i donar-hi resposta efectiva

1. Persones i famílies



1.1. Garantir l'accessibilitat, qualitat i equitat dels serveis

Assegurar uns serveis, en especial els socials, de qualitat i de plena satisfacció per al ciutadà. Promoure un accés just als serveis d'acord amb les necessitats específiques dels destinataris.

- 1.1.1. Atenció socioeducativa de la infància i adolescència en risc social
- 1.1.2. Implementació de la Llei de la Dependència
- 1.1.3. Atenció a les persones gran dependents que viuen a l'estranger
- 1.1.4. Accessibilitat i qualitat dels serveis socials bàsics
- 1.1.5. Autonomia i independència de les persones amb discapacitat
- 1.1.6. Envel·liment actiu
- 1.1.7. Escoles bressol de qualitat
- 1.1.8. Qualitat, equitat i accessibilitat dels serveis d'Hàbitat Urbà
- 1.1.9. Estandardització i distribució territorial equitativa dels serveis de seguretat
- 1.1.10. Finestreta única en matèria de seguretat
- 1.1.11. Compromisos de Serveis de prevenció, seguretat i mobilitat
- 1.1.12. Atenció, simplificació i canals de comunicació per a ciutadans i empreses
- 1.1.13. Consum de qualitat



EXEMPLE: Programa 2315 Serveis socials bàsics

Memòria de programa

PRESSUPOST EXECUTIU

PRESSUPOST 2015

Ajuntament de
Barcelona

Exercici	2015
Versió	VM3
Programa	F001D2315
Orgànic	O0010201



Identificar la fulla cada vegada que es canviï de col·lecció.

Serveis socials bàsics
Gerència Qualitat Vida I. i E.

Responsable	Àngels Canals	Gerent Institut municipal de Serveis Socials
-------------	---------------	--

Objectius de ciutat definits en el Marc Estratègic 2012 - 2015 vinculats al programa

Objectiu de ciutat	1.1. - Garantir l'accessibilitat qualitat i equitat dels serveis
Objectiu de ciutat	- - -
Objectiu de ciutat	- - -

Contribució als objectius estratègics definits en el Marc Estratègic 2012 - 2015

Objectiu estratègic		% import programa 2015
1.1.4	Accessibilitat i qualitat dels serveis socials bàsics	100,00%
.	.	?
.	.	?
		✓



EXEMPLE: Programa 2315 Serveis socials bàsics

Descripció del programa

Finalitat	Prestació dels Serveis Socials bàsics a la Ciutat
Població objectiu	Persones en risc d'exclusió social i persones depenents de la ciutat.
Descripció general	Servei d'atenció domiciliària i altres serveis que ofereixen suport a les persones en el seu domicili per mantenir o millorar qualitat de vida en el seu entorn habitual. Atenció social mitjançant un pla de treball

Actuacions estratègiques i productes destacats en el Pressupost 2015

Actuació/Producte		Import estimat 2015
1	Ajuts a famílies	4.500.000,00
2	Àpats socials	3.300.000,00
3	Convenis amb entitats tercer sector	2.700.000,00
4	Projecte "Mercat laboral reservat a persones en risc d'exclusió social"	600.000,00
5	Pobresa energètica	500.000,00
6	SAD (Servei d'atenció domiciliària) (en la xifra s'inclou aportacions de districtes)	51.000.000,00
7	...	...



EXEMPLE: Programa 2315 Serveis socials bàsics

Principals decisions preses en el Pressupost 2015 en relació a l'exercici anterior

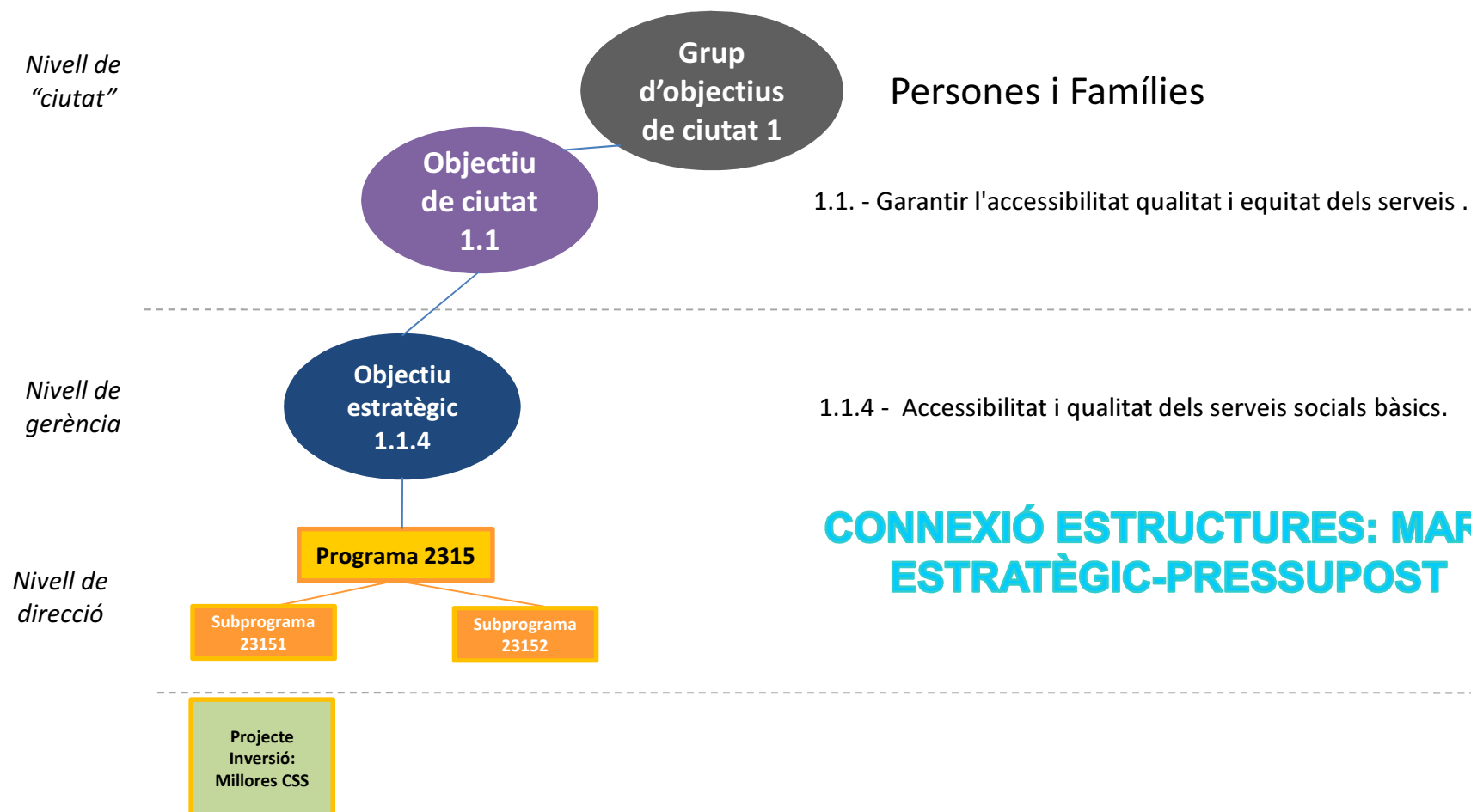
Nous serveis/projectes	Creació del "mercat laboral reservat a persones en risc d'exclusió social".
Expansió de serveis	Manteniment de la consignació per pobresa energètica, SAD, i increment d'àpats socials i ajuts econòmics.
Reducció de serveis	...
Estalvis per eficiència	...

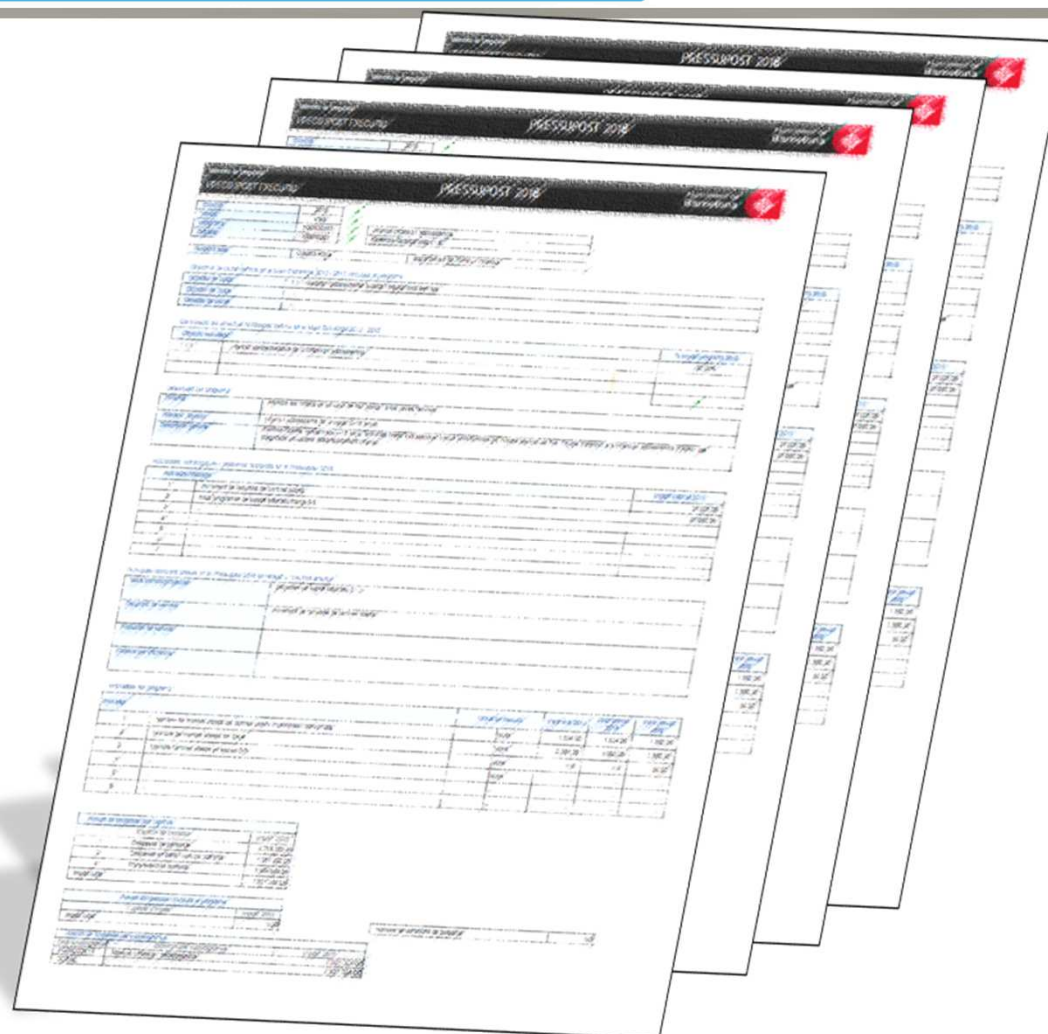
Indicadors del programa

Indicador		Unitat de mesura		Valor real 2013	Valor previst 2014	Valor previst 2015
1	Persones ateses als CSS	NUM	NUM	70.872,00	71.500,00	72.000,00
2	Unitat d'atenció	NUM	NUM	188.904,00	190.000,00	191.000,00
3	Temps d'espera primera visita en dies a 31/12	DIA	DIA	21,03	20,00	19,00
4	Persones ateses al SAD durant l'any	NUM	NUM	19.382,00	19.500,00	19.600,00
5	Hores realitzades al SAD	NUM	NUM	3.237.355,00	3.300.000,00	3.350.000,00
6	Insercions laboral programa "mercat laboral reservat"	NUM	NUM	...	...	500,00



EXEMPLE: Programa 2315 Serveis socials bàsics





MEMÒRIES DE PROGRAMA PRESSUPOSTARI