

MEMORIA FUNCIONAL

PROPUESTA DE MODIFICACIÓN DE RPT

La Dirección General de Presupuestos (DGP) cuenta en la actualidad con un total de 77 puestos en su Relación de Puestos de Trabajo, incluyendo el Director; y una ocupación efectiva de 50 empleados/as.

Su estructura está formada por tres subdirecciones, 9 jefaturas de servicio y un puesto de asesor/a nivel 30 con característica de “a extinguir”. La estructura completa está conformada de los siguientes puestos:

CATEGORIA Y NIVEL	N.º Puestos RPT Actual
DIRECTOR	1
A1/AS/AX 30	3
A1/AX/AS 28	10
A1/AS 27	7
A1/A2/AS/AX 26	3
A1/A2/AL/AS 25	19
A1 A2 24	3
A1 A2 C1 22	8
A2 C1 C2 18	13
C1 C2 16	1
C1 15	6
C2 14	3
TOTAL	77

Las tareas principales de la DGP consisten en la elaboración del Presupuesto anual, el seguimiento de la ejecución y tramitación de las modificaciones presupuestarias competencia del titular de Hacienda, y del Consejo de Gobierno, así como el informe preceptivo en materia económico-financiera y presupuestaria.

Dichas tareas constituyen el cometido tradicional y básico de este centro directivo, si bien a lo largo del tiempo se han ido complementando con otras de carácter especial, transversal y/o compartido con diversos órganos, tanto de la consejería competente en materia de hacienda como del resto de la administración andaluza, y haciéndose cada vez más complejas, al suponer la asunción de nuevas competencias y nuevos retos de excelencia en la gestión y mejora de los resultados.





Los cambios en los procedimientos de trabajo y la apuesta por el rigor técnico hacen que en los últimos tiempos, la dimensión de este centro directivo se resienta no ya por los niveles de ocupación, sino también por la necesidad de contar primordialmente con personal especializado y con experiencia, que proporcione el soporte necesario a la Dirección para analizar y concretar los resultados.

Esta carencia se ha hecho más evidente tras las novedades incorporadas en la Ley del Presupuesto de los últimos años, derivadas de la ampliación del perímetro de consolidación presupuestaria y de la implementación de diferentes mecanismos de control de la ejecución presupuestaria y de registro y seguimiento de plantillas, que conllevan la asunción de nuevas competencias por parte de la DGP.

Entre 2020 y 2021 se han incorporado a la contabilidad presupuestaria 13 consorcios y 18 agencias públicas empresariales, y se ha ordenado por Ley el seguimiento específico en materia de personal de los diferentes colectivos del sector público andaluz. Por último, se encuentra pendiente de implementar un sistema económico, financiero y presupuestario que de cobertura de forma integrada, a las entidades que se encuentran sometidas a contabilidad financiera.

Las nuevas competencias han de incardinarse en la estructura de la DGP, por cuanto a la elaboración del Presupuesto en general y el diseño de los escenarios de gasto, así como en materia de seguimiento de la ejecución, informe y análisis, incluyendo los desarrollos de Sistemas necesarios para llevarlos a efecto.

Por aportar un ejemplo, el registro de informes recibidos y emitidos a través de la plataforma e-informes durante el primer semestre del año confirma la tendencia creciente de los últimos dos años. Así, se han registrado 554 expedientes para informe hasta la fecha, frente a los 895 que se recibieron en total en el año 2019, y 1.036 de 2020.

Por cuanto a los expedientes de modificación de crédito tramitados, se llevan aprobados a 30 de junio un total de 280 solo en lo relativo al presupuesto corriente, esto es, sin las dotaciones y redistribuciones de anualidad futura. Ello supone el 80% de los tramitados en 2019, y un 65% del total de los expedientes de 2020.

A todo ello viene a sumarse la situación extraordinaria provocada por la distribución a Andalucía de un importante volumen de recursos procedentes de los Fondos Next Generation EU para los próximos años, y su agilización mediante la creación de una comisión de seguimiento en la que este centro directivo cumple un papel fundamental.

Por otra parte, la DGP tiene entre sus objetivos a corto y medio plazo dotarse de un Sistema de Análisis y Seguimiento de Información de los Programas presupuestarios sobre resultados de objetivos y actuaciones en términos de indicadores, que apoye la toma de decisiones. Se busca una herramienta de presentación visual que también pudiera completar el Visualizador del Presupuesto ubicado en el Portal de Transparencia, y la información de ejecución presupuestaria. Dicha herramienta soportaría también la implementación del Presupuesto Verde, no solo en su vertiente de transversalización de las políticas de medioambiente y cambio climático, sino también en el apoyo a la financiación sostenible a través de bonos verdes y sociales.

EDUARDO LEON LAZARO		25/10/2021	PÁGINA 2/4
VERIFICACIÓN	BndJAEKN73L48F3NE3QXE5JWHUUUTK	https://ws050.juntadeandalucia.es:443/verificarFirma/	
			



En la misma línea se pretende desarrollar un Proyecto piloto de evaluación de Programa presupuestario, y definición de Modelo para la conexión de información cuantitativa y cualitativa del Presupuesto, con el objetivo de mejorar la calidad de la información de los Programas presupuestarios. Ambos objetivos contribuirán a la alineación de sus objetivos con las prioridades del gobierno y la coordinación y coherencia de las actuaciones con los objetivos seleccionados; asegurar la evaluabilidad mediante la incorporación de indicadores pertinentes que permitan hacer un seguimiento de los resultados contrastándolos con los objetivos; y aumentar la transparencia de la información presupuestaria con vistas a que la ciudadanía entienda mejor en qué se están empleando los recursos públicos y cuáles son resultados obtenidos.

Por último hay que contar como uno de los objetivos de la DGP recurrente en los últimos años, la revisión del Decreto 162/2006 de memorias e informes de contenido económico-presupuestario, para adaptarlo a la nueva realidad de la administración andaluza, a través de un análisis en profundidad de las características y motivaciones de los diferentes informes que se realizan.

Además de las medidas adoptadas en el ejercicio pasado para dar el soporte adecuado a los servicios en la asunción de parte de las nuevas competencias y objetivos, en este año 2021 se ha llevado a cabo una nueva reorganización interna de los efectivos. Así, mediante la cobertura de la Subdirección de Coordinación y Control Presupuestario, se ha optimizado el reparto de tareas de la DGP en lo relativo al informe, presupuestación y seguimiento en materia de gastos de personal. En este área de personal, la subdirección recoge las competencias que asume la Dirección General de Presupuestos en el decreto de estructura orgánica de la Chyfe, y las prescripciones de la Ley del Presupuesto.

Como consecuencia de la distribución por materias, se conforman las siguientes áreas:

- Subdirección de Coordinación y Control Presupuestario, con competencias transversales concretas de gastos de personal.
- Subdirecciones de Análisis y Seguimiento Presupuestario y de Procesos Presupuestarios y Normativos, que coordinan a los servicios sectoriales y transversales.
- Servicios Sectoriales, cuya competencia reside en el informe y seguimiento presupuestario de las diferentes secciones, repartidas por consejerías de adscripción.
- Servicios Transversales, de apoyo y soporte a los anteriores, y sobre los que descansan todos los desarrollos técnicos y especializados de la Dirección General.

La situación de la que se parte tras la redistribución de efectivos y ordenación de competencias descritas en el párrafo anterior revela la necesidad de reforzar las tareas de coordinación, desarrollo e implementación de nuevas funcionalidades, informes, reportes presupuestarios, y seguimiento en general de los resultados, que desarrollan las Subdirecciones de Análisis y Seguimiento Presupuestario y de Procesos Presupuestarios y Normativos.

En este sentido, se realiza la propuesta de incorporar mediante modificación de RPT, dos nuevos puestos de nivel 27 y libre designación, cuyas memorias justificativas para su creación se incorporan como documento

EDUARDO LEON LAZARO		25/10/2021	PÁGINA 3/4
VERIFICACIÓN	BndJAEKN73L48F3NE3QXE5JWHUUUTK	https://ws050.juntadeandalucia.es:443/verificarFirma/	
			



separado de esta memoria funcional, asignando el denominado “Asesor Técnico de análisis y seguimiento presupuestario” a la Subdirección de Análisis y Seguimiento Presupuestario para su refuerzo de sus tareas y el denominado “Asesor Técnico de planificación presupuestaria” a la Subdirección de Procesos Presupuestarios y Normativos”, igualmente, para refuerzo de sus cometidos.

La distribución de puestos resultante sería la siguiente:

CATEGORÍA Y NIVEL	N.º Puestos RPT Actual	N.º Puestos RPT Modificada
DIRECTOR	1	1
A1/AS/AX 30	3	3
A1/AX/AS 28	10	10
A1/AS 27	7	9
A1/A2/AS/AX 26	3	3
A1/A2/AL/AS 25	19	19
A1 A2 24	3	3
A1 A2 C1 22	8	8
A2 C1 C2 18	13	13
C1 C2 16	1	1
C1 15	6	6
C2 14	3	3
TOTAL	77	79

EL DIRECTOR GENERAL DE PRESUPUESTOS