

EL PRESSUPOST COM A EINA D'INNOVACIÓ A L'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

BALANÇ I REPTES DE LA REFORMA PRESSUPOSTÀRIA A LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Salvador Maluquer i Amorós
Director general de Pressupostos

Col·legi d'Enginyers Industrials de Catalunya
Barcelona, 9 de maig de 2011

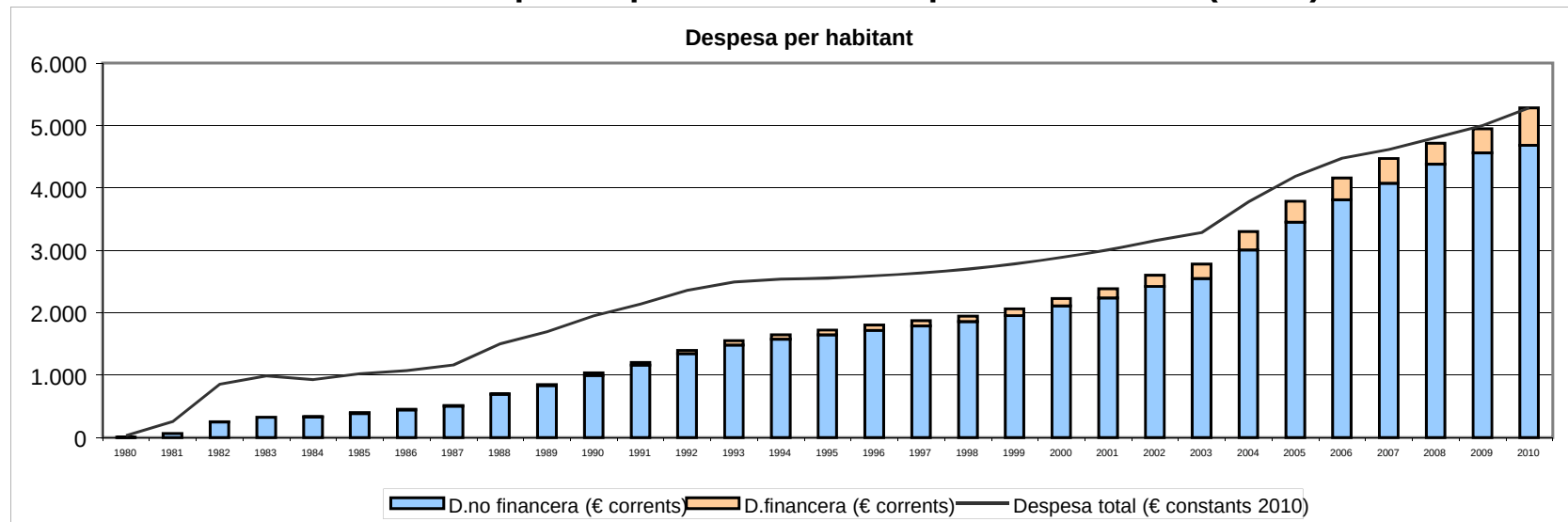
Sumari

- Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya
- Principis de la reforma pressupostària i actuacions realitzades 2005-2010
- Línies de treball en curs i projectes (2011 -)
- Requeriments per seguir avançant

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Evolució dels pressupostos del sector públic de la GC: creixement accelerat

Evolució dels pressupostos del sector públic* de la GC (€/hab)



* Les EDP s'inclouen al sector públic consolidat des del 1993, les SM des del 2004, i els Consorcis i Fundacions des del 2006

Despesa no financera (M€ corrents)
€/ habitant
Despesa financera (M€ corrents)
€/ habitant
Despesa total (M€ constants 2010)
€/ habitant
% s/ PIB

1986
2.663
445
49
8
6.410
1.072
7,4



2003
17.080
2.548
1.549
231
22.024
3.285
12,6



2010
35.178
4.682
4.521
602
39.699
5.284
20,4

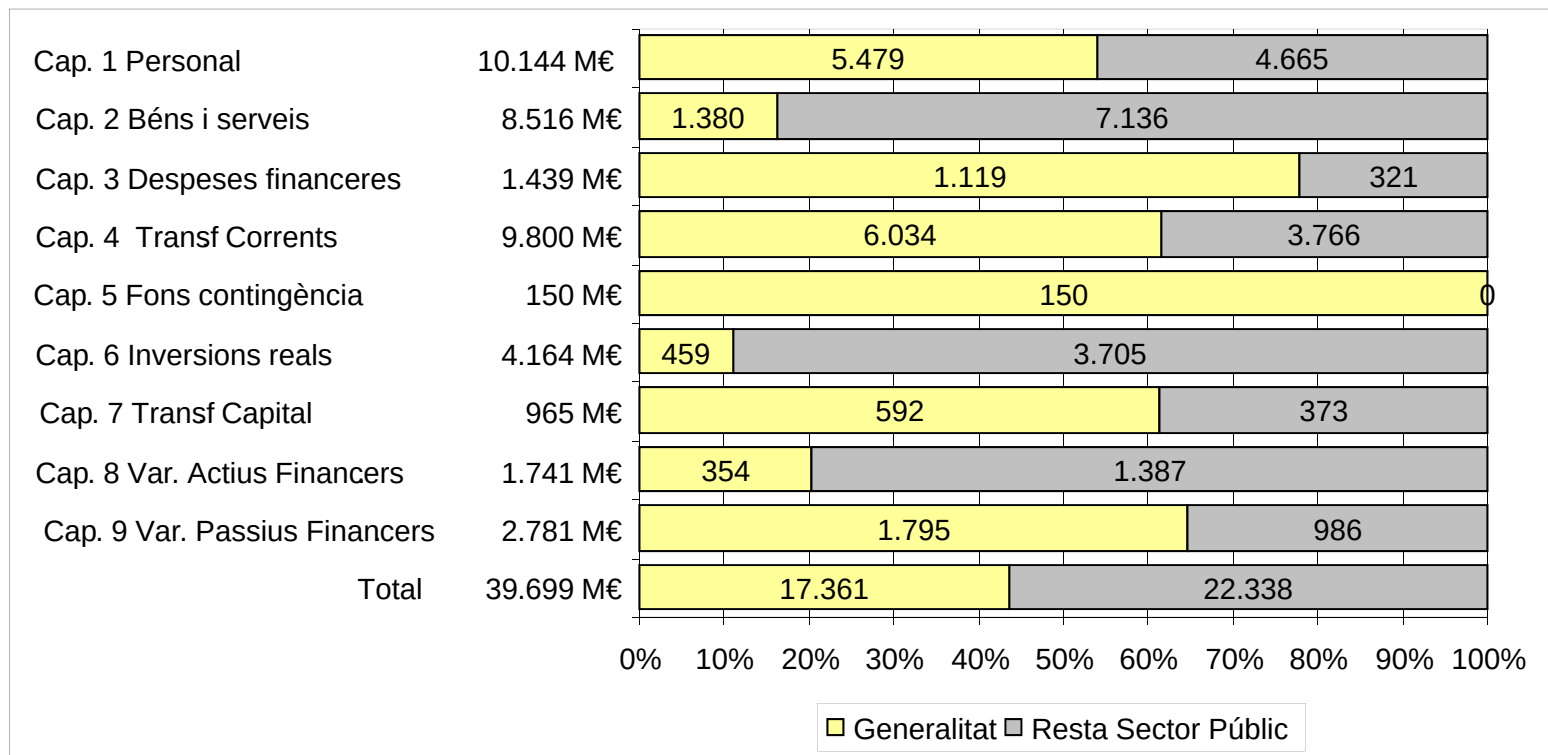
Pressupostos del sector públic de la GC 2010. Complexitat institucional

sector públic de la Generalitat	Nombre d'entitats
Generalitat	1
CatSalut, ICS, ICASS	3
Entitats Autònomes Administratives	26
Entitats Autònomes Comercials o Financeres	5
Entitats de Dret Públic	44
Societats Mercantils	50
Consortis	29
Fundacions	36
Total	224

Sector públic complex: 224 pressupostos (223+GC)

Pressupostos del sector públic de la GC 2010. Gestió descentralitzada

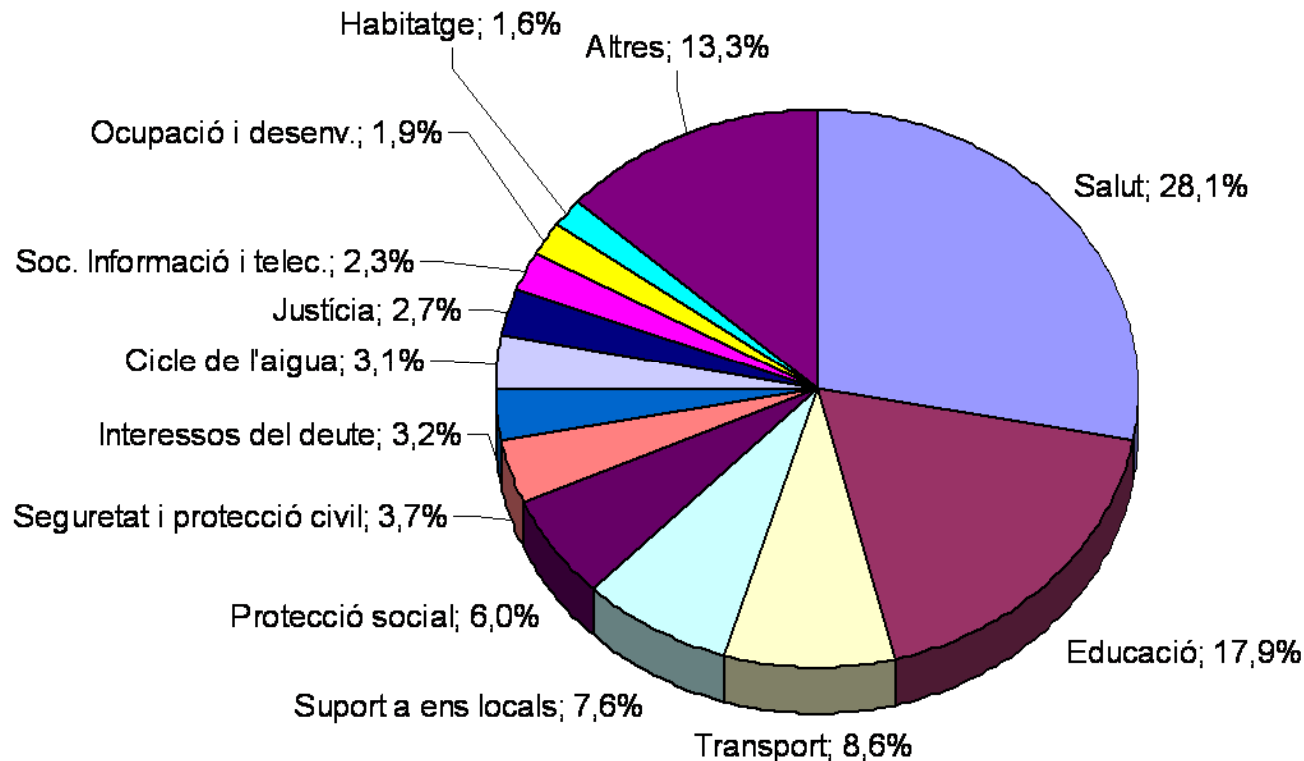
Despeses consolidades dels Pressupostos de la GC per a l'any 2010



Gestió descentralitzada: el 56% és gestionat per entitats dependents

Pressupostos del sector públic de la GC 2010. Concentració en política social

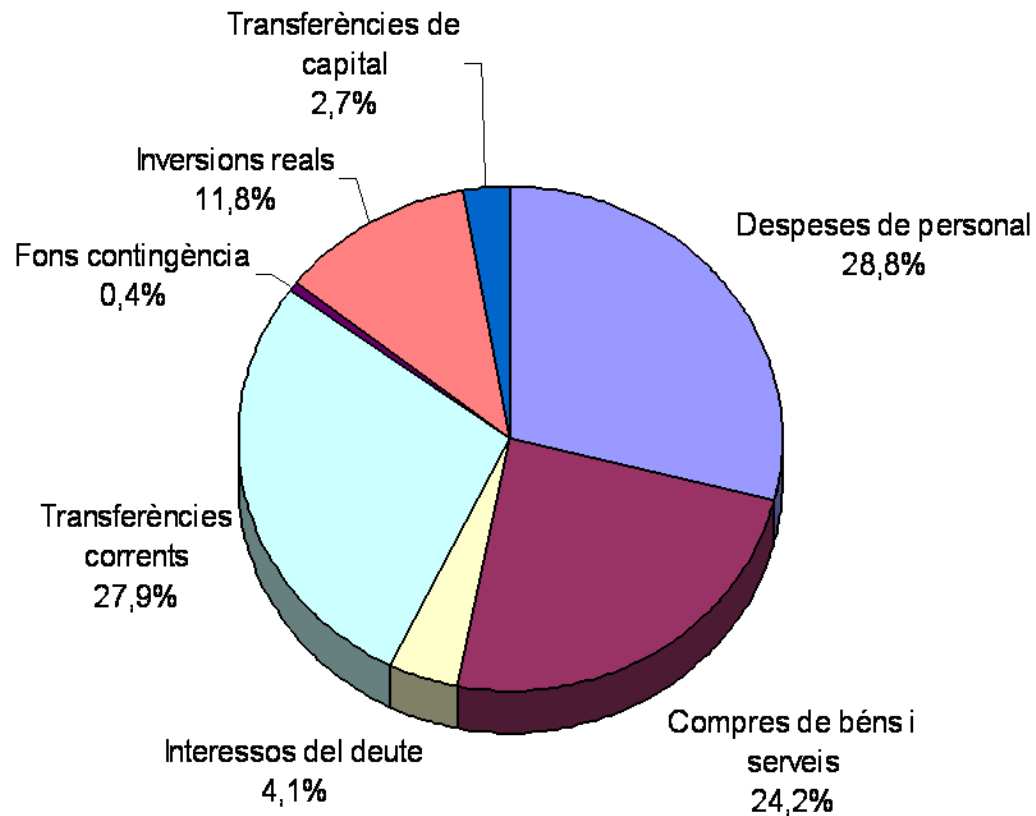
Estructura funcional de la despesa no financera (35.178 M€)



Despesa social: més del 57% de la despesa no financera

Pressupostos del sector públic de la GC 2010. Concentració en despesa corrent

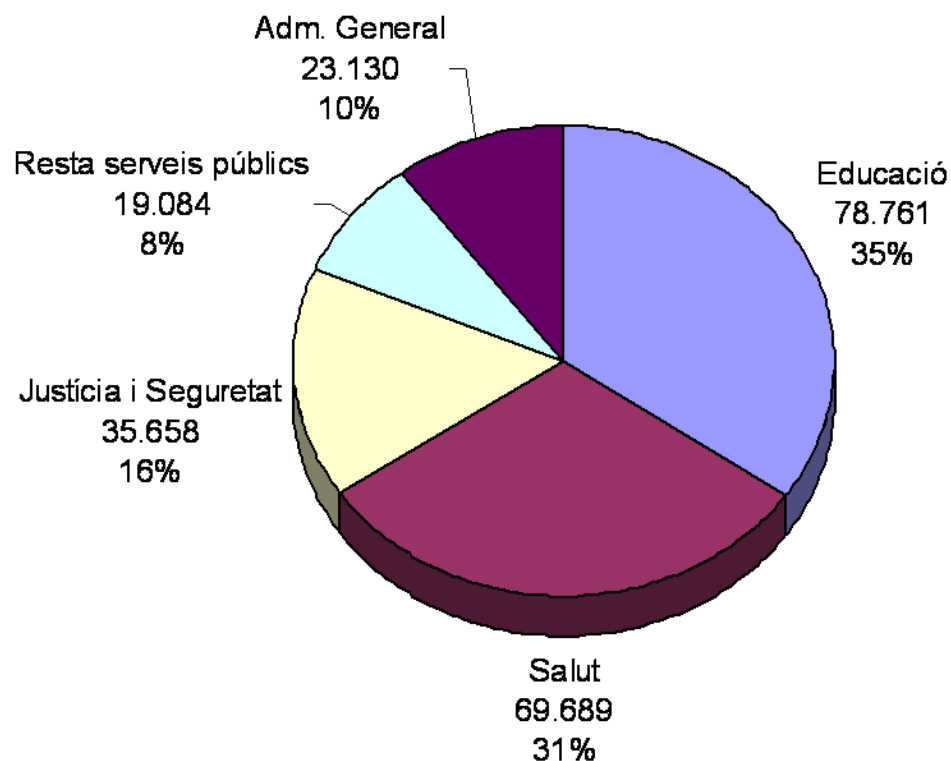
Estructura econòmica de la despesa no financera (35.178 M€)



Despesa corrent: més del 85% de la despesa no financera

Pressupostos del sector públic de la GC 2010. Dotacions de personal

226.322 llocs de treball: distribució per grans funcions



El 90% dels llocs són de prestació directa de serveis (sobretot en Educació i Salut)

Principis de la reforma pressupostària i actuacions realitzades 2005-2010

Principis de la reforma

- **Transparència i rendició de comptes**
(integritat, accessibilitat i comprensibilitat de la informació)

- **Eficiència i eficàcia operativa**
(màxim resultat al mínim cost)

- **Eficiència assignativa**
(assignació de recursos als programes que proporcionen resultats)

- **Disciplina fiscal**
(compliment dels objectius d'estabilitat)

Orientació
a resultats

Visió a mitjà
termini

Tot això, en un marc de participació i col·laboració (gestió del canvi, espais d'intercanvi i formació)

Transparència

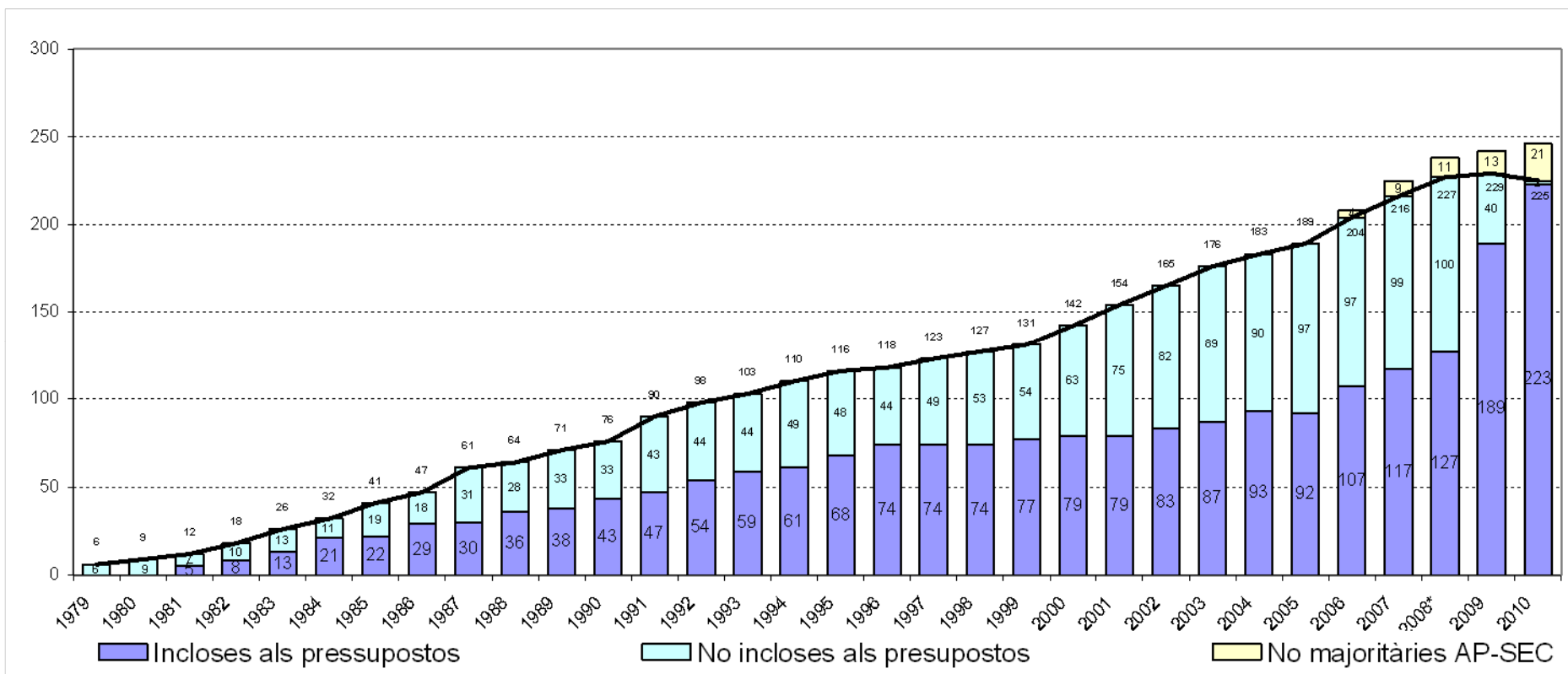
- Formalització del procés d'elaboració (ordres anuals)
- Visió de conjunt (incorporació de tot el sector públic)
- Desenvolupament del web i canvis en la documentació (memòria, resums, annexos, etc)

http://www15.gencat.cat/ecofin_wpres10/01_presentacio_vp.htm



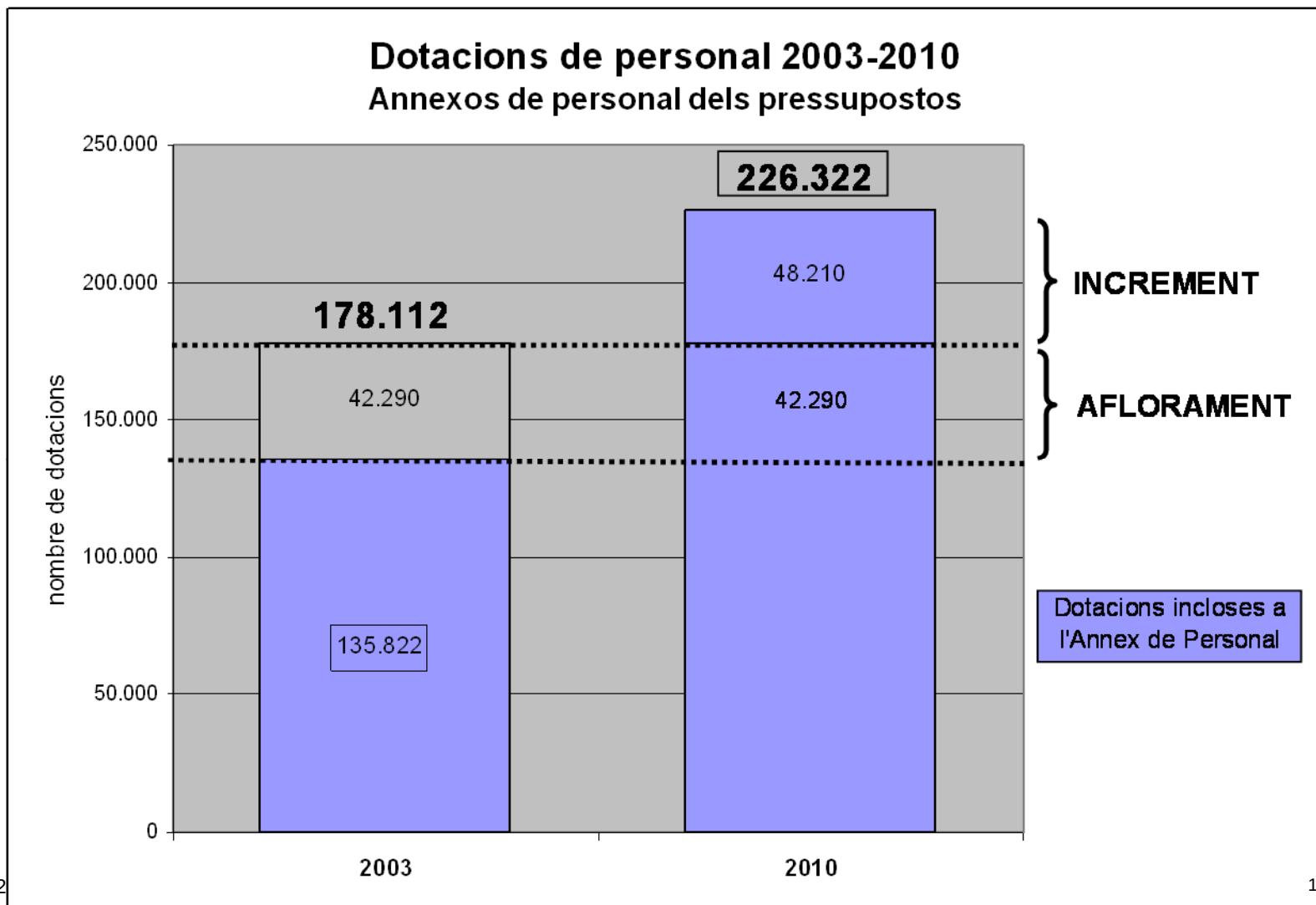
Transparència: visió de conjunt i ampliació de l'àmbit

Entitats del Sector Públic* incloses i no incloses en els pressupostos



* A banda de la pròpia Generalitat

Transparència: visió de conjunt i ampliació de l'àmbit



Pressupost orientat a resultats: Programes i projectes

- Definició de programes (diagnòstic, missió, objectius quantificats, activitats, indicadors)
- Avaluació sistemàtica dels programes
- Vinculació entre pressupost per programes i Pla de Govern (i plans departamentals)
- Desenvolupament d'un sistema de programació i seguiment pressupostaris per “projectes de despesa”

La introducció d'un model de pressupost orientat a resultats amb programes en la definició dels crèdits **no ha d'afegir complexitat** a la gestió (bosses de vinculació, procediments)

Perspectiva a mitjà termini: Estratègia de govern i escenaris pressupostaris

- Els escenaris pressupostaris en un marc estratègic:
 - Contribueixen a la disciplina fiscal: impacte futur de les decisions presents, permet establir límits sectorials de despesa,...
 - Faciliten la priorització: es reforça el lligam entre l'estratègia del Govern, els resultats dels programes i les decisions pressupostàries
 - Desenvolupament dels escenaris des del 2007

Línies de treball en curs i projectes (2011 -)

“Cap a un pressupost orientat a resultats amb visió a mitjà termini”

Principals línies de treball i projectes en curs

- Perspectiva a mitjà termini
- Orientació a resultats
- Canvi normatiu
- Canvi organitzatiu

Condicionants:

Escenari fiscal
actual

Necessitat
d'ajustos i reformes
estructurals

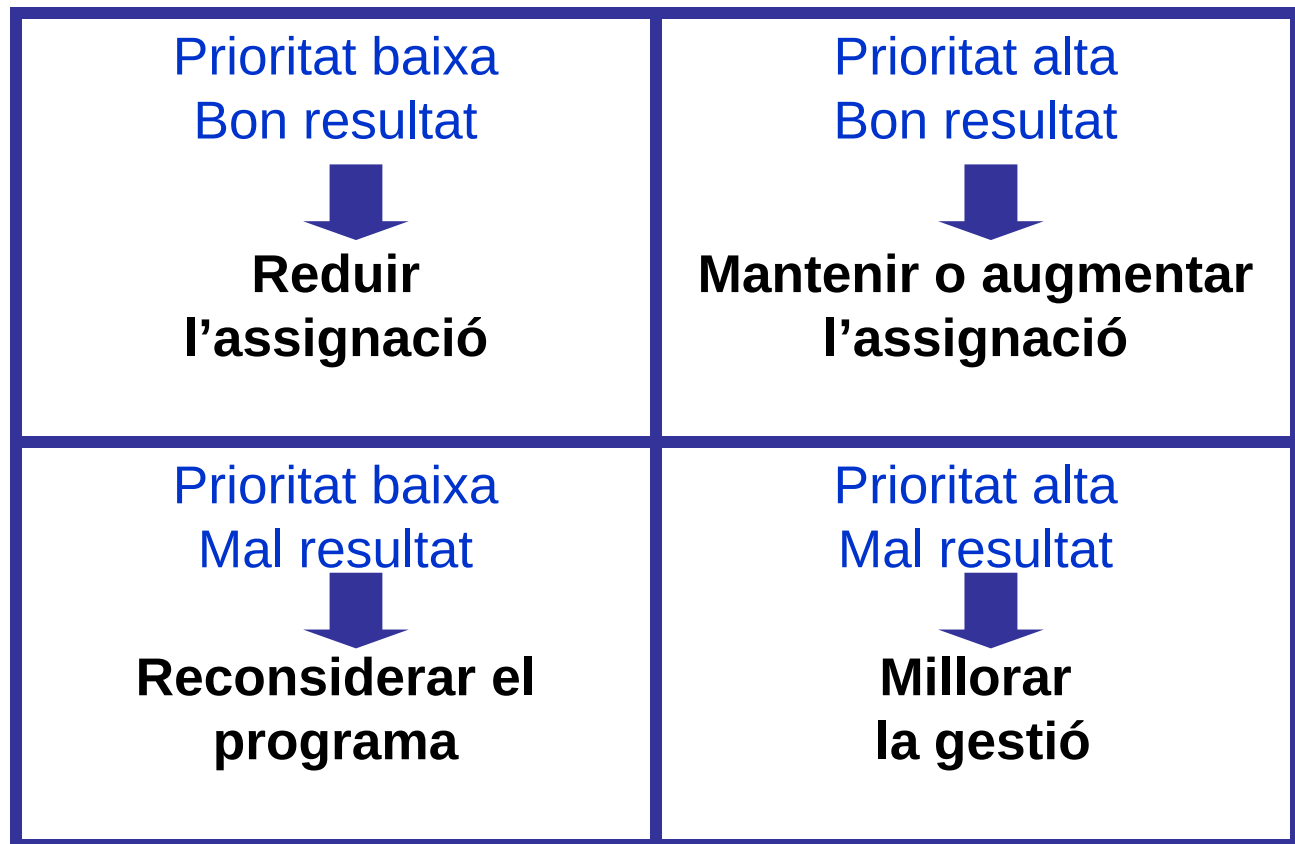
Perspectiva a mitjà termini

- Integració pressupost-pla departamental (PdG) en un únic sistema d'informació
- Formalització dels escenaris a mitjà termini i de la seva integració en el procés pressupostari
- Limitació dels compromisos de despesa futura
- Definició d'un escenari de projectes PPP

Orientació a resultats: revisió dels programes pressupostaris

- Adequació de l'estructura per programes
- Memòria de programa dual: agrupació departamental i servei/entitat
- Millora de la rellevància i robustesa dels objectius i indicadors dels programes
- Generalització de l'ús dels “projectes de despesa” (superació de la pressupostació per crèdits (partides))
- Definició d'un model de contracte-programa amb les entitats del sector públic

Orientació a resultats: vinculació entre avaluació i assignació de recursos



Nova Llei de finances del sector públic de la Generalitat: objectius

- Adaptació a les actuals exigències d'estabilitat i d'orientació a resultats
- Garantir la transparència i la rendició de comptes

Canvi organitzatiu: recursos humans i racionalització institucional

- Recursos humans
 - Mobilitat i adequació al perfil dels llocs
 - Selecció i carrera en el lloc
 - Separació de la funció política (nombre limitat d'alts càrrecs) de la funció directiva (directius públics professionals)
 - Vinculació de la retribució al rendiment
- Racionalització institucional
 - Donar estabilitat a l'estructura administrativa de la Generalitat
 - simplificar i adequar l'estructura institucional del sector públic

Requeriments per seguir avançant

Requeriments per seguir avançant

- Cal que totes les unitats treballin en termes de **pla estratègic** (missió, objectius, activitats i indicadors)
- Cal disposar de **bons sistemes d'informació** per a l'avaluació i la rendició de comptes
- Cal tenir capacitat d'**adaptació** a les característiques i necessitats de cada unitat, però sense perdre mai la **visió de conjunt**
- El procés de canvi ha de ser gradual però **persistent**, amb formació i **acompanyament**
- També ha de ser **participatiu**, interioritzat i compartit per tothom, però **impulsat** des del primer nivell de l'organització

Moltes gràcies