Caracas-Venezuela 2014

# Manual para elaborar el Presupuesto Ciudadano Municipal





## ¿Qué es un Presupuesto Ciudadano?

El Presupuesto Ciudadano se el presupuesto aprobado - la ley u ordenanza de presupuesto- traducida a lenguaje y formato amigable y comprensible por todos los ciudadanos . Debe ser un documento autoexplicativo que exponga las propuestas del presupuesto (ingresos, administración y gasto), características relevantes del gobierno (por ejemplo: número de funcionarios policiales, escuelas) y cuáles son los resultados esperados de las políticas públicas a implementarse.

# ¿Por qué se debe realizar el Presupuesto Ciudadano Municipal? ¿Qué beneficios trae?

Además de cumplir con el artículo 9 de la Ley Contra la Corrupción, es deseable para cualquier gobierno contar con altos estándares de transparencia y acceso a la información pública, especialmente en temas presupuestarios en cuanto puede incidir sobre:

- Una mayor recaudación de tributos municipales, cuando los ciudadanos estén informados e involucrados en las decisiones concernientes al presupuesto.
- Informar sobre las propuestas y el alcance de la alcaldía en sus políticas públicas y lograr generar expectativas más reales en los ciudadanos acerca de la gestión municipal.
- Aumentar y mejorar la comunicación de la alcaldía con sus ciudadanos e involucrarlos en los procesos de aprobación del presupuesto así como conocer las preocupaciones, expectativas y propuestas de los ciudadanos.
- Generar comprensión y apoyo para la toma de decisiones complicadas o de efecto a mediano plazo de políticas públicas, en medida que los ciudadanos estén informados de qué se está haciendo y con qué capacidad financiera se cuenta.
- Aumenta significativamente la transparencia y el acceso a la información pública de la alcaldía y permite a los ciudadanos hacer un seguimiento efectivo del uso de los recursos y el avance de los proyectos.
- Facilita considerablemente el proceso a realizarse en el ciclo de Presupuesto Participativo, independientemente del método.

El uso del presupuesto ciudadano contribuye a un cambio de cultura respecto al uso de la información pública, tanto dentro de la alcaldía como en los ciudadanos, donde éstos, informados sobre el uso de sus recursos y cuáles son los proyectos y metas de la alcaldía, pueden ejercer contraloría social, ser parte de la discusión sobre proyectos y presentar propuesta con factibilidad de aprobación. Un gobierno más transparente aumenta la participación ciudadana y la comprensión y apoyo a las decisiones de la gestión pública del Alcalde; así como la recaudación de impuestos en cuanto disminuye los riesgos de corrupción y se informa oportunamente a los ciudadanos de los proyectos y metas, cómo de la factibilidad y problemas que pueda enfrentar.



# ¿Qué debe incluir un Presupuesto Ciudadano?

Ante todo, un Presupuesto Ciudadano debe ser un documento objetivo, técnico e institucional y de ninguna manera una herramienta de propaganda política para garantizar su confiabilidad. A la hora de elaborar un Presupuesto Ciudadano, se recomienda empezar por una introducción explicando las razones por las cuales se realiza y aclarar en qué contexto se hace así como –muy brevemente- cuál es el proceso por el que pasa el presupuesto desde su formulación hasta su ejecución.

Posteriormente, es importante aclarar los supuestos sobre los cuales se formula el presupuesto, incluyendo variables tales como –para el caso municipal- aumentos de la tasa tributaria, número de inmuebles a gravar, entre otras que afecten directamente el presupuesto de la entidad. La calidad de estas estimaciones determinará en buena medida la disponibilidad de recursos a lo largo del año; con el objetivo de que el presupuesto estimado y ejecutado sea igual o, en su defecto, presente sólo pequeñas variaciones.

Adicionalmente, se deben incluir la cantidad de ingresos de la alcaldía y sus respectivas fuentes (ej: Situado Constitucional, Patente de Industria y Comercio) de manera que los ciudadanos conozcan de donde provienen los recursos públicos y en qué magnitudes. Al igual que con los ingresos, el Presupuesto Ciudadano debe incluir en qué proyectos se destinan los fondos públicos, desglosado por áreas de competencias de la alcaldía (ej: Seguridad, Educación) e incluso por partidas (ej: gastos en obras públicas, en gastos de personal) y con indicadores claros de metas a ser alcanzadas con los proyectos (ej: meta en reducción de secuestros, número de alumnos atendiendo las escuelas)

Dado el desconocimiento generalizado de la población de estadísticas claves del municipio, es recomendable que el Presupuesto Ciudadano incluya datos de la propia alcaldía tales como: número de funcionarios policiales, maestros, total de empleados, instituciones de salud, entre otros.

Por último, se hace de vital importancia la comparación del presupuesto del año en discusión con años anteriores, para que los ciudadanos puedan tener una referencia de la evolución del presupuesto a lo largo del tiempo. De igual manera, es recomendable que se detallen las nuevas medidas, áreas u objetivos que no existían previamente o difieran significativamente de años anteriores.



## Estructura para la elaboración del Presupuesto Ciudadano

Se recomienda la siguiente estructura y contenido para la formulación del Presupuesto Ciudadano, sin que implique un carácter exhaustivo ni rígido, ya que se debe tener en cuenta que el documento debe ser breve para ser de fácil y rápida lectura por la mayor cantidad de ciudadanos posibles

#### 1. Introducción:

- a. Incluir una breve exposición de las razones por las cuales se hace el Presupuesto Ciudadano y el contexto en el que se hace
- b. Explicar brevemente el proceso presupuestario desde su formulación hasta su ejecución
- c. Explicar brevemente las prioridades de la alcaldía y los principales proyectos con sus respectivos objetivos

#### 2. Ingresos:

- a. Mostrar la distribución de ingresos del municipio y el comparativo con años ante-
- b. Mostrar la diferencia histórica entre lo estimado y lo recaudado. Es conveniente tomar en cuenta los supuestos sobre los que se construye el estimado

#### 3. Distribución del Gasto:

- a. Mostrar la distribución del gasto por áreas con su comparación respecto –al menos- al año anterior con los principales proyectos asociados así como los indicadores asociados a las metas (ej: reducción de delitos, deserción, registro)
- b. Mostrar estadísticas relevantes por áreas (todas las que se estén mostrando en la distribución del gasto) tales como pueden ser: número de policías municipales, patrullas, estudiantes de escuelas municipales y relevantes a la alcaldía como lo pueden ser personal de los institutos autónomos, alcaldía, etc.
- c. De igual manera se recomienda mostrar estadísticas relevantes a todo el municipio como lo puede ser cantidad de habitantes, cantidad de contribuyentes, vehículos, entre otras estadísticas que sean del interés público

A continuación se presentan algunos ejemplos de explicaciones puntuales de presupuestos ciudadanos realizados con anterioridad por algunos municipios:





# Distribución de Ingresos (Chacao)



Ingresos estimados vs recaudados (Baruta)

# ESTIMACIÓN DE INGRESOS DE LOS ÚLTIMOS 4 AÑOS

	ESTIMADO	RECAUDADO
2009	518.417.361	451,462,485
2010	594.742.339	537.174.413
2011	618.865.100	583.835.927
2012	706,533,085	2?



#### Estadísticas Sectoriales (Baruta)



#### Distribución del Gasto (Chacao)





## Algunos detalles que se deben tener en consideración:

- Expresar todos los montos en una misma unidad de medida (Bs, miles de Bs, millones de Bs)
- Tener un diseño agradable, sin sobrecargarlos de información
- Evitar usar lenguaje técnico. Ser lo más cercano posible al ciudadano pero sin perder la formalidad
- En formato electrónico, enlazar todos los proyectos con la página de la alcaldía correspondiente donde se muestre la descripción y avances de cada uno de los proyectos, así como cada uno de los pasos del ciclo presupuestario donde los ciudadanos puedan monitorear el progreso tanto de la alcaldía como de la cámara municipal
- Incluir un gráfico explicativo del ciclo presupuestario con sus respectivas fechas de discusión y elaboración
- Supervisar que el documento no se demasiado largo y que se pueda leer y entender de manera rápida y sencilla
- De existir, incluir los créditos adicionales

# Ejemplos de Presupuestos Ciudadanos Presupuestos Ciudadanos de Venezuela:

- http://transparencia.org.ve/wpcontent/uploads/2012/10/Presentaci%C3%B3n-Nuestro-Presupuesto-2014-final.pdf
- http://transparencia.org.ve.previewdns.com/wpcontent/uploads/2012/10/Nuestro-Presupuesto-2013.pdf

## Presupuestos Ciudadanos Municipales

- Chacao:
  - http://www.chacao.gov.ve/images/stories/presupuesto/pc2013-pagina1.jpg http://www.chacao.gov.ve/images/stories/presupuesto/pc2013-pagina2.jpg
- Baruta:
  - http://www.alcaldiadebaruta.gob.ve/v2/wp-content/uploads/2013/07/PRESUPUESTO-PARTICIPATIVO-WEB.pdf
- Sucre:
  - http://www.alcaldiamunicipiosucre.gov.ve/contenido/wp-content/uploads/2011/12/Presupuesto-Ciudadano-2012-1.pdf
- Maneiro: http://transparencia.org.ve.previewdns.com/wpcontent/uploads/2012/10/PRESUPUESTO-CIUDADANO\_ALCALDIA-DE-MANEIRO\_.pdf