



**PROYECTO FINANCIADO POR EL FONDO PRESUPUESTO VERDE
PARA 2020**

**CONSEJERÍA DE IGUALDAD, POLÍTICAS SOCIALES Y
CONCILIACIÓN**

Secretaría General Técnica

Proyecto de promoción de la integración de la perspectiva
medioambiental en el presupuesto

Identificación mediante técnicas de
analítica de datos de los programas
presupuestarios con mayor incidencia en
objetivos medioambientales

Tabla de contenido

1	Introducción	4
1.1	Presupuesto verde	4
1.2	Justificación y Referencias	5
1.2.1	Orden de 4 de junio 2020, publicada en el BOJA de 11 de junio de 2020	6
1.2.2	Ley 8/2018 de medidas frente al cambio climático y para la transición hacia un nuevo modelo energético en Andalucía	6
1.2.2.1	Artículo 31. Perspectiva climática de los presupuestos	6
1.2.2.2	Artículo 32. Seguimiento presupuestario de las actuaciones de la Junta de Andalucía en materia de cambio climático	6
1.2.2.3	Informe sobre la incidencia de los indicadores presupuestarios en el cambio climático	7
1.2.3	Proyecto de Ley de Cambio Climático y Transición Energética	8
1.2.4	El Acuerdo de París	8
1.2.5	Pacto Verde Europeo	9
1.2.6	Presupuestos de la Comunidad Autónoma de La Rioja 2019	9
1.2.7	Diputación de Badajoz	10
1.2.8	Presupuestos Generales del Estado 2021	11
1.2.9	Presupuesto por ODS en México	11
1.2.10	Presupuesto de impacto ambiental en Francia	13
1.3	Programas presupuestarios de la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	14
1.3.1	12P Dirección y Servicios Generales de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	15
1.3.2	31B Plan sobre Adicciones	16
1.3.3	31E Atención a la Infancia	16
1.3.4	31G Acción Comunitaria e Inserción	16
1.3.5	31H Voluntariado	17
1.3.6	31R Atención a la Dependencia, Envejecimiento activo, y Discapacidad	17
1.3.7	31T Protección contra la Violencia de Género	17
1.3.8	32E Proyectos de Interés Social	18
2	Fuentes de datos	18
2.1	Conjuntos de datos	18
2.1.1	Fichas de cumplimiento de objetivos por programa	18
2.1.2	Base de datos de Liquidaciones de los Presupuestos de las Entidades Locales en España	19
2.1.3	Base de datos de indicadores de desempeño sobre los ODS “Los ODS en 100 ciudades españolas”	19
2.2	Análisis exploratorio	20
3	Metodología	23
3.1	Resumen del proceso	23
3.2	Alineación	24



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

3.3	Modelos de impacto	29
3.3.1	Modelo de impacto directo	29
3.3.2	Análisis del programa 32E	33
3.3.3	Modelo de impacto indirecto	36
3.4	Determinación del impacto medioambiental	39
3.4.1	Perspectiva de género en el impacto medioambiental	40
4	Resultados	42
5	Análisis y conclusiones	74
6	Propuestas de mejora	76
7	Bibliografía	77
Anexo 1: Ficha técnica metodología DUI-SDG		79
Introducción		79
Construcción de la herramienta		80
Definición de datasets		81
Correlaciones entre metas		81
Anexo 2: Tablas de datos		83
Tabla de Transmisión extendida		83



1 Introducción

1.1 Presupuesto verde

La integración de la perspectiva medioambiental en la elaboración de presupuestos, ahora denominada “presupuestación verde” o “presupuestación ecológica” implica utilizar las herramientas de la política presupuestaria para ayudar a lograr objetivos medioambientales y climáticos (Paris Collaborative on Green Budgeting, 2019). Aunque hasta ahora esta conceptualización se ha basado mayormente en políticas presupuestarias y marcos nacionales, puede ser adoptada a nivel de local o autonómico

Actualmente, uno de los principales referentes globales en la conceptualización de la presupuestación ecológica es el grupo de trabajo para Presupuestos Verdes de la OCDE. Este grupo elabora informes, manuales, artículos, etc. y celebra reuniones de trabajo con funcionarios y expertos de alto rango. Se creó en el 2012, en París, en el marco de la Conferencia “Un Planeta”, con el objetivo de diseñar herramientas nuevas e innovadoras para evaluar e impulsar mejoras en la alineación de los procesos de gastos e ingresos nacionales con los objetivos climáticos y otros objetivos ambientales. Aunque sus metodologías, guías o criterios no son vinculantes ni obligatorios para ningún país miembro de la OCDE, la creación de este grupo representa un gran avance para alcanzar objetivos y compromisos como los del Acuerdo de París sobre el cambio climático.

Este grupo impulsa la armonización de los marcos normativos nacionales y las corrientes financieras hacia la reducción de las emisiones de gases de efecto invernadero y el desarrollo ecológicamente sostenible. Para ello, identifica cuatro elementos clave o “bloques de construcción” para una presupuestación ecológica efectiva, detallados brevemente a continuación.

1. **Marco estratégico sólido** en el que las prioridades y objetivos estratégicos de la administración hacia el medio ambiente y el clima estén claramente establecidos para ayudar a informar sobre la planificación fiscal.
2. **Herramientas para la generación de pruebas y la coherencia de las políticas** que demuestren el impacto de las medidas presupuestarias en el medio ambiente y el clima, y que sirvan para recabar información que pueda apoyar el análisis y la toma de decisiones presupuestarias más informadas. Las herramientas a utilizar dependerán del sistema presupuestario ya existente en cada administración, pero pueden incluir alguna de las siguientes:
 - **Etiquetado de presupuesto verde:** Clasificar las medidas de presupuesto según su impacto en el ambiente o el clima. Similar al programa G+ sobre perspectiva de género en los presupuestos de la Junta de Andalucía (Consejería de Economía y Hacienda. Junta de Andalucía, 2009), que es una metodología de trabajo que persigue enfocar y concentrar esfuerzos en aquellos programas presupuestarios que tienen mayores competencias, responsabilidad y capacidad para avanzar en igualdad de género.
 - **Evaluaciones de impacto ambiental** - Realizar evaluaciones de impacto ambiental para acompañar las nuevas medidas presupuestarias. Por ejemplo, a

través de la medición de la huella de carbono, o diseñando e implementando indicadores propios de cada administración.

- **Fijación de precios a los servicios de los ecosistemas, incluidas las emisiones de carbono:** Poner un precio a las *externalidades ambientales*¹, como las emisiones de gases de efecto invernadero, a menudo a través de *impuestos* y sistemas de comercio de emisiones.
 - **Perspectiva verde a la revisión de los gastos** - Incorporar la consideración del impacto de las medidas en los objetivos ambientales y climáticos nacionales junto con consideraciones de eficiencia. Para ello se pueden utilizar instrumentos como la Compra y Contratación Pública Verde (CCPV).
 - **Perspectiva ecológica en la determinación del rendimiento** - Integrar los objetivos de rendimiento relacionados con los objetivos medioambientales y climáticos. Por ejemplo, aquellos relacionados con la reducción de emisiones de carbono, o la delimitación de presupuestos de carbono.
3. **Reporting**, que se refiere a la creación de informes para facilitar la rendición de cuentas y la transparencia, la evaluación de la calidad y el impacto del presupuesto ecológico. En este bloque se resalta la relevancia de incluir una **declaración que acompañe al presupuesto**, y que ayude a proporcionar una imagen general de cómo está alineado el presupuesto con objetivos verdes en cualquier año presupuestario. Esto es similar a la elaboración de fichas presupuestarias como las que ya se hacen desde la Junta de Andalucía, que luego se evalúan a través de indicadores de impacto ambiental, y se utilizan como material de apoyo en la preparación de un informe.
4. **Marco de gobernanza presupuestaria propicio**, que acompañe a los tres bloques anteriores. Esto incluye un marco presupuestario en el que existen vínculos entre la planificación estratégica y la presupuestación plurianual.

2 Justificación y Referencias

En alineación con la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible como marcos globales, la elaboración de este informe se justifica por una serie de normativas y compromisos que orientan hacia la integración del medioambiente en la elaboración de sus presupuestos institucionales. A la vez, algunas de estas normas sientan en parte algunas líneas teóricas a seguir en el estudio del presupuesto.

Pero los fundamentos normativos en los que basamos este informe se alimentan, también, de iniciativas impelidas por parecidos compromisos en otras administraciones, que ya se han

1 Las consecuencias de aquellas acciones y transacciones de los agentes del mercado que no están limitadas sobre ellos mismos, sino que afectan a terceros. Ejemplo: Vertido en un río, emisiones a la atmósfera por parte de industrias, etc



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

materializado en resultados. Repasaremos algunas de ellas, ya que usaremos dichos resultados para basar nuestro estudio.

2.1.1 Orden de 4 de junio 2020, publicada en el BOJA de 11 de junio de 2020

Esta orden regula, en el año 2020, la financiación de proyectos que promuevan la integración de la perspectiva medioambiental en el presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía con cargo al Fondo Presupuesto Verde.

Define que el medio ambiente, la sostenibilidad y la lucha contra el cambio climático son prioridades para el Gobierno de la Comunidad Autónoma de Andalucía, y para ello cita como referencias:

- El Acuerdo de París.
- Los Objetivos de Desarrollo Sostenible.
- Varios documentos estratégicos de la Unión Europea:
- Estrategia para una Unión Europea neutra frente al clima en 2050 de 2018
- Acción por el clima integrada en los programas de gasto de la Unión.
- Documento “Hacia una Europa sostenible en 2030”
- Grupo de trabajo de la OCDE sobre presupuestos verdes “*Paris Collaborative on Green Budgeting*”
- Ley 8/2018 de medidas frente al cambio climático y para la transición hacia un nuevo modelo energético en Andalucía.
- Informe sobre la incidencia de los indicadores presupuestarios en el cambio climático.

2.1.2 Ley 8/2018 de medidas frente al cambio climático y para la transición hacia un nuevo modelo energético en Andalucía

Dicha ley establece los compromisos climáticos de la Comunidad para los siguientes años, y los instrumentos para conseguirlo. Uno de esos instrumentos es el Presupuesto, al cual hace mención en dos artículos.

2.1.2.1 Artículo 31. Perspectiva climática de los presupuestos

En el Proyecto de Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía se incorporará un informe sobre la incidencia de los indicadores presupuestarios en el cambio climático.

2.1.2.2 Artículo 32. Seguimiento presupuestario de las actuaciones de la Junta de Andalucía en materia de cambio climático

La Consejería con competencia en materia presupuestaria elaborará un informe anual sobre el presupuesto en materia de cambio climático y su grado de ejecución. Dicho informe será público.



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

2.1.2.3 Informe sobre la incidencia de los indicadores presupuestarios en el cambio climático

Este informe emana directamente del artículo 31 de la citada ley, y en su preámbulo dice explícitamente:

“el presupuesto constituye la herramienta más poderosa de cuantas existen para materializar los objetivos de política pública y en el contexto precitado introduce una salvaguarda medioambiental transversal llamada a responder a los desafíos climáticos, pero también a aprovechar las oportunidades identificadas: incrementar la seguridad energética, reducir la dependencia, generar empleo, impulsar un crecimiento verde y dotar de mayor competitividad a la economía andaluza”

Determinar la incidencia medioambiental de las actuaciones de los distintos organismos de la Junta, a través de los indicadores estudiados por el informe, permite reflexionar sobre los riesgos, evaluar los resultados e identificar acciones desde las herramientas de planificación relacionados con los objetivos de lucha contra el cambio climático. Ello, en sus vertientes de adaptación, mitigación o comunicación.

Los indicadores incluidos en este informe son aquellos que pueden reportar información sobre los programas que, según la ley, orientarán el plan andaluz de cambio climático (Junta de Andalucía, 2018):

- **Mitigación de emisiones.** Sus áreas estratégicas son la industria, la agricultura, la ganadería, la acuicultura y la pesca, la energía, los residuos, el transporte y la movilidad, así como los usos de la tierra, los cambios de uso de la tierra y la silvicultura, el turismo, el comercio y las Administraciones públicas.
- **Adaptación,** dirigido a atenuar los riesgos económicos, ambientales y sociales derivados del cambio climático. Sus áreas estratégicas son los recursos hídricos, la prevención de inundaciones, la agricultura, la ganadería, la acuicultura, la pesca y la silvicultura, la biodiversidad y los servicios ecosistémicos. También, la energía, el urbanismo y la ordenación del territorio, la edificación y la vivienda, la movilidad y las infraestructuras viarias, ferroviarias, portuarias y aeroportuarias. Además, la salud, el comercio, el turismo, el litoral y las migraciones asociadas al cambio climático.
- **Comunicación y participación,** que tendrá por objeto fomentar las acciones de información, formación y corresponsabilización para la participación de la sociedad en la lucha contra el cambio climático, y promover e impulsar la participación ciudadana en el desarrollo de las políticas en esta materia.

El informe, en su edición de los presupuestos de 2019, solo identifica dos indicadores con incidencia medioambiental en los programas presupuestarios de la Consejería, ambos pertenecientes al programa de la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID). En el informe de 2020 estos indicadores aumentaron a cuatro, al incorporarse dos dirigidos específicamente a la medición de emisiones y la inclusión de cláusulas medioambientales en los pliegos de contratación (Junta de Andalucía, 2020). Sin embargo, creemos que esto no significa que el resto de los programas no tengan un impacto importante, y así lo exploraremos a lo largo de este informe.



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

2.1.3 Proyecto de Ley de Cambio Climático y Transición Energética

El Consejo de Ministros remitió a las Cortes, el 19 de mayo de 2020, el proyecto de Ley de Cambio Climático y Transición Energética. No habla explícitamente de los presupuestos como una herramienta de acción climática, pero en relación con ello introduce el concepto de transición justa:

“La Estrategia de Transición Justa constituye el instrumento de ámbito estatal dirigido a la optimización de las oportunidades en la actividad y el empleo de la transición hacia una economía baja en emisiones de gases de efecto invernadero y a la identificación y adopción de medidas que garanticen un tratamiento equitativo y solidario a trabajadores y territorios en dicha transición”

Esta Estrategia de Transición Justa incluirá los siguientes contenidos:

a) Identificación de colectivos, sectores y territorios potencialmente vulnerables al proceso de transición a una economía baja en emisiones de carbono.

b) Análisis de las oportunidades de creación de actividad económica y empleo vinculadas a la transición energética.

c) Políticas industriales, de investigación y desarrollo, de innovación, de promoción de actividad económica y de empleo y formación ocupacional para la transición justa.

d) Instrumentos para el seguimiento del mercado de trabajo en el marco de la transición energética mediante la participación de los agentes sociales, como en las mesas de diálogo social.

e) El marco de elaboración de los convenios de Transición Justa.

La Estrategia de Transición Justa, así como los instrumentos de aplicación y desarrollo de ésta, se elaborarán teniendo en cuenta la perspectiva de género (Ministerio de Transición Ecológica, 2020).

2.1.4 El Acuerdo de París

Es obligado hablar del Acuerdo de París como vértice de todas las políticas relacionadas con la lucha contra el Cambio Climático. Este acuerdo establece un marco global para mantener el calentamiento global muy por debajo de los 2 °C y prosiguiendo los esfuerzos para limitarlo a 1,5 °C. También aspira a reforzar la capacidad de los países para hacer frente a los efectos del cambio climático y a apoyarlos en sus esfuerzos.

El Acuerdo de París es el primer acuerdo universal y jurídicamente vinculante sobre el cambio climático, y fue adoptado en la Conferencia sobre el Clima de París (COP21) en diciembre de 2015.

La UE y sus Estados miembros se encuentran entre las cerca de 190 Partes del Acuerdo de París. La UE ratificó formalmente el Acuerdo el 5 de octubre de 2016, lo que permitió que entrara en vigor el 4 de noviembre de 2016. Para que el Acuerdo entrase en vigor, al menos 55 países que representaran al menos el 55% de las emisiones mundiales debían depositar sus instrumentos de ratificación.

El Acuerdo fue firmado por España el 22 de abril de 2016 y publicado en el Boletín Oficial del Estado el 2 de febrero de 2017, suponiendo por tanto el marco jurídico actualmente vigente a nivel nacional, hasta la entrada en vigor de la Ley de Cambio Climático y Transición Energética.

2.1.5 Pacto Verde Europeo

Es un ambicioso paquete de medidas que van desde una disminución drástica de las emisiones de gases de efecto invernadero, pasando por la investigación de vanguardia y la innovación.

Se materializa, de momento, en:

- Ley Europea del Clima, que consagra en una ley el objetivo de neutralidad climática para 2050.
- Pacto Europeo sobre el Clima, que pretende que los ciudadanos y todas las partes de la sociedad se comprometan en la acción por el clima.
- Plan del objetivo climático para 2030 con vistas a seguir reduciendo las emisiones netas de gases de efecto invernadero en un mínimo del 55% de aquí a 2030.

Dentro de esta estrategia, la UE definió el objetivo de que al menos el 20% de su presupuesto estuviese relacionado con el clima en el ciclo presupuestario 2014-2020, objetivo que prácticamente se ha cumplido.

Financing climate action - consolidated updated information on the 2014-2020 programming period								
Source: Draft budget 2020, Statement of Estimates, page 117 onwards								
Programme	2014-2019						Draft Budget	Total 2014-2020
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
For Reference: Total EU Budget	118.054,4	158.606,8	151.498,4	155.910,4	156.681,4	162.073,7	164.046,1	1.066.871,1
Climate Change finance	16.174,0	28.398,4	33.018,4	31.555,8	32.437,5	33.809,9	34.451,8	209.845,8
Share of climate	13,7%	17,9%	21,8%	20,2%	20,7%	20,9%	21,0%	19,7%

Tabla 1. Presupuesto de la UE (Fuente: Comisión Europea)

Para el siguiente ciclo, 2021-2027, el objetivo se fijó en el 25%, y se revisó al alza hasta el 30% en Julio de 2020. De hecho, en el programa de trabajo revisado de la Comisión, El Pacto Verde Europeo permanece como una de las 6 líneas estratégicas, en la que 15 de las 22 medidas que lo forman ya han sido adoptadas o están en el camino regulatorio previsto.

2.1.6 Presupuestos de la Comunidad Autónoma de La Rioja 2019

La Rioja incluye desde 2019 en su Proyecto de Presupuestos un cálculo de la alineación Presupuestaria con los ODS. En este, manifiesta que quiere ejercer el liderazgo en la implantación y difusión de los Objetivos de Desarrollo Sostenible y asumir una tarea de pedagogía de estos Objetivos y de la Agenda 2030 en el conjunto de la sociedad de la Comunidad Autónoma. El objetivo que persigue con esta Declaración es el de favorecer un desarrollo económico, social y ambiental que afecta a todas las personas y que ha de producirse velando por que todos los seres humanos puedan realizar su potencial con dignidad e igualdad y en un medio ambiente saludable (Proyecto de Presupuestos Generales de La Rioja 2019, 2019).

Si bien su esquema de presupuestos no está basado en resultados, La Rioja ha estado trabajando en un nuevo enfoque para la definición del gasto público, que ha permitido asociar



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

las grandes áreas de gasto con las acciones del programa de gobierno, concretando el cumplimiento de objetivos en acciones.

Se ha diseñado un sistema multidisciplinar, bajo el liderazgo del área institucional del Gobierno de La Rioja, conformado por las consejerías de Presidencia, Relaciones Institucionales y Acción Exterior, con un enfoque transversal y multinivel, y una metodología participativa.

2.1.7 Diputación de Badajoz

En octubre de 2019, la Diputación de Badajoz ha lanzado su Plan de Presupuestos ODS, en el que establece una metodología propia, orientada a alinear los ODS con el presupuesto de cada centro gestor de la Institución en función de su clasificación orgánica, económica y por programas. Éste se usa como principal herramienta de gestión del Presupuesto Anual para la medición de los ODS (METODOLOGÍA DE ALINEACIÓN PRESUPUESTARIA CON LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE, 2019).

Su metodología contempla seis pasos:

1. Clasificación de tipo de impacto
 - a. **Directo:** partidas que contribuyen de forma directa al logro de algún ODS.
 - b. **Indirecto:** partidas que no inciden de forma directa al logro de algún ODS.
2. Diseño y cumplimentación de hoja de alineación presupuestaria ODS
 - a. Bloque I: Identificación y Localización del Programa/Actuación que impacta directamente en ODS
 - b. Bloque II: Identificación de cuantías económicas de impacto directo.
 - c. Bloque III: Identificación de Cuantías Económicas por ODS
3. Cálculo de impacto directo: Se procede a sumar la totalidad de cuantías económicas identificadas anteriormente en la Hoja de Alineación Presupuestaria con los ODS.
4. Cálculo de impacto indirecto: En primer lugar, se resta al presupuesto total de la Diputación en €, la cuantía del presupuesto de impacto directo, y se conoce así el presupuesto restante. El presupuesto restante se multiplica por el porcentaje de contribución directa calculado anteriormente, y se determina el presupuesto de impacto indirecto.
5. Cálculo de impacto total: Se suma el presupuesto de impacto directo e indirecto en Euros y se extrae finalmente el total de presupuesto de impacto a los ODS de la Diputación.
6. Cálculo de Contribución del Presupuesto para cada ODS.

Hoja de Alineación Presupuestaria con los ODS
Bloque III: Bloque III: Identificación de cuantías económicas por ODS. Impacto directo por cada ODS en €

		OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE ODS																
TOTAL €		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
- €		ODS1	ODS2	ODS3	ODS4	ODS5	ODS6	ODS7	ODS8	ODS9	ODS10	ODS11	ODS12	ODS13	ODS14	ODS15	ODS16	ODS17
TOTAL IMPACTO DIRECTO POR ODS €		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
% IMPACTO DIRECTO POR ODS																		
TOTAL IMPACTO INDIRECTO POR ODS €																		
TOTAL IMPACTO POR ODS €																		

1 → TOTAL IMPACTO DIRECTO POR ODS €
 2 → % IMPACTO DIRECTO POR ODS
 3 → TOTAL IMPACTO POR ODS €

Tabla 2. Hoja presupuestaria por ODS de la Diputación de Badajoz

2.1.8 Presupuestos Generales del Estado 2021

El Gobierno de España ha presentado con el Proyecto de PGE 2021 por primera vez una alineación del gasto con los ODS. El proyecto tiene un enfoque multidisciplinar, ya que la elaboración del Informe la ha llevado la Secretaría de Estado de Presupuestos y Gastos, a partir de la información remitida por los departamentos ministeriales.

La iniciativa nace con vocación de guía para otras Administraciones Públicas, e integra una metodología en desarrollo, aún abierta a cambios. Dicha metodología utiliza una doble vertiente cuantitativa y cualitativa para medir el esfuerzo presupuestario que cada política de gasto realiza para el logro de los ODS. Se han agrupado los ODS atendiendo a los tres pilares –económico, social y medioambiental– que sustentan el desarrollo sostenible, y uno añadido para valorar la dimensión institucional. A su vez, se agrupan por políticas de gasto (25) 282 programas.

Además, se hace una conceptualización entre contribuciones directas e indirectas. Se considera que la contribución es directa cuando en una actuación presupuestaria hay una relación entre el objetivo de ésta y el o los ODS, sin perjuicio de que existan otros objetivos de menor prioridad o indirectos. El concepto de alineamiento hace referencia al carácter transversal y las sinergias que se generan entre los ODS. Unos mismos recursos presupuestarios pueden contribuir, en mayor o menor grado, al logro simultáneo de varios ODS.

Como indicador, y para comparar entre políticas de gasto el esfuerzo destinado a ODS, los PGE utilizan el Índice de Esfuerzo Presupuestario (IEP) que expresa, en términos de tanto por uno, los recursos presupuestarios que se consideran alineados con cada ODS respecto a la dotación total de cada política de gasto en los PGE (Ministerio de Hacienda, 2020).

2.1.9 Presupuesto por ODS en México

México fue pionero en elaborar el alineamiento del proceso de programación presupuestaria con los ODS, y lo hizo bajo un enfoque multidisciplinar. En el marco del Comité Técnico Especializado de los ODS colaboran la Oficina de la Presidencia de la República, el Instituto

Nacional de Estadística y Geografía, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, junto con el Programa de la ONU.

Para dar seguimiento a la consecución de presupuestos alineados a los ODS, México utiliza el Sistema de Evaluación de Desempeño (SED), como un elemento dentro de la arquitectura institucional en México que se inserta en el proceso presupuestario desde el enfoque de la Gestión para Resultados.

El SED es el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, con la verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estructurados en una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) que permitan conocer el impacto de los programas. El SED brinda información del desempeño en el marco de la estructura programática por Pp mediante dos procesos: seguimiento y evaluación.

El ámbito de aplicación de la evaluación desciende hasta los Programas Presupuestarios (Pp), aunque no aplica al pago de la deuda pública y asignaciones no alineadas con los objetivos de las dependencias. La metodología alinea dichos Pp con submetas ODS, lo que permite a responsables de los Pp definir de manera más exacta a cuál de ellas se vincula su programa indicando que su vinculación es parcial.

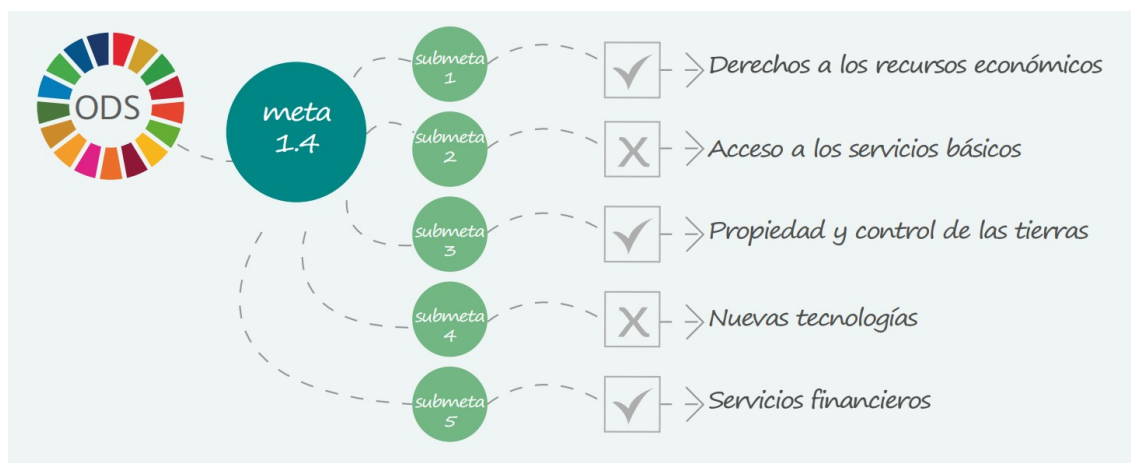


Figura 1. Fuente: SHCP

La metodología se apega a los siguientes pasos:

1. **Analizar** la vinculación ODS y la planeación nacional.
2. **Alineación de las Partidas presupuestarias** con base en el Sistema de Evaluación de Desempeño (SED).
3. **Proceso Recursivo** entre las distintas dependencias para detectar posibles vinculaciones adicionales.
4. **Determinación de las contribuciones** directas o indirectas.
5. **Sistematización de resultados** mediante la creación de un instrumento de captura homologado: Sistema Integral de Programación y Presupuesto



2.1.10 Presupuesto de impacto ambiental en Francia

En octubre del 2010, Francia lanzó un nuevo sistema de clasificación de los gastos presupuestarios y tributarios según su impacto en el medio ambiente e identificación de los recursos públicos de carácter ambiental. Con esto, se convirtió en el primer país del mundo en realizar un ejercicio de calificación de este tipo en todo el presupuesto estatal.

Francia se ha comprometido a reducir en un 40% sus emisiones de GEI en 2030 para aspirar a la neutralidad de carbono en 2050.

En diciembre de 2017, impulsado por México y Francia, se creó el Grupo de Trabajo en Presupuestos Verdes de la OCDE, como la primera iniciativa transnacional e intersectorial para apoyar a los gobiernos en sus esfuerzos por “alinear” sus políticas fiscales e incorporar compromisos de sostenibilidad ambiental y crecimiento ecológico en los marcos presupuestarios y de políticas. El Grupo de Trabajo tiene como objetivo el diseño de herramientas innovadoras para evaluar e impulsar mejoras en la alineación de los procesos de gastos e ingresos con el clima y otros objetivos ambientales, y proporciona los incentivos necesarios para la acción a fin de lograr la coherencia de las políticas con los ODS.

Así, en septiembre de 2019, respondiendo a la iniciativa de la OCDE, Francia es el primero en completar un enfoque de “presupuesto verde”, estableciendo la metodología IGF / CGEDD. Se negocia entre los ministerios y la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Finanzas cómo se debe aplicar esta metodología en la preparación de su propuesta de presupuesto para 2021. Un año después, en septiembre de 2020, se publicaron los Presupuestos Verdes Generales del Estado para 2021.

El informe identifica todos los impactos del presupuesto del Estado, ya sean positivos o negativos respecto a 6 objetivos ambientales:

1. Lucha contra el cambio climático.
2. Adaptación al cambio climático y prevención de riesgos naturales.
3. Gestión de recursos hídricos.
4. Economía circular, los residuos y la prevención de riesgos tecnológicos.
5. Lucha contra la contaminación.
6. Biodiversidad y protección de áreas naturales, agrícolas y forestales.

La metodología IGF / CGEDD clasifica los gastos públicos en categorías de la siguiente forma:

- **Muy favorable:** Se otorga 3 puntos si el gasto tiene un propósito ambiental directamente alineado con uno de los objetivos
- **Favorable:** Un gasto se anotará con 2 puntos si tiene un impacto positivo e indirecto en el medio ambiente, sin haber sido creado para este propósito.
- **Favorable pero controvertido:** Se otorga 1 punto cuando el gasto tiene un efecto controvertido.
- **Neutro:** Se otorga 0 puntos con la ausencia de cualquier efecto sobre el medio ambiente o la ausencia o información insuficiente disponible hasta la fecha en los documentos presupuestarios para calificar.

- **Desfavorable:** Un gasto se anotará con 1 punto cuando el programa constituya una amenaza o incite a comportamientos desfavorables.

La calificación medioambiental desfavorable de un gasto no es suficiente para concluir la necesidad de eliminarlo, si cumple con las necesidades comprobadas de intervención pública en beneficio de otra política pública considerada prioritaria.

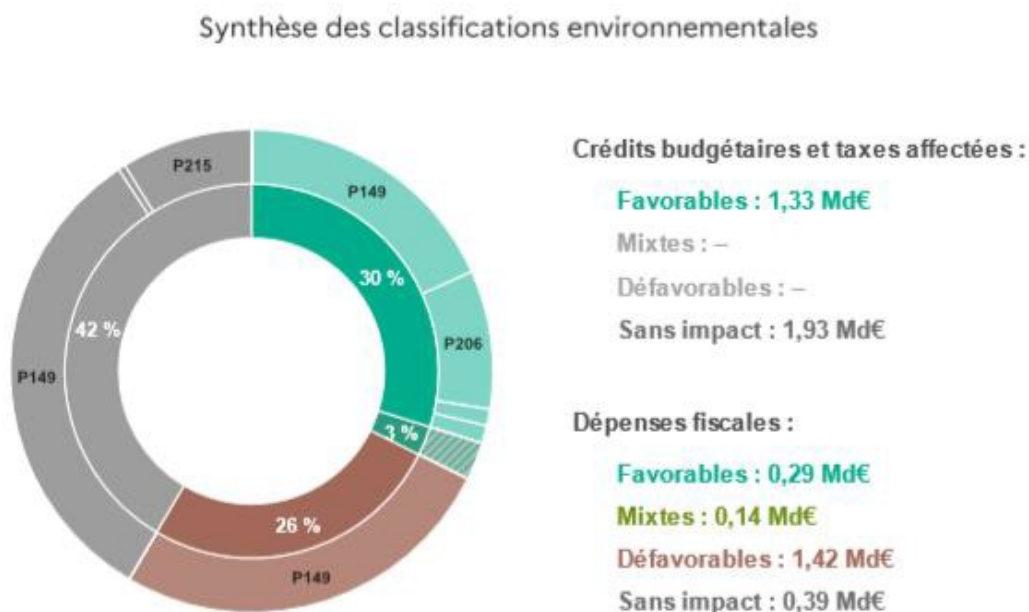


Figura 2. Fuente: Rapport sur l'impact environnemental du budget de l'État septembre 2020

2.2 Programas presupuestarios de la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación

Conforme se determina en el Decreto del Presidente 2/2019, de 21 de enero, de la Vicepresidencia y sobre reestructuración de Consejerías, en su artículo 11, corresponden a la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación las competencias anteriormente atribuidas a la Consejería de Igualdad y Políticas Sociales, salvo las que se atribuyen a la Consejería de Salud y Familias. Asimismo, se adscribían a la misma las siguientes entidades: el Instituto Andaluz de la Mujer, la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía, la Fundación Pública Andaluza San Juan de Dios de Lucena y Fundaciones Fusionadas de Córdoba, la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo, el Instituto Andaluz de la Juventud y la Empresa Pública Andaluza de Gestión de Instalaciones y Turismo Juvenil (Inturjoven S.A.). Estas dos últimas entidades pasaron a depender de la Consejería Empleo, Formación y Trabajo Autónomo en virtud del Decreto del Presidente 3/2020, de 3 de septiembre, de la Vicepresidencia y sobre reestructuración de Consejerías, en su artículo 10.

Corresponden, por tanto, a la Consejería, las siguientes competencias:

- a) La coordinación de las políticas de igualdad de la Junta de Andalucía y la determinación, coordinación y vertebración de las políticas de igualdad entre hombres y mujeres.

- b) La planificación, elaboración, desarrollo, coordinación, promoción de iniciativas e impulso de las actuaciones y planes de violencia de género previstos en la Ley 7/2018, de 30 de julio, por la que se modifica la Ley 13/2007, de 26 de noviembre, de medidas de prevención y protección integral contra la violencia de género.
- c) La propuesta y ejecución de las directrices generales del Consejo de Gobierno sobre promoción de las políticas sociales. En particular, corresponden a la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación, las competencias en materia de:
 - 1) Planificación, coordinación, seguimiento, inspección y evaluación de los Servicios Sociales de Andalucía.
 - 2) Planificación, desarrollo, coordinación y proposición de iniciativas en relación con las competencias de la Comunidad Autónoma en materia de infancia y conciliación.
 - 3) Desarrollo, coordinación y promoción de las políticas activas en materia de personas mayores, sin perjuicio de las instrucciones que pudieran dictarse por la Consejería de Salud y Familias relativas a la dirección, gestión e inspección de los centros residenciales de personas mayores en tanto persista la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, así como la inclusión social de personas con discapacidad.
 - 4) Establecimiento de las directrices, impulso, control y coordinación para el desarrollo de las políticas para la promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia.
 - 5) Desarrollo de la red de Servicios Sociales Comunitarios.
 - 6) Ordenación de las Entidades, Servicios y Centros de Servicios Sociales en la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- d) La propuesta, desarrollo, ejecución y coordinación de las directrices generales del Consejo de Gobierno en relación con las competencias asignadas en materia de participación ciudadana y voluntariado.
- e) La gestión de las ayudas y coordinación de la cooperación internacional para el desarrollo, a través de la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo, creada por Ley 2/2006, de 16 de mayo.
- f) Todas aquellas políticas de la Junta de Andalucía que, en materia de igualdad, políticas sociales, conciliación, participación ciudadana, innovación social, objetivos de desarrollo sostenible, voluntariado y cooperación internacional para el desarrollo, tengan carácter transversal.

2.2.1 12P Dirección y Servicios Generales de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación

El programa presupuestario 12P se gestiona por la Viceconsejería y por la Secretaría General Técnica, quienes proporcionan al resto de la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación los servicios de carácter horizontal necesarios para su normal funcionamiento. Entre las competencias de la Secretaría General Técnica se encuentra la organización y supervisión de la actividad de la Unidad de Igualdad de Género de la Consejería, así como velar por la aplicación del principio de igualdad entre mujeres y hombres en todas las actuaciones de la Consejería.

Para el ejercicio 2020 se mantiene el objetivo estratégico del programa: Optimizar los recursos materiales y humanos, mejorando la racionalización del gasto y procurando un uso



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

más efectivo de los recursos, que permitan ofrecer un soporte más eficiente a los centros directivos y departamentos de la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación, impulsando la transversalidad del principio de igualdad entre mujeres y hombres en todas las actuaciones de la Consejería.

En los ejercicios anteriores estos objetivos estaban cubiertos por el programa 31A y, por tanto, los trataremos como uno sólo a efectos de análisis de datos.

2.2.2 31B Plan sobre Adicciones

La dependencia de sustancias y las conductas adictivas se ha transformado en los últimos tiempos en un hecho social de gran complejidad debido a los cambios producidos en los patrones y motivaciones del consumo y a la aparición de nuevas sustancias con la diversa problemática sanitaria y social asociada a los mismos.

De acuerdo con ello la finalidad última del Programa Presupuestario 31B "Plan sobre Drogodependencias" será el abordaje integral de los problemas de las adicciones mediante actuaciones preventivas, asistenciales y de incorporación social, con el fin de promover la normalización e integración de las personas afectadas por el consumo de drogas dentro de las redes normalizadas establecidas.

A través del Programa 31B " Plan sobre Drogodependencias" se desarrollan aquellas actuaciones encaminadas a la reducción del consumo de sustancias y conductas adictivas y de las conductas de riesgo asociadas a dicho consumo, estableciendo como objetivos estratégicos el adaptar la red de atención a las adicciones a las demandas emergentes, el diversificar la oferta terapéutica a las diferentes tipologías de personas usuarias e impulsar programas preventivos en los ámbitos educativos, familiar, comunitario y laboral.

2.2.3 31E Atención a la Infancia

El Programa presupuestario 31E Atención a la Infancia se gestiona por la Dirección General de Infancia, y garantiza la continuidad de las políticas públicas dirigidas a preservar los derechos de los menores en general, la atención de los menores en riesgo o situación de desprotección en la Comunidad Autónoma de Andalucía, así como también la colaboración con las familias andaluzas, en especial las que se encuentran en situación de vulnerabilidad social, a la luz de la Ley 1/1998, de los derechos y la atención al menor.

Por tanto, la finalidad última del programa es la de disponer de las medidas y proporcionar los medios para promover las condiciones de vida óptimas en las familias para que estas sean el entorno facilitador del desarrollo armónico del menor.

2.2.4 31G Acción Comunitaria e Inserción

El programa 31G se gestiona desde la Dirección General de Servicios Sociales y tiene como objetivo estratégico Mejorar la atención social a las personas en situaciones de pobreza y exclusión social. Con el cumplimiento de este objetivo se pretende evitar las situaciones de marginalidad y desigualdad social articulando medidas de desarrollo comunitario y prestaciones garantizadas que deberán incorporar un itinerario a través de un plan de inclusión y/o inserción socio laboral.

2.2.5 31H Voluntariado

La Secretaría General de Políticas Sociales, Voluntariado y Conciliación es el centro directivo responsable del desarrollo del derecho de la ciudadanía a participar en los asuntos públicos,



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

autonómicos y locales, en condiciones de igualdad de mujeres y hombres de manera real y efectiva, así como de fortalecer la relación y comunicación entre la ciudadanía y sus instituciones, fomentando la acción voluntaria organizada. Igualmente, tiene asignadas la dirección, impulso y coordinación de programas que faciliten el desarrollo de los derechos de la ciudadanía en su relación con la Administración de la Junta de Andalucía.

La finalidad última de este programa es aumentar la incidencia de la Sociedad Civil organizada en los asuntos públicos como herramienta de participación ciudadana. Con el cumplimiento de este objetivo se pretende desarrollar el derecho de la ciudadanía a participar en los asuntos públicos, autonómicos y locales, en condiciones de igualdad - de mujeres y hombres y de identidad de género – de manera real y efectiva, así como fortalecer la relación y comunicación entre la ciudadanía y sus instituciones, fomentando la acción voluntaria organizada.

2.2.6 31R Atención a la Dependencia, Envejecimiento activo, y Discapacidad

El programa presupuestario 31R se gestiona por tres centros directivos: la Dirección General de Personas con Discapacidad e Inclusión, la Dirección General de Personas Mayores y Pensiones no contributivas y por la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía, siendo a través de su gestión conjunta y colaboración cómo se pone en funcionamiento el Sistema andaluz para la atención a la dependencia y la atención integral a personas mayores y personas con discapacidad, prestando los apoyos necesarios, así como impulsando y realizando el seguimiento de la accesibilidad universal. Se pretende con el programa desarrollar y gestionar el recurso de atención social a las personas mayores y sus familias, incidiendo especialmente en quienes ejercen su cuidado. Así mismo se fomentará la participación de las mujeres en el acceso a los recursos del programa evitando los sesgos de género en el diseño y ejecución del mismo garantizando, de este modo, la igualdad de oportunidades.

2.2.7 31T Protección contra la Violencia de Género

La finalidad de este programa es orientar las actuaciones a acometer por la Administración Autonómica propiciando medidas que favorezcan la erradicación de la violencia de género, que abarcan la sensibilización de la sociedad ante dicha violencia, creando una conciencia social de rechazo de los actos violentos, de reprobación a quién los ejecuta y de apoyo a quién los padece; la investigación, la detección precoz de los casos de violencia de género, el diagnóstico de las diferentes situaciones de violencia, la formación de los y las profesionales que trabajan en esta materia, así como la coordinación institucional, la protección, el acompañamiento y la recuperación integral de las víctimas. Asimismo, se pretende promover la participación del colectivo LGTBI en las políticas públicas para favorecer los derechos y la igualdad de trato del mismo.

2.2.8 32E Proyectos de Interés Social

Desde el año 2017, a raíz de la sentencia del Tribunal Constitucional 9/2017, se gestiona por las Comunidades Autónomas el tramo autonómico de las subvenciones a entidades del tercer sector con cargo a la asignación tributaria del 0,7% del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, que tiene como objeto la atención de programas de interés social, que se dirigen a la atención en los siguientes ámbitos de actuación: Infancia, familias y jóvenes, atención a las mujeres, personas mayores, interés social, personas con discapacidad,



comunidad gitana, urgencia e inclusión social, lucha contra la intolerancia, igualdad de trato y no discriminación de las personas LGTBI y sus familiares e intervención del voluntariado.

Su finalidad última es, por un lado, coadyuvar a la erradicación de la marginación y la desigualdad en la sociedad andaluza, mediante la gestión del Ingreso Mínimo de Solidaridad y, por otro lado, desarrollar una serie de programas, la mayoría de ellos en colaboración con las Entidades Locales, para fomentar la inclusión social de personas afectadas por la dificultad sostenida de acceso al mercado laboral y dar cobertura a necesidades crecientes de carácter social en segmentos de población especialmente vulnerables, así como atender a las necesidades básicas de personas, familias y colectivos susceptibles de especial protección como es el caso de las personas menores, las personas mayores y las que se encuentran en situación de exclusión social o en riesgo de estarlo.

3 Fuentes de datos

3.1 Conjuntos de datos

Para la elaboración de este informe se han utilizado datos procedentes de varias fuentes:

3.1.1 Fichas de cumplimiento de objetivos por programa

Esta es la fuente de datos principal, ya que de ella procede la información sobre el presupuesto y el desempeño de las actuaciones de los distintos organismos dentro de la Consejería. Se han usado las fichas anuales correspondientes a algunos de los diferentes programas presupuestarios:

- 31A y 12P: Dirección y Servicios Generales de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación.
- 31B: Plan sobre Drogodependencias.
- 31E: Atención a la Infancia.
- 31G: Bienestar Social.
- 31H: Voluntariado.
- 31R: Atención a la Dependencia, Envejecimiento y Discapacidad.
- 31T: Protección contra la Violencia de Género.
- 32E: Inclusión Social.

Se dispone de fichas entre 2015 y 2019 y, si bien no existe exactamente la misma información en todas, cada ficha presenta los valores de los indicadores asociados a los objetivos estratégicos, operativos y actuaciones, correspondientes a cada ejercicio anual. Además, todos los indicadores poseen su cantidad objetivo, fijada junto a la cuantía lograda para dicho año y si existe afectación de género en el indicador, el valor desglosado para hombres y mujeres. Las fichas no contienen asignación económica por objetivos y actuaciones, una clasificación funcional que nos resultaría muy útil durante el estudio, y que trataremos de sustituir con datos de indicadores.

Con todo, las fichas de los programas han sido replicadas en una base de datos individualizada por años y recopilada en una estadística de serie temporal, con objeto de estandarizar bajo una misma metodología toda la información de todos los años.



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

3.1.2 Base de datos de Liquidaciones de los Presupuestos de las Entidades Locales en España

La Secretaría General de Financiación Autonómica y Local (en adelante, SGFAL) presenta en esta publicación las estadísticas relativas al presupuesto general de las entidades locales y su liquidación, elaboradas a partir de la información suministrada por aquellas al Ministerio en el marco de la legislación vigente.

Los datos presupuestarios se clasifican teniendo en cuenta tanto la naturaleza económica de los ingresos y gastos como las finalidades u objetivos que con estos últimos se pretenden conseguir, atendiendo a los criterios establecidos en la estructura presupuestaria de aplicación en cada ejercicio.

La Base de Datos consta de una serie de tablas con la información optimizada, y de ellas se han tenido en cuenta los datos de las tablas de cuenta económica y las tablas de cuenta funcional referentes a las liquidaciones de los ayuntamientos para distintos años, hasta el último disponible, 2018.

3.1.3 Base de datos de indicadores de desempeño sobre los ODS “Los ODS en 100 ciudades españolas”

Estos datos se han obtenido del informe: “Los Objetivos de Desarrollo Sostenible en 100 ciudades españolas” en sus ediciones de 2018 (REDS-SDSN, 2018) y 2020 (REDS-SDSN, 2020) de la Red Española para el Desarrollo Sostenible, donde se utilizan respectivamente 85 y 106 indicadores conectados a los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible. En este análisis se evalúa a las cien ciudades españolas de más de 80.000 habitantes y a todas las capitales de provincia.

En ambas ediciones, para cada indicador se ha llevado a cabo un proceso de adaptación al contexto municipal. En este proceso de “aterrizaje a lo local” se ha relacionado en primer lugar cada indicador con un ODS concreto, seguido por un proceso de validación a través de un grupo de expertos y expertas con los cuales se ha discutido el interés y fiabilidad de la fuente de información antes de incorporarlos al listado final de indicadores. La mayoría de los indicadores de estos informes (55% en la primera edición y 84% en la segunda) cuentan con datos a nivel municipal. Es interesante señalar que se incluyen indicadores de esfuerzo presupuestario, así como otros de origen cualitativo. (REDS-SDSN, 2020)

Para el tratamiento de los datos se sigue la metodología propia de la Red de Soluciones de Desarrollo Sostenible (SDSN) (Guillaume Lafortune, 2018).

3.2 Análisis exploratorio

Una vez disponemos de la base de datos del programa, se efectúa un análisis exploratorio o descriptivo, con el que buscamos hacernos una idea de las características propias de las variables recogidas. Esta parte descriptiva de la investigación emplea un enfoque ‘*Let the data speak for themselves*’ (Zhu, 2014), es decir, intentar en la manera de lo posible no manipular los datos originales en busca de la mayor representatividad y simplificación de los resultados.

Nos centramos primero en determinar cómo está medido cada programa, intentando evaluar la calidad analítica que nos proporcionan los indicadores y, sobre todo, cómo ha evolucionado a lo largo de los distintos ejercicios.

	2016	2017	2018	2019	Serie temporal completa	Porcentaje de pérdida analítica
12P				29+1		
31A	20+1	24+1	29+1		16+1	43,33%
31B	14+1	15+1	32+1		13+1	57,58%
31E	24+1	25+1	29+1	35+1	24+1	16,67%
31G	20+1	21+1	31+1	14+1	1+1	86,67%
31H	13+1	12+1	13+1	14+1	7+1	46,67%
31R	15+1	23+1	31+1	31+1	2+1	90,63%
31T	4+1	10+1		28+1	4+1	82,76%
32E	13+1	17+1	12+1		1+1	84,62%

Tabla 3. Resultado del análisis exploratorio

Las diferencias en la recogida de información entre los distintos años de los programas son considerablemente grandes. Las diferencias no generan un gran problema de comparación en cuanto a la definición propia de los indicadores o la cobertura efectiva, sin embargo, las diferencias puntuales existentes entre los distintos periodos incurren en obstáculo a la hora de analizar o generar modelos más sofisticados. La pérdida analítica resultante se puede observar en la Tabla 3 impide la comparabilidad de los datos y su seguimiento temporal a la hora de generar un análisis temporal completo; y por lo tanto dificulta la interpretación de los resultados suprimiendo la posibilidad de extraer alguna conclusión mediante análisis descriptivos robustos o técnicas de análisis multivariante.

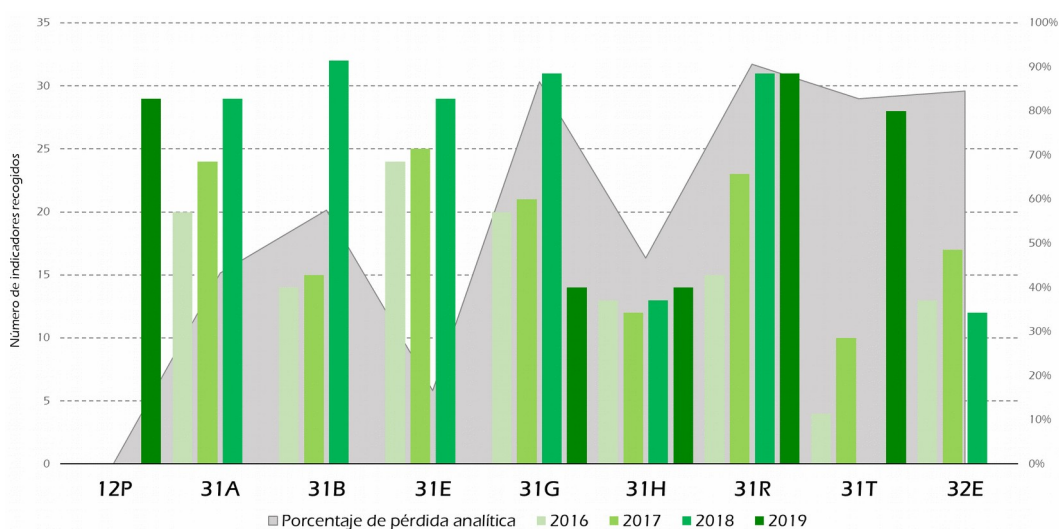


Figura 3. Resultado del análisis exploratorio

De este análisis exploratorio cabe destacar: la aparición del programa 12P con un único año disponible, el cual corresponde con el ejercicio ausente en el programa 31A, es decir, el programa tuvo un cambio en la nomenclatura para el último año recogido; el programa 31T posee una ausencia dentro de su serie temporal debido a que las competencias de dicho programa fueron trasladadas a la Consejería de Justicia; por último, el programa 32E en 2019 es introducido en parte en el programa 31G, dicha integración deniega la posibilidad de su recogida de datos para este último ejercicio, al mantenerse únicamente con objeto de la administración y gestión del IRPF de la renta mínima de inserción recogida en el programa.

De tal manera, esta primera parte del tratamiento de las variables no arroja resultados significativos, al poseer series temporales de escasa longitud y variables vinculadas a cada objetivo o actuación muy cambiantes en el tiempo.

Uno de los aspectos más importantes a considerar sobre la calidad de la medición es si están bien reflejadas todas las aproximaciones a la medida, en este caso el esfuerzo y el resultado:

- **Indicadores de Esfuerzo:** miden los recursos dedicados al cumplimiento de una determinada meta. Son indicadores de este tipo la cantidad de recursos dedicados a un proyecto, el personal contratado, número de veces que se ha dado una prestación o servicio...
- **Indicadores de Resultado:** aquellos que miden una magnitud relacionada directamente con la calidad de vida de los ciudadanos, o con la prestación de servicios. Por ejemplo, tasa de desempleo, calidad del aire, optimización en la distribución por sector productivo, etc son indicadores de este tipo.

El indicador óptimo de esfuerzo es el presupuesto dedicado, y desgraciadamente en este caso no está disponible con la misma desagregación que el resto de los indicadores. Sin embargo, aun así, lo utilizaremos como indicador de esfuerzo principal para el primer nivel.

	12P	31A	31B	31E	31G	31H	31R	31T	32E
Esfuerzo	13	15	8	12	12	6	15	16	5
Resultado	13	14	24	23	19	8	16	12	7
Porcentaje de resultado	50,00 %	48,28 %	75,00 %	65,71 %	61,29 %	57,14 %	51,61 %	42,86 %	58,33 %

Tabla 4. Clasificación de indicadores según esfuerzo – resultado

Incluimos, a modo de ejemplo, la clasificación de indicadores del programa 31E de 2019 en las categorías de esfuerzo y resultado:

Objetivo	Indicador	Afect. Género	Clasificación
1.	Variación de menores en situación de riesgo social o desprotección	X	R
1.1	Menores protegidos por el sistema de protección		R
1.1.1	Menores tutelados		R
1.1.2	Menores atendidos en centros de protección		R
1.1.2	Menores extranjeros/as no acompañados atendidos		R
1.1.2	Plazas de acogimiento residencial		E
1.1.3	Menores atendidos en el ejercicio en guarda con fines de adopción	X	R
1.1.3	Menores acogimiento familiar remunerado	X	R
1.1.3	Menores atendidas/os en acogimiento familiar		R
1.1.4	Nuevas solicitudes de adopción internacional		R
1.1.4	Expedientes de adopción internacional		R
1.1.4	Familias atendidas por el servicio de postadopción		R
1.1.4	Propuestas nuevas adopciones nacionales		E
1.2	Jóvenes extutelados/as atendidos		R
1.2.1	Personas beneficiarias del recurso Media Intensidad en programas de mayoría de edad		E
1.2.1	Itinerarios de inserción sociolaboral. Programa mayoría de edad		E
1.2.1	Plazas programa mayoría de edad. Alta intensidad		E
1.2.1	Jóvenes atendidos en programas de mayoría de edad. Alta intensidad		R
1.3	Familias atendidas en actuaciones preventivas y de fomento del bienestar		R
1.3	Convenios con corporaciones locales		E
1.3.1	Menores beneficiarios del programa de ayudas económicas familiares		R
1.3.1	Familias beneficiarias del programa de ayudas económicas familiares		R
1.3.2	Familias beneficiarias de programas preventivos		R
1.3.2	Menores beneficiarios de programas preventivos		R
1.3.3	Familias beneficiarias del programa 'Espacio facilitador de relaciones familiares		R

Objetivo	Indicador	Afect. Género	Clasificación
1.3.3	Menores beneficiarios programa 'Espacio facilitador de relaciones familiares'		R
1.3.4	Gestiones teléfono de la infancia		E
1.3.5	Equipos de tratamiento familiar		E
1.3.5	Familias atendidas por equipos de tratamiento familiar		R
1.3.5	Menores atendidos/as por equipos tratamiento familiar		R
1.3.6	Menores atendidas/os programas abuso sexual		R
1.4	Personas formadas		E
1.4.1	Acciones formativas		E
1.5	Informes y estudios		E
1.5.1	Informes y estudios		E

Tabla 5. Clasificación esfuerzo – resultado, programa 31E (2019)

4 Metodología

4.1 Resumen del proceso

El objetivo propuesto para este proyecto es determinar, de una forma cuantitativa, el impacto que tendría el gasto en distintas partidas del presupuesto (identificadas a posteriori como los elementos de los programas presupuestarios) sobre el medioambiente. Vamos a adoptar los Objetivos de Desarrollo Sostenible como marco de trabajo temático de aproximación al Medio Ambiente, basándonos en las varias iniciativas existentes sobre alineación de presupuesto que hemos visto en la introducción. El impacto “verde” se identificará después con los resultados obtenidos para los ODS 6, 7, 12, 13, 14 y 15. Por tanto, nuestro primer paso será alinear nuestro espacio de trabajo con ellos.

Partimos con la premisa de que, por las competencias propias de la Consejería, el impacto de sus políticas directamente sobre el Medio Ambiente será escaso. Para maximizar la cobertura del esquema analítico dividimos este impacto en dos fases:

- **Directo:** el efecto que tiene directamente el gasto sobre los ODS. La mayoría de las metodologías que hemos analizado en el apartado de referencias se limitan a este nivel. Para aportar un enfoque cuantitativo del problema, lo mediremos mediante la relación entre indicadores de esfuerzo y resultado de los objetivos de cada programa.
- **Indirecto:** la relación entre los aspectos directamente afectados y otros dentro de la agenda. Dado que ninguna de las metodologías de análisis de presupuesto define una metodología cuantitativa satisfactoria para esto, lo mediremos mediante el estudio estadístico de datos comparables con los presupuestos de la Consejería.

De esa forma, siguiendo ambos pasos, llegamos a cubrir más ampliamente los elementos medioambientales.

4.2 Alineación

Mediante la revisión y tratamiento de los programas facilitados por la Secretaría General Técnica de la Consejería se han extraído los objetivos estratégicos, los objetivos operativos y las líneas de actuación, cada una con sus indicadores de resultado fijados desde la entidad.

El primer paso dentro de nuestro procedimiento es la alineación ODS. Para una óptima asignación temática, cada uno de los objetivos estratégicos, operativos y actuaciones de los diferentes programas han sido alineados con una o varias metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible. El procedimiento para hacerlo se resume en la Figura 4.

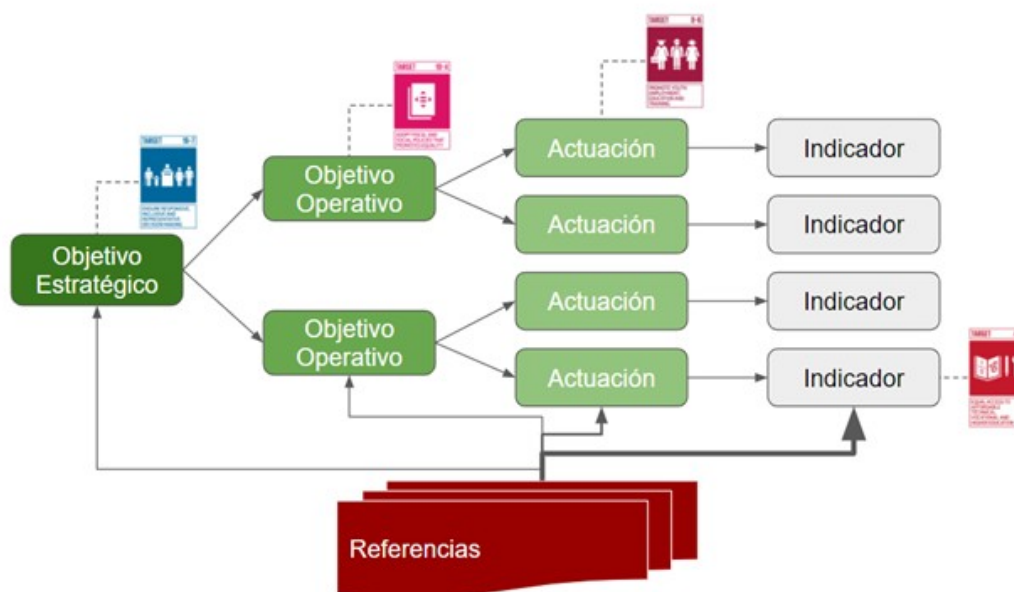


Figura 4. Metodología de alineación

La base que utilizaremos para la alineación es la utilización de referencias, es decir, prácticas previas acreditadas y aplicables que sirvan como base para establecer que una temática es identificable con una meta ODS, o documentación científica.

Por la naturaleza del proyecto las referencias de alineación de presupuesto son claves, y en ese sentido la Comunidad Autónoma de la Rioja propone una metodología que desciende a nivel meta que hemos utilizado como referencia principal. También hemos tenido en cuenta los criterios de alineación de la metodología de alineación del Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado 2021. Desgraciadamente, la metodología de los PGE se limita al nivel de ODS, no desciende hasta el nivel de meta como requerimos. Sin embargo, en los puntos donde las dos metodologías presentan alineaciones contradictorias, hemos tomado el criterio de los PGE y aplicado nuestra propia alineación a meta para completar el proceso.

Pasaremos ese procedimiento de comparación con referencias a todos los niveles (Objetivos Estratégicos, Operativos y Actuaciones). Si no encontramos una referencia para un ítem concreto podemos utilizar la técnica de comparación de indicadores, es decir, asimilar la temática a una meta que se mide con indicadores equivalentes.

Además de las metodologías presupuestarias que hemos comentado más arriba, hemos completado la visión con otras referencias no presupuestarias:

- Listado de indicadores recomendados por la ONU para medición de los ODS.
- Indicadores del Instituto Nacional de Estadística para la medición del progreso de España sobre los ODS.
- *WCCD Data for the UN Sustainable Development Goals*, de *World Council on City Data*, 2017.

El resultado de la alineación es el siguiente:

PROGRAMA	OBJETIVOS	ALINEACIÓN
12P	OE.1 OPTIMIZAR LOS RECURSOS E IMPULSAR LA TRANSVERSALIDAD DEL PRINCIPIO DE IGUALDAD	10.2
		10.3
	OO.1.1. Incrementar la formación y capacitación del personal	4.4
	AC.1.1.1 Realización de acciones formativas de capacitación para el mejor desempeño profesional	4.4
	AC.1.1.2 Realización de acciones formativas para capacitar en el diseño de planes y programas con enfoque de género	5.5
	AC.1.1.3 Realización de acciones formativas en materia de Prevención de Riesgos Laborales	8.3
	OO.1.2. Garantizar la asistencia instrumental a los centros directivos	16.7
	AC.1.2.1 Adaptación de los sistemas de información a los cambios normativos, incorporando la variable de sexo	16.1
	AC.1.2.2 Provisión de los equipamientos y servicios que soportan las redes informáticas	16.1
	AC.1.2.3 Revisión y mejora de los procedimientos y sistemas informáticos de la Consejería	16.1
	AC.1.2.4 Gestión y coordinación de la contratación administrativa con perspectiva de género	5.5
	AC.1.2.5 Renovación de infraestructuras públicas para incrementar la eficiencia energética	9.4
	AC.1.2.6 Elaboración de instrucciones para la simplificación de procedimientos comunes a todos los centros directivos	16.7
	AC.1.2.7 Coordinación y seguimiento de la gestión económica presupuestaria	16.7
	OO.1.3. Profundizar en la vigilancia del respeto a los derechos a la libertad e integridad de las personas usuarias de centros	16.7
	AC.1.3.1 Realización de visitas de inspección específicas a centros residenciales de personas mayores y con discapacidad	16.7
31A	Objetivo 1. Mejorar la formación y capacitación del personal de la Consejería.	4.4
	Objetivo 2. Mejorar la integración de la prevención de riesgos laborales en la Consejería	8.3
	Objetivo 3. Mejorar los sistemas de información de servicios sociales.	16.1
	Objetivo 4. Velar por la implantación de la transversalidad del principio de igualdad de género.	5.5
	Objetivo 5. Mejorar la gestión de la asignación eficiente de los recursos.	16.7

PROG MA	OBJETIVOS	ALINEACIÓ N
	Objetivo 6. Mejorar la calidad de los centros de servicios sociales.	1.3
31B	1. Evitar o retrasar la edad de inicio del consumo.	12.8
	2. Mejorar la integración de la perspectiva de género en el ámbito de las adicciones.	5.b
	3. Ofertar recursos en diferentes niveles de atención para personas con problemas de adicciones.	3.5
	4. Optimizar los procesos de tratamiento de personas con problemas de adicciones.	3.5
	5.- Fortalecer la incorporación social de las personas con problemas de adicciones en riesgo de exclusión social.	3.5
	6. Apoyo al movimiento asociativo específico en materia de drogodependiente. dicciones, en el desarrollo actuaciones de prevención, asistencia e incorporación social.	3.5
31E	1. Adecuar los recursos del sistema de protección a las necesidades de niños y niñas en situación de desamparo.	1.3
	2. Integración social y laboral de mujeres y hombres en condiciones de igualdad.	10.2
	3. Prevención y detección de situaciones de dificultad, conflicto o riesgo social.	1.4
	4. Sensibilización social y formación e investigación en materia de infancia y familias.	12.8
	5. Desarrollo y bienestar de las familias.	1.3
31G	OE.1 MEJORAR LA ATENCIÓN SOCIAL A LAS PERSONAS EN SITUACIONES DE POBREZA Y EXCLUSIÓN SOCIAL	1.3
	OO.1.1. Desarrollar la Renta Mínima de Inserción Social introduciendo la perspectiva de género	1.4
	AC.1.1.1 Desarrollo del programa de Renta Mínima de Inserción de Andalucía	1.4
	OO.1.2. Facilitar la inserción sociolaboral de personas en riesgo de exclusión, especialmente mujeres	8.5
	AC.1.2.1 Desarrollo de itinerarios personalizados para la inserción sociolaboral, especialmente en mujeres	8.5
	AC.1.2.2 Incremento en la inserción sociolaboral de las personas en riesgo de exclusión social	1.4
	OO.1.3. Reducir la brecha de género en la población usuaria de servicios sociales	8.5
	AC.1.3.1 Desarrollo de programas que favorezcan la igualdad entre la población usuaria de servicios sociales	1.3
	OO.1.4. Crear en el diseño de un modelo integrado de gestión de los servicios sociales	1.3
	AC.1.4.1 Diseño y puesta en marcha de la Historia Social única electrónica	10.4
	AC.1.4.2 Apoyo económico a los programas de intervención social desarrollados por entidades privadas sin ánimo de lucro	10.4
	AC.1.4.3 Incrementar el número de profesionales que trabajan en el nivel de atención primaria del Sistema Público de Servicios Sociales	1.3
	AC.1.4.4 Actualización del Mapa de Servicios Sociales de Andalucía	17.19
31H	OE.1 AUMENTAR LA INCIDENCIA DE LA SOCIEDAD CIVIL ORGANIZADA EN LOS ASUNTOS PÚBLICOS COMO HERRAMIENTA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	16.7
	OO.1.1. Impulsar la participación de la ciudadanía en elaboración de las políticas públicas	16.7

PROG MA	OBJETIVOS	ALINEACIÓ N
	AC.1.1.1 Subvenciones para procesos y presupuestos participativos	16.7
	OO.1.2. Detectar las necesidades de la sociedad civil organizada para orientar los objetivos de transformación social	16.7
	AC.1.2.1 Organización del Congreso Andaluz del Voluntariado	1.3
	AC.1.2.2 Estudios y trabajos técnicos	-
	AC.1.2.3 Subvenciones a entidades de voluntariado	1.3
	AC.1.2.4 Subvenciones nominativas a las Universidades Públicas Andaluzas	4.3
	AC.1.2.5 Subvenciones nominativas a los agentes económicos y sociales	1.3
	AC.1.2.6 Registro General de Entidades de Voluntariado	1.3
	AC.1.2.7 IV Plan Andaluz del Voluntariado	1.3
	OO.1.3. Aumentar el reconocimiento y visibilidad de la acción voluntaria para fomentar la incorporación de la ciudadanía al voluntariado	16.7
	AC.1.3.1 Premio andaluz al voluntariado	1.3
	AC.1.3.2 Certamen literario escolar andaluz	-
31R	OE.1 MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA Y PROMOVER LA AUTONOMÍA PERSONAL DE LAS PERSONAS MAYORES, PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y DEPENDENCIA	10.2
		1.3
	OO.1.1. INCREMENTAR LA COBERTURA DE LOS RECURSOS Y SERVICIOS DE ATENCIÓN A PERSONAS EN SITUACIÓN DE DEPENDENCIA	10.2
	AC.1.1.1 GESTIÓN DE PRESTACIONES ECONÓMICAS	16.7
	AC.1.1.2 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO	1.3
	AC.1.1.3 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE CENTRO DE DÍA	1.3
	AC.1.1.4 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ATENCIÓN RESIDENCIAL	1.3
	AC.1.1.5 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE RESPIRO FAMILIAR	1.3
	AC.1.1.6 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE COMEDORES A PERSONAS MAYORES EN LOS CENTROS DE PARTICIPACIÓN ACTIVA	1.3
	OO.1.2. CONSOLIDAR LOS INSTRUMENTOS QUE FACILITEN A LAS PERSONAS MAYORES ADOPTAR UN ADECUADO MODELO DE ENVEJECIMIENTO ACTIVO	1.3
	AC.1.2.1 GESTIÓN DE TALLERES Y OTRAS ACTIVIDADES DE OCIO Y SOCIOCULTURALES	-
	AC.1.2.2 PROGRAMA UNIVERSITARIO PARA PERSONAS MAYORES: AULA DE LA EXPERIENCIA	10.3
	AC.1.2.3 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE TELEASISTENCIA	10.3
	AC.1.2.4 GESTIÓN DE LA TARJETA ANDALUCÍA JUNTA SESENTAYCINCO	10.3
	AC.1.2.5 GESTIÓN DEL PROGRAMA DE BONIFICACIÓN DEL TRANSPORTE INTERURBANO EN ANDALUCÍA B50	11.2
	AC.1.2.6 GESTIÓN DE SUBVENCIONES EN EL ÁMBITO DE LAS PERSONAS MAYORES	10.3
	OO.1.3. INCREMENTAR LA CALIDAD EN LA ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES CON LA ADECUACIÓN DE CONDICIONES ESTRUCTURALES DE LOS CENTROS PROPIOS	1.3

PROG MA	OBJETIVOS	ALINEACIÓ N
	AC.1.3.1 ACTUACIONES DE ADAPTACIÓN A NORMATIVA DE SEGURIDAD, ACCESIBILIDAD Y MEJORA DE HABITABILIDAD EN CENTROS DE PERSONAS MAYORES	11.3
	OO.1.4. AUMENTAR LA CALIDAD EN LOS RECURSOS Y SERVICIOS DE ATENCIÓN A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	1.3
	AC.1.4.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN CENTROS DE VALORACIÓN Y ORIENTACIÓN	1.3
	AC.1.4.2 GESTIÓN DE SUBVENCIONES EN EL ÁMBITO DE LA DISCAPACIDAD	1.3
	OO.1.5. REDUCIR LA DESIGUALDAD ENTRE HOMBRES Y MUJERES MAYORES, CON DISCAPACIDAD O EN SITUACIÓN DE DEPENDENCIA	1.3
		5.1
	AC.1.5.1 PARTICIPACIÓN DE MUJERES MAYORES EN LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO DE LOS CENTROS DE PARTICIPACIÓN ACTIVA	5.5
	AC.1.5.2 PARTICIPACIÓN DE MUJERES CON DISCAPACIDAD EN EL ACCESO A AYUDAS SOCIALES	5.1
31T	AC.1.5.3 FORMACIÓN A PROFESIONALES EN MATERIA DE IGUALDAD Y GÉNERO	5.b
	OE.1 CONTRIBUIR A LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO Y PROMOVER LA IGUALDAD DE TRATO Y NO DISCRIMINACIÓN DEL COLECTIVO LGTBI	1.3
		5.2
	OO.1.1. Informar y sensibilizar contra la violencia de género	5.b
	AC.1.1.1 Desarrollo de una campaña de información y sensibilización encaminada a la prevención de conductas violentas	5.2
	AC.1.1.2 Edición de guías y otros materiales para el conocimiento de los recursos para la protección de las víctimas y de sus hijos/as	5.b
	OO.1.2. Impulsar el crecimiento del número de órdenes de protección registradas en el Punto de Coordinación en un 5%	5.c
	AC.1.2.1 Impulso de la coordinación con letradas y letrados judiciales para favorecer el registro de las órdenes de protección	5.c
	AC.1.2.2 Acciones encaminadas a impartir programas de formación y sensibilización de profesionales con relación al Punto de Coordinación	5.b
	OO.1.3. Incrementar la respuesta transversal ante la violencia de género	5.2
	AC.1.3.1 Continuación del proyecto de creación de la ventanilla única de atención a las víctimas de la violencia de género	5.c
	AC.1.3.2 Impulsar la realización de proyectos que contribuyan a la erradicación de la violencia de género	5.2
	OO.1.4. Incrementar en un 5% el número de personas formadas en materia de violencia de género	5.b
	AC.1.4.1 Organizar, gestionar y evaluar el X Congreso Anual para el Estudio de la Violencia contra las Mujeres	5.b
	AC.1.4.2 Formar a profesionales de la seguridad en materia de violencia de género	5.b
	OO.1.5. Promover la participación del colectivo LGTBI en las políticas públicas de la Junta de Andalucía	5.5
	AC.1.5.1 Subvenciones a entidades para el reconocimiento de derechos del colectivo LGTBI	5.1
	AC.1.5.2 Realización de estudios e investigaciones para el conocimiento de la realidad LGTBI	5.b

PROGRA MA	OBJETIVOS	ALINEACIÓ N
	AC.1.5.3 Desarrollo de una campaña de sensibilización con perspectiva de género para promover la igualdad de trato del colectivo LGTBI	5.b
32E	Luchar contra la pobreza	1.2
	Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	1.3
	Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	1.3

Tabla 6. Alineación de los programas presupuestarios con ODS

4.3 Modelos de impacto

4.3.1 Modelo de impacto directo

A continuación, se pretende evaluar el impacto de cada uno de los componentes existentes en los distintos programas de la Consejería sobre las metas a las cuales se han alineado. Generalmente, los estudios e investigaciones referentes a este tipo de metodología no cuantifican este efecto, dando por hecho que todo el gasto, o al menos todo el gasto asignado a determinados capítulos, se traduce en impacto. No obstante, queremos explorar este procedimiento, utilizando métodos cuantitativos, empleando un modelo de evaluación del esfuerzo/resultado. Mediante indicadores de esfuerzo medimos los recursos dedicados al cumplimiento de una determinada meta u objetivo; en nuestro caso, nuestro indicador de esfuerzo principal es la variación observada en la ejecución presupuestaria de los ejercicios disponibles. El efecto a medir mediante nuestra función de impactos lo observamos en los indicadores de resultado, que son aquellos que miden una magnitud relacionada directamente con el contexto de cada programa, ya sea en referencia a la calidad de vida de los ciudadanos, o con la prestación de servicios ofrecida.

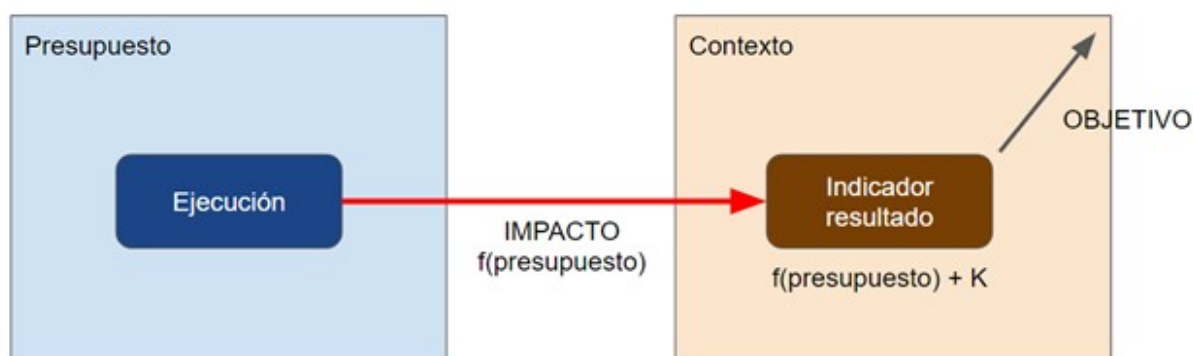


Figura 5. Modelo de impacto directo

Como hemos podido observar en el análisis exploratorio, las series de datos son escasas para plantear análisis complejos. No obstante, con tal de incrementar el nivel de complejidad del estudio, se proponen cuestiones e hipótesis donde plantear relaciones entre varias variables de cada objetivo, para así reflejar la naturaleza multidimensional de los fenómenos sociales y de los modelos analíticos que dan cuenta de ellos. El objetivo de esta segunda parte del tratamiento de las variables es realizar una selección de aquella técnica más apropiada a los

objetivos del análisis y a las variables manejadas en el mismo. El problema surgido en el análisis exploratorio es un escollo, ya que la selección de las técnicas más adecuadas se realiza en base a tres criterios (López-Roldán P. &, 2015):

- el número de variables disponibles
- el tipo de variables
- el tipo de análisis que queramos realizar

Al poseer más de dos variables el tipo de análisis es multivariable; la dificultad radica en la métrica de dichas variables, cada programa utiliza distintas variables con diferentes características, encontrándonos tanto con variables que son cuantitativas (métricas, de tipo discreto o continuo) como cualitativas (no métricas, de tipo nominal u ordinal), impidiendo aplicar un modelo estandarizado para todos los programas.

La inviabilidad de aplicar modelos de series temporales, métodos multivariantes e incluso, ni siquiera conseguir información robusta y representativa del análisis descriptivo debido a la pérdida analítica hallada en el análisis exploratorio previo nos conduce a apelar al ‘sentido común estadístico’. Rechazamos la idea de acudir al análisis multivariable (“no debemos matar moscas a cañonazos”) debido a que no por una mayor sofisticación del modelo encontraremos con mayor contundencia o solidez nuestros resultados. Por consiguiente, acudimos a un análisis cualitativo-descriptivo de los datos. La base de datos no cuenta con una representatividad ni una comparabilidad suficientes como para emplear técnicas complejas de estadística, hecho que innegablemente nos insta a recomendar apostar por una armonización estadística de los programas, con tal de que la información recogida incluya las variables más próximas a los conceptos que se desean medir y posean una fiabilidad estadística robusta. El hecho de que la información recopilada cada año se haya elaborado con unos criterios y una metodología distinta en un mismo programa dificulta la comparación de los datos y resultados, además de impedir la implantación de modelos estadísticos de mayor complejidad y/o efectividad.

En consecuencia, el análisis realizado para los objetivos, actuaciones y presupuestos ejecutados de cada programa ha seguido un procedimiento de carácter cualitativo mediante el análisis exhaustivo del contenido de la base de datos y su relación con la Agenda 2030. El método cualitativo nos permite no solo describir los resultados obtenidos sino también comprender y evaluar su dinámica. La desventaja que arroja este método frente al análisis descriptivo es la dificultad para generalizar y entregar datos mensurables, es decir, conclusiones objetivas, sin embargo, debido al carácter del objeto de estudio, la ventaja con la que cuenta este procedimiento es la precisión que posee frente a la información recogida, no generalizando sacamos el máximo partido de la información para ofrecer resultados por objetivos y actuaciones con interpretaciones abiertas al criterio que se quiera implantar a cada programa (Sarduy Domínguez, 2007).

Por consiguiente, apoyándonos en todos los fundamentos anteriormente desarrollados, sustentamos nuestro modelo en una metodología implementada mediante un modelo de *alcance-transmisión*. La función de impacto directo surge del análisis exhaustivo anteriormente explicado cimentando en la opinión de expertos y las guías recogidas por las Naciones Unidas. De tal forma, el modelo se construye en dos etapas: la primera es el **alcance**, descrito como el **potencial impacto** que los presupuestos y/o objetivos pueden poseer sobre los Objetivos de Desarrollo Sostenible; la segunda etapa comprende la

transmisión, apoyada en una serie de parámetros, estima el **grado de ejecución final** que cada euro presupuestado puede ocasionar sobre el desarrollo sostenible.

Las dos etapas del modelo de impacto directo se definen como:

- **Alcance**, calculado en base a la consecución de los objetivos y actuaciones propios de cada programa y la alineación previa a cada meta de los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Mide el nivel de consecución con la meta alineada.
- **Transmisión**, estimada mediante tres parámetros distintos, la siguiente fórmula refleja su construcción:

$$T = (A + \alpha_c + \alpha_e) \times \alpha_i$$

Donde:

- **T** es la **Transmisión** finalmente efectiva.
- **A** es el valor de Alcance calculado en la primera etapa.
- α_c es el parámetro que mide la **continuidad** y seguimiento de los indicadores recogidos en cada programa. Se trata de una variable binaria de penalización, es decir, si existe una continuidad en la recogida de indicadores pondera como 0; si, al contrario, no ha habido una continuación en los indicadores pondera negativamente mediante una reducción de -0.2.
- α_e es el parámetro que mide el **esfuerzo**, calculado mediante la variación interanual promedio de los presupuestos ejecutados por objetivos y/o actuaciones recogidas en cada programa. Su valor puede tanto penalizar como bonificar sobre la transmisión.
- α_i es el parámetro que mide la **incidencia** del objetivo y/o actuación sobre la meta alineada. La evaluaremos mediante un sistema de semáforos, adjudicando alta incidencia si la coincidencia entre la meta y el concepto alineado es total o casi total (es decir, todos los aspectos de la meta ODS están reflejados en el objetivo o actuación), media incidencia si esta es parcial o baja incidencia (sólo uno de los aspectos de la meta está reflejado). Cada valor de incidencia pondera de forma distinta, de tal modo una incidencia alta pondera con un 0.9, una incidencia media mediante un 0.45 y una baja apenas con un 0.225.

En consecuencia, el modelo de impactos directos arroja una transmisión finalmente efectiva, que aporta una medida de cuánto porcentaje de presupuesto dedicado ha influido en la meta de la Agenda 2030 alineada. La interpretación de esta estimación ha de considerarse como el grado de traspaso que el programa ha ejercido sobre los distintos Objetivos de Desarrollo Sostenible, por ejemplo, si una partida presupuestaria de un objetivo obtiene una transmisión efectiva del 100% significa que el cada euro presupuestado ha tenido un impacto absoluto sobre su meta alineada; si en cambio, la transmisión es del 55% simboliza que cada euro presupuestado ha tenido un impacto parcial sobre su meta alineada, en concreto únicamente la mitad del presupuesto total emite un impacto directo sobre el Desarrollo Sostenible, no obstante, se trata de un efecto positivo excepcional a los objetivos propios de cada programa, que impactan de forma muy diferente debido a sus características específicas, y a las sinergias que poseen en el ámbito del Desarrollo Sostenible.

PROGRAMA	ALINEACIÓN	TRANSMISIÓN

12P	4.4, 5.5, 8.3, 9.4, 10.2, 10.3, 16.1, 16.7	69,23%
31A	1.3, 4.4, 5.5, 8.3, 16.1, 16.7	88,23%
31B	3.5, 5.b, 12.8	84,46%
31E	1.2, 1.3, 1.4, 12.8	52,33%
31G	1.3, 1.4, 8.5, 10.4, 17.19	57,69%
31H	1.3, 4.3, 16.7	29,34%
31R	1.3, 5.1, 5.5, 5.b, 10.2, 10.3, 11.2, 11.3, 16.7	61,68%
31T	1.3, 5.1, 5.2, 5.b, 5.c	45,26%
32E	1.2, 1.3	35,58%

Tabla 7. Transmisión promedio de los elementos en los programas de la Consejería

Los resultados detallados de este apartado se recogen en el Anexo 2: Tablas de datos.

4.3.2 Análisis del programa 32E

Debido a lo introducido en el Análisis exploratorio, se observa que el programa 32E posee indicadores muy desiguales a lo largo de los ejercicios recogidos, y además no sustenta una alineación de sus objetivos con los mismos. Por ello, decidimos ejecutar una metodología uniforme respecto al estudio anteriormente desarrollado, pero incluyendo información e

indicadores de fuentes externas que sirvan de apoyo tanto en la parte analítica del esfuerzo, pero más importante aún, para reforzar el efecto observado en los indicadores de resultado.

De tal forma, se consultan fuentes oficiales y bases de datos especializadas en la recopilación de indicadores relacionados con el desarrollo sostenible, con tal de recoger la máxima información posible del conjunto de la investigación, se examinan por un lado las bases de datos del Instituto Nacional de Estadística (INE) que arroja variables a nivel regional; por otro, las estadísticas propias ofrecidas por la Junta de Andalucía recogidas en el Sistema de Gestión de los Servicios Sociales Comunitarios (NETGEFYS).

El procedimiento es análogo al realizado en el impacto directo del resto de programas, pero se tiene en cuenta la información ofrecida por la encuesta de Condiciones de Vida del INE a nivel regional para Andalucía. Recopilando el set de indicadores de control y resultado, ligando cada uno de ellos a un objetivo propio del programa y formando una serie temporal con ellos.

OBJETIVO LIGADO	INDICADOR
Luchar contra la pobreza	Tasa de riesgo de pobreza (renta del año anterior a la entrevista)
Luchar contra la pobreza	Tasa de riesgo de pobreza (con alquiler imputado) (renta del año anterior a la entrevista)
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con Carencia en al menos 2 conceptos
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con Carencia en al menos 3 conceptos
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con Carencia en al menos 4 conceptos
Luchar contra la pobreza	Personas con mucha dificultad para llegar a fin de mes
Luchar contra la pobreza	Personas con dificultad para llegar a fin de mes
Luchar contra la pobreza	Personas con cierta dificultad para llegar a fin de mes
Luchar contra la pobreza	Personas con cierta facilidad para llegar a fin de mes
Luchar contra la pobreza	Personas con facilidad para llegar a fin de mes
Luchar contra la pobreza	Personas con mucha facilidad para llegar a fin de mes
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con escasez de luz natural
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con ruidos producidos por vecinos o del exterior
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con contaminación y otros problemas ambientales
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con delincuencia o vandalismo
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con ningún problema
Luchar contra la pobreza	Tasa de riesgo de pobreza o exclusión social (indicador AROPE)

OBJETIVO LIGADO	INDICADOR
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con carencia material severa
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Personas viviendo en hogares con baja intensidad en el trabajo (de 0 a 59 años)
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no pueden permitirse ir de vacaciones al menos una semana al año
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no pueden permitirse una comida de carne, pollo o pescado al menos cada dos días
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no pueden permitirse mantener la vivienda con una temperatura adecuada
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no tienen capacidad para afrontar gastos imprevistos
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que han tenido retrasos en el pago de gastos relacionados con la vivienda principal
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no pueden permitirse disponer de un automóvil
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas que no pueden permitirse disponer de un ordenador personal
Luchar contra la pobreza	Número de usuarios/as con prestación en Información, Valoración, Orientación y Asesoramiento
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Número de usuarios/as con prestación en Ayuda a Domicilio
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Número de usuarios/as con prestación en Apoyo a la Unidad Convivencial
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Número de usuarios/as con prestación en Alojamiento Alternativo
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Número de usuarios/as con prestación en Prevención e Inserción Social
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Número de usuarios/as con prestación en Prestaciones Complementarias

Tabla 8. Indicadores de resultado recopilados para el programa 32E

De igual manera, se utilizan parte de los indicadores recogidos en el programa, incluyendo una serie estadística del NETGEFYS² referente a los tipos de prestaciones que impactan directamente sobre el programa 32E. Todos los datos están incorporados con un salto temporal, comprendiendo una relación *ex-post* (los cambios en indicadores de esfuerzo del periodo presente se reflejan en los indicadores de resultado del periodo futuro). Es decir, el dato ubicado en la base de datos en 2009 data del año 2008 para encontrar los efectos que tiene a año pasado.

2 Información estadística en materia de servicios sociales comunitarios recopilada de <https://www.juntadeandalucia.es/organismos/igualdadpoliticasocialesyconciliacion/areas/inclusion/servicios-comunitarios/paginas/estadisticas-servicios-comunitarios.html>

El siguiente paso en este estudio es correlacionar los efectos de los esfuerzos (indicadores de la Junta y del propio programa) con la situación actual (indicadores del INE). El objetivo de este paso es continuar con una metodología uniforme y relacionada tanto con la utilizada en el impacto directo como en los impactos indirectos explicado más adelante. Este estudio se realiza mediante una matriz de correlaciones con un error de significatividad máximo del 5%, otorgándonos resultados racionales y significativos, la información finalmente obtenida se cruza con la alineación realizada con los objetivos del programa, limpiando aquellos efectos que no son representativos y/o no guardan una relación directa con los objetivos propios del programa. El coeficiente de correlación obtenido actúa como la relación y por tanto, el alcance de los esfuerzos del programa sobre las variables de resultado, es decir sobre la situación que atesora en sus ODS asociados. Este producto se presenta en la siguiente tabla.

OBJETIVOS	INDICADORES	ALCANCE	ALCANCE MEDIO
Luchar contra la pobreza	Tasa de riesgo de pobreza (renta del año anterior a la entrevista)	65.35%	61.38%
	Tasa de riesgo de pobreza (con alquiler imputado) (renta del año anterior a la entrevista)	67.90%	
	Tasa de riesgo de pobreza o exclusión social (indicador AROPE)	50.90%	
Implantar la estrategia regional de intervención en zonas desfavorecidas	Hogares con Carencia en al menos 3 conceptos	46.40%	51.81%
	Hogares con Carencia en al menos 4 conceptos	47.80%	
	Hogares con escasez de luz natural	47.80%	
	Hogares con ruidos producidos por vecinos o del exterior	69.10%	
	Hogares con contaminación y otros problemas ambientales	43.60%	
	Hogares con delincuencia o vandalismo	47.40%	
	Hogares con ningún problema	65.50%	
	Hogares con carencia material severa	46.90%	
	Personas viviendo en hogares con baja intensidad en el trabajo (de 0 a 59 años)	51.83%	
Desarrollar la nueva renta mínima de inserción social introduciendo la perspectiva de género	Personas con mucha dificultad para llegar a fin de mes	47.25%	51.34%
	Personas con dificultad para llegar a fin de mes	54.00%	
	Personas con facilidad para llegar a fin de mes	67.75%	
	Personas que no pueden permitirse ir de vacaciones al menos una semana al año	50.90%	
	Personas que no pueden permitirse una comida	42.50%	

OBJETIVOS	INDICADORES	ALCANCE	ALCANCE MEDIO
	de carne, pollo o pescado al menos cada dos días		
	Personas que no tienen capacidad para afrontar gastos imprevistos	49.05%	
	Personas que han tenido retrasos en el pago de gastos relacionados con la vivienda principal (hipoteca o alquiler, recibos de gas, comunidad...) en los últimos 12 meses	50.00%	
	Personas que no pueden permitirse disponer de un automóvil	61.50%	
	Personas que no pueden permitirse disponer de un ordenador personal	39.10%	

Tabla 9. Alcance de los elementos del programa 32E de la Consejería

Los resultados se aplican al modelo explicado en el anterior apartado, recogiénose en el **Anexo 2: Tablas de datos**, de una manera más detallada.

4.3.3 Modelo de impacto indirecto

Los modelos cuantitativos de impacto indirecto estudiados en las referencias que lo contemplan (Diputación de Badajoz y Presupuestos Generales del Estado) son claramente insatisfactorios para nuestro estudio. De aplicarlos, dejaríamos prácticamente huérfanos de impacto los objetivos medioambientales.

El concepto de impacto indirecto que utilizaremos será, por tanto, más amplio y exhaustivo. A partir de los indicadores y los resultados logrados en las fases anteriores, realizamos un estudio mediante analítica de datos para encontrar efectos indirectos de las ejecuciones de los presupuestos a través de sus indicadores, basado en nuestra herramienta DUI-SDG.

Este tipo de análisis ya está implementado en la herramienta estableciendo relaciones de indicador a indicador. Sin embargo, para este proyecto necesitamos introducir la variable presupuestaria si queremos alcanzar una calidad analítica mayor. La fase inicial la hemos sustentado introduciendo como datos de entrada las liquidaciones presupuestarias de las administraciones públicas locales de los años 2016, 2017, 2018 y 2019. Dichas liquidaciones han sido cruzadas con la base de datos de indicadores para medir la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible del Informe “Los ODS en 100 ciudades españolas” de la Red Española de Desarrollo Sostenible (REDS), donde poseemos información para los años 2018 y 2020. El objetivo es hallar las correlaciones entre los presupuestos ejecutados y los indicadores que miden el progreso en alcanzar los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Esta fase de búsqueda se ha efectuado en 3 partes:

1. **Correlación interanual de 1 periodo.** Empleando la información de los presupuestos de 2017 y la de los indicadores de 2018 por un lado; y la información de los presupuestos de 2019 y la de los indicadores de 2020 por otro.

2. **Correlación interanual de 2 periodos.** Empleando la información de los presupuestos de 2016 y la de los indicadores de 2018 por un lado; y la información de los presupuestos de 2018 y la de los indicadores de 2020 por otro.
3. **Correlación en diferencias.** Con tal observar el efecto de un tratamiento en un determinado período en el tiempo, es decir, conocer la fluctuación de las variaciones en los presupuestos y los indicadores ODS, averiguando si oscilan en la misma dirección en base a los cambios efectuados. Empleamos la información de la diferencia entre los presupuestos de 2017 y 2019; y la diferencia entre los indicadores de los informes de 2018 y 2020.



Figura 6. Metodología empleada en el cálculo de impactos indirectos

De esta forma, obtenemos una matriz de correlación entre las partidas de presupuesto de las entidades locales y metas ODS, que todavía no es directamente aplicable a nuestro caso. Dado que el resultado de nuestra fase anterior es una transmisión de presupuesto hacia metas ODS, nuestros datos de entrada para este segundo paso deben ser precisamente esas metas ODS afectadas. Es decir, para utilizar los resultados de DUI-SDG deberemos alinear las partidas de presupuesto con metas. Afortunadamente, para esta labor sí son de aplicación algunas de las metodologías descritas en los capítulos iniciales, y aquí usaremos la metodología de alineación de los PGE para encontrar la alineación política de gasto/ODS y los presupuestos de La Rioja como referencia para alinear los programas. Una vez hecho esto, tan sólo tenemos que asimilar a las partidas de los presupuestos locales las metas que hemos encontrado.

Las metas que deban ser analizadas por estar presentes en el modelo de impacto anterior, pero que no se pueden asimilar a las partidas, se interrelacionan utilizando los datos de base de DUI-SDG (ver Anexo 1: Ficha técnica metodología DUI-SDG).

Los resultados de este estudio se presentan en la siguiente tabla:

Metas		Metas sobre las que ejercen un impacto indirecto* (Corr 0.7)
1.1	+	1.2, 4.1, 7.1, 8.3, 10.2
	-	3.2, 10.2, 10.3, 16.7
1.2	+	1.2, 4.1, 7.1, 8.3, 10.2
	-	3.2, 4.3, 10.2, 10.3, 16.7
3.2	+	16.7
	-	1.1, 1.2, 8.3, 10.2
3.3	+	3.4
	-	
3.4	+	3.3, 3.2
	-	
4.1	+	1.1, 1.2, 10.2
	-	4.3
4.3	+	
	-	1.2, 4.1
4.6	+	16.6, 16.7
	-	
5.1	+	5.a
	-	
5.a	+	5.1
	-	
6.1	+	6.4
	-	
6.4	+	6.1
	-	
7.1	+	1.1, 1.2, 10.2
	-	
8.3	+	1.1, 1.2, 10.2
	-	3.2
9.1	+	11.6
	-	
9.c	+	11.6
	-	
10.2	+	1.1, 1.2, 4.1, 7.1, 8.3, 10.4
	-	1.1, 1.2, 3.2, 16.7

Metas		Metas sobre las que ejercen un impacto indirecto* (Corr 0.7)
10.3	+	1.1,1.2, 4.1, 7.1, 8.3
	-	3.2, 16.7
10.4	+	10.2, 10.3
	-	
10.7	+	10.2, 10.4
	-	1.1, 1.2
11.2	+	15.1, 15.2
	-	
11.6	+	9.1, 9.c
	-	
15.1	+	11.2
	-	
15.2	+	11.2
	-	
16.6	+	4.6, 16.7
	-	
16.7	+	3.2, 4.6, 16.6
	-	1.1, 1.2, 10.2

Tabla 10. Resumen de correlaciones entre metas ODS

4.4 Determinación del impacto medioambiental

Por último, sólo nos resta yuxtaponer el resultado de ambos modelos y limitar los impactos a los Objetivos de Desarrollo Sostenible que engloban la perspectiva medioambiental. Para ello, simplemente ponderaremos el factor de correlación por la transmisión para hallar el porcentaje final de impacto por cada euro de gasto. El resultado final lo encontraremos en la Tabla 11. Resumen de impacto ambiental.

Cabe comentar que los porcentajes hallados tienen un margen de error muy amplio y desgraciadamente no computable. En el caso del modelo de impacto indirecto hemos tomado sólo las correlaciones con una significación muy alta, por tanto, el error en este caso es inferior al 5%. Sin embargo, el modelo de impacto directo no es susceptible de aplicar un cálculo similar por su componente eminentemente cualitativa y no lo podemos incorporar al cálculo de error. Sin embargo, y una vez más por su propia naturaleza de aproximación subjetiva, podemos asumir que el margen de confianza también será muy extenso.

	6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO	7 ENERGÍA ASEQUIBLE Y NO CONTAMINANTE	12 PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLES	13 ACCIÓN POR EL CLIMA	14 VIDA SUBMARINA	15 VIDA DE ECOSISTEMAS TERRESTRES
12P	0,92%	0,06%	0,13%	5,08%	1,83%	6,21%
31A	0,12%	-2,82%	7,28%	-	0,85%	-
31B	-	-	IMPACTO DIRECTO 84,46%	-	-	-
31E	-	11,10%	-4,37%	5,07%	-0,11%	-
31G	-	-35,65%	32,93%	46,34%	8,86%	39,16%
31H	-	-	-	-	-	34,63%
31R	8,51%	5,39%	-4,16%	8,16%	0,43%	1,30%
31T	40,52%	-3,92%	51,48%	31,79%	0,40%	-1,63%
32E	-	-	-	-	-	-

Tabla 11. Resumen de impacto ambiental

4.4.1 Perspectiva de género en el impacto medioambiental


Para evaluar la relación entre la perspectiva de género y la medioambiental podríamos tomar varios caminos, facilitados por el desglose de algunos indicadores por género en las fichas presupuestarias. Siguiendo bajo el enfoque metodológico de los Objetivos de Desarrollo Sostenible, hemos optado por estudiar de forma separada los impactos medioambientales según la **transmisión** que cada programa tiene con el ODS 5 (Igualdad de Género).

Prácticamente todos los programas tienen alineación de uno o varios elementos con metas de dicho ODS, pero podemos, siguiendo los datos de transmisión extendida (ver Anexo 2: Tablas de datos), hacer dos grupos según si esta alineación aparece muchas veces y/o con transmisión muy alta, o no.

Atendiendo a ese criterio, habría mucha diferencia en cuanto a alineación explícita entre los programas 31R y 31T, que constituirían por tanto el primer grupo, y el resto de programas. Sin embargo, existe mucha heterogeneidad en esta clasificación, el programa 31T presenta un impacto muy intenso y el 31R, en cambio, mucho más bajo. Y en el otro grupo comprobamos que la mayoría de programas tienen poco impacto, excepto el 31G que destaca con unos valores muy altos.

5 Resultados

Presentamos los resultados para cada objetivo estratégico como fichas informativas, con el siguiente formato:

	<i>Programa Presupuestario</i>
ESTRUCTURA 2020	
<i>Objetivos Estratégicos, Operativos y Actuaciones, junto a una breve explicación del propósito e influencia del objetivo y sus actuaciones.</i>	
ALINEACIÓN ODS	

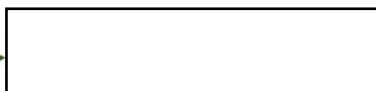
Alineación realizada para el objetivo estratégico de la ficha en el año 2020.

MONITORIZACIÓN 2019

IMPACTO DIRECTO ODS 2019

Objetivo	Meta alineada	Inciden cia	Transmisión
Objetivos y actuaciones recogidos en 2019.	Alineación realizada para el total de objetivos y actuaciones del objetivo estratégico de la ficha en el año 2019.	Alta ↑ Media ↗ Baja →	Transmisión efectiva calculada en el modelo de impacto directo desarrollado en el estudio.

IMPACTO INDIRECTO ODS



IMPACTO MEDIOAMBIENTAL 2019



X

X

X

X

X

X

Implantación del modelo de impactos indirectos* sobre el modelo de impacto directo desarrollado en el estudio, empleando un umbral de $(0.3 < X < 1 - X < 0.3)$

***Correlaciones de Pearson bajo un nivel de confianza del 95**

ÁREA DEL GRÁFICO

ESTRUCTURA

OE.1 OPTIMIZAR LOS RECURSOS E IMPULSAR LA TRANSVERSALIDAD DEL PRINCIPIO DE IGUALDAD

OO.1.1. Incrementar la formación y capacitación del personal

AC.1.1.1 Realización de acciones formativas de capacitación para el mejor desempeño profesional

AC.1.1.2 Realización de acciones formativas para capacitar en el diseño de planes y programas con enfoque de género

AC.1.1.3 Realización de acciones formativas en materia de Prevención de Riesgos Laborales

OO.1.2. Garantizar la asistencia instrumental a los centros directivos

AC.1.2.1 Adaptación de los sistemas de información a los cambios normativos, incorporando la variable de sexo

AC.1.2.2 Provisión de los equipamientos y servicios que soportan las redes informáticas

AC.1.2.3 Revisión y mejora de los procedimientos y sistemas informáticos de la Consejería

AC.1.2.4 Gestión y coordinación de la contratación administrativa con perspectiva de género

AC.1.2.5 Renovación de infraestructuras públicas para incrementar la eficiencia energética

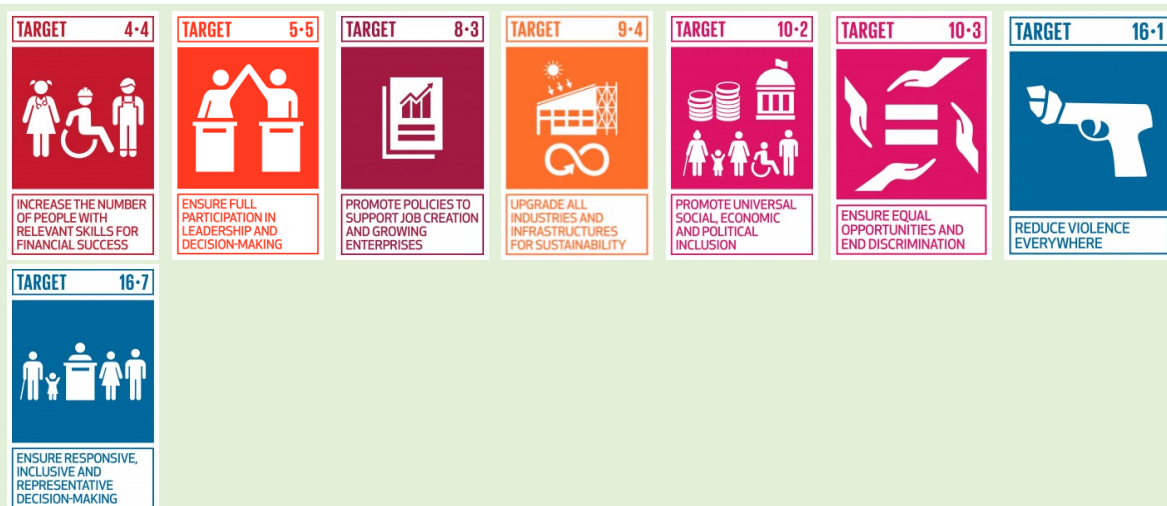
AC.1.2.6 Elaboración de instrucciones para la simplificación de procedimientos comunes a todos los centros directivos

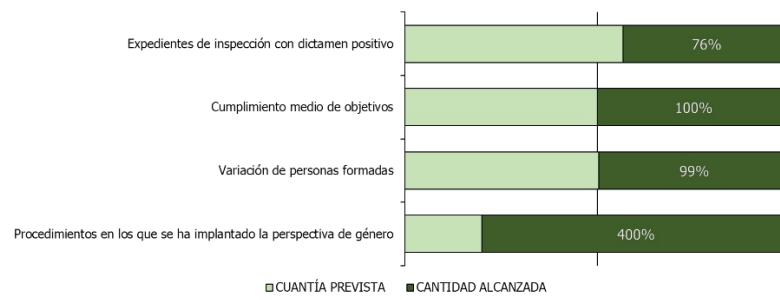
AC.1.2.7 Coordinación y seguimiento de la gestión económica presupuestaria

OO.1.3. Profundizar en la vigilancia del respeto a los derechos a la libertad e integridad de las personas usuarias de centros

AC.1.3.1 Realización de visitas de inspección específicas a centros residenciales de personas mayores y con discapacidad

ALINEACIÓN ODS

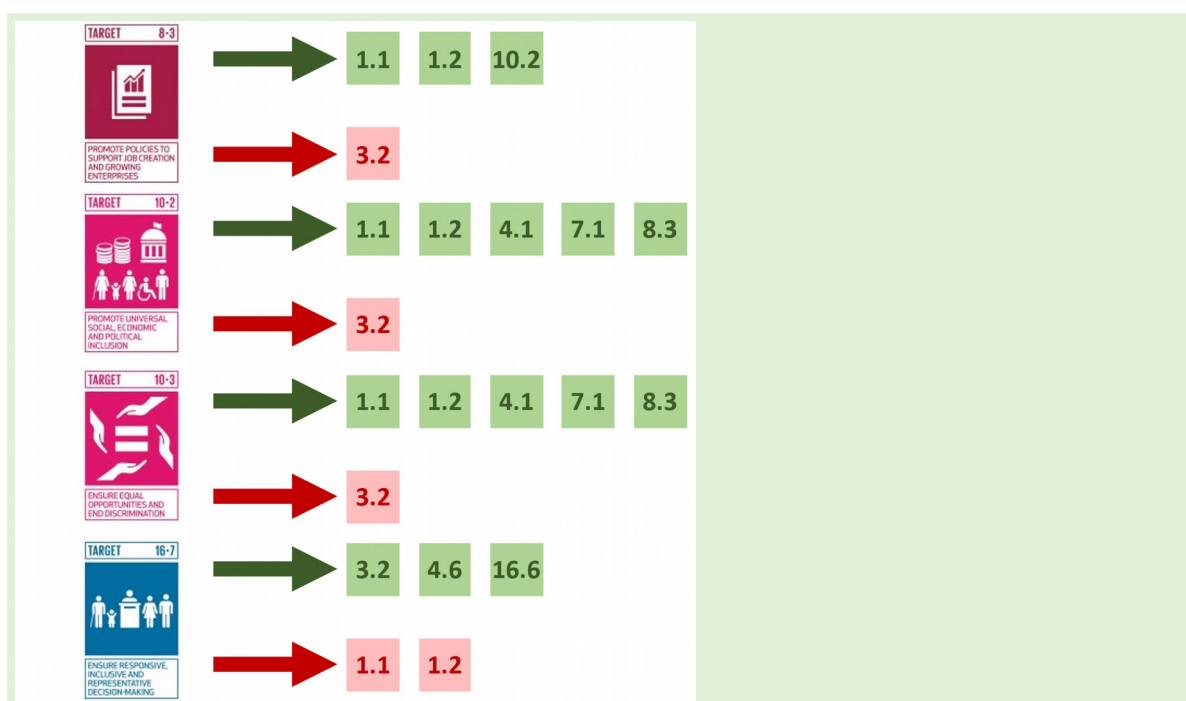




IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OE 1	10.2	↑	100,00%
	10.3	↑	100,00%
OO 1.1	4.4	↑	100,00%
AC.1.1.1	4.4	↑	100,00%
AC.1.1.2	5.5	↗	38,99%
AC.1.1.3	8.3	→	25,86%
OO.1.2.	16.7	↗	61,30%
AC.1.2.1	16.1	↗	100,00%
AC.1.2.2	16.1	↗	61,73%
AC.1.2.3	16.1	↗	51,27%
AC.1.2.4	5.5	↑	100,00%
AC.1.2.5	9.4	↑	100,00%
AC.1.2.6	16.7	↗	31,30%
AC.1.2.7	16.7	↗	46,99%
OO.1.3.	16.7	→	25,31%
AC.1.3.1	16.7	→	64,85%

IMPACTO INDIRECTO ODS



IMPACTO MEDIOAMBIENTAL



ESTRUCTURA

OE 1. OPTIMIZAR LOS RECURSOS MATERIALES Y HUMANOS, E IMPULSAR LA TRANSVERSALIDAD

DEL PRINCIPIO DE IGUALDAD.

Objetivo 1. Mejorar la formación y capacitación del personal de la Consejería.

- Realización de acciones formativas
- Realización de acciones formativas con perspectiva de género

Objetivo 2. Mejorar la integración de la prevención de riesgos laborales en la Consejería

- Gestión del Plan de Prevención de Riesgos Laborales
- Realización de acciones formativas en prevención de riesgos laborales

Objetivo 3. Mejorar los sistemas de información de servicios sociales.

- Telematización de los procedimientos

Objetivo 4. Velar por la implantación de la transversalidad del principio de igualdad de género.

- Elaboración de informes de observaciones a los informes de impacto de género
- Seguimiento de las recomendaciones realizadas en los informes de observaciones
- Impulso de la formación y sensibilización del personal





Objetivo 5. Mejorar la gestión de la asignación eficiente de los recursos.

- Gestión y coordinación de la contratación administrativa
- Coordinación y control de la gestión económica presupuestaria
- Control y seguimiento de obras, equipamientos e instalaciones
- Planificación y ordenación de los recursos en materia de personal
- Optimización de la tramitación normativa y de los recursos administrativos y judiciales

Objetivo 6. Mejorar la calidad de los centros de servicios sociales.

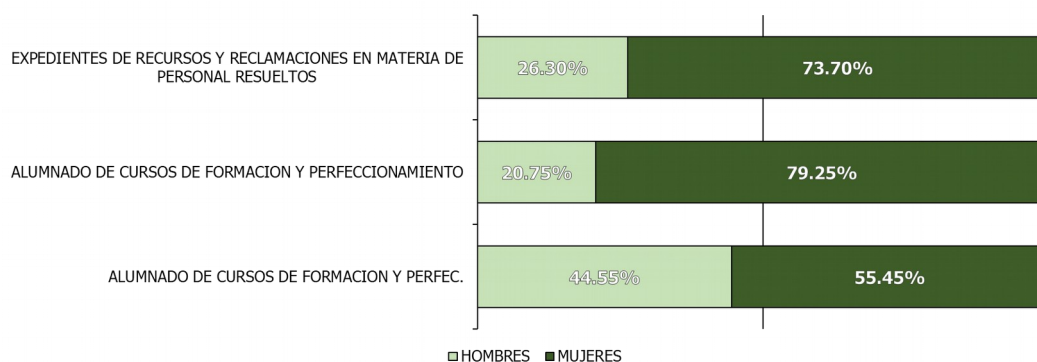
- Gestión y mantenimiento del Registro de Entidades

ALINEACIÓN ODS

TARGET 1-3	TARGET 4-4	TARGET 5-5	TARGET 8-3	TARGET 16-1	TARGET 16-7
					
IMPLEMENT SOCIAL PROTECTION SYSTEMS	INCREASE THE NUMBER OF PEOPLE WITH RELEVANT SKILLS FOR FINANCIAL SUCCESS	ENSURE FULL PARTICIPATION IN LEADERSHIP AND DECISION-MAKING	PROMOTE POLICIES TO SUPPORT JOB CREATION AND GROWING ENTERPRISES	REDUCE VIOLENCE EVERYWHERE	ENSURE RESPONSIVE, INCLUSIVE AND REPRESENTATIVE DECISION-MAKING

**Hasta 2019, cuando se traslada su composición al programa 12P*

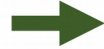
MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
O1	4.4	↑	88,23%
O2	8.3	↗	
O3	16.1	↑	
O4	5.5	↑	
O5	16.7	→	
O6	1.3	↗	

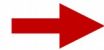
IMPACTO INDIRECTO ODS



1.1

1.2

10.2



3.2



3.2

4.6

16.6



1.1

1.2

IMPACTO MEDIOAMBIENTAL



0,12%



-2,82%



7,28%



-



0,85%



-

31B. PLAN SOBRE DROGODEPENDENCIAS

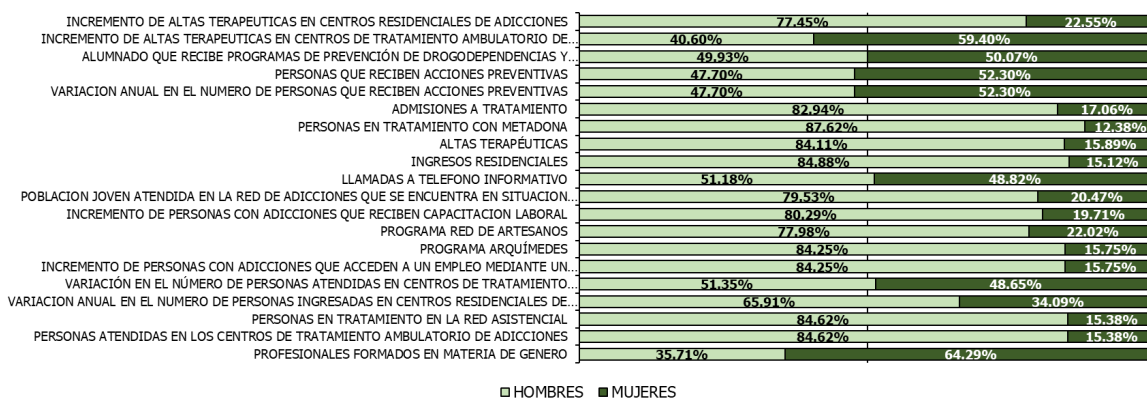
ESTRUCTURA

1. Evitar o retrasar la edad de inicio del consumo, con este objetivo se desarrollarán actuaciones preventivas de tipo universal, selectiva e indicada, en los ámbitos comunitario, educativo, familiar y laboral, aumentando los factores de protección y disminuyendo los factores de riesgo. Estas acciones estarán dirigidas principalmente a colectivos de riesgo y población vulnerable, para la promoción de actitudes y estilos de vida saludables, prestando atención a las diferencias entre hombres y mujeres.
2. Mejorar la integración de la perspectiva de género en el ámbito de las adicciones mediante un modelo de formación homogéneo, impulsando la formación de las y los profesionales de la Red de Drogodependencias y Adicciones bajo unas líneas comunes, en función de las necesidades emergentes, de la evolución de los patrones y perfiles de conductas adictivas y de los avances científico-técnicos es objetivo específico del III Plan Andaluz sobre Drogas y Adicciones.
3. Ofertar recursos en diferentes niveles de atención para personas con problemas de adicciones, señalar que en materia de adicciones las acciones que se desarrollan están centradas en el abordaje integral de la persona, con independencia de sus circunstancias de consumo, procurando una mejora de su calidad de vida y previniendo al mismo tiempo situaciones que puedan conllevar a la exclusión social.
4. Optimizar los procesos de tratamiento de personas con problemas de adicciones, se trata de optimizar las actividades que desarrollan en los centros que conforma la Red asistencial andaluza, impulsando la coordinación con el Sistema Sanitario Público de Andalucía para proporcionar a las mujeres y hombres una atención integral desde un enfoque de género que favorezca el adecuado desarrollo de su tratamiento.
- 5.- Fortalecer la incorporación social de las personas con problemas de adicciones en riesgo de exclusión social, con ello se persigue el favorecer la plena incorporación de las personas con problemas de drogodependencias en igualdad de condiciones que el resto de la ciudadanía, mediante actuaciones dirigidas a facilitar el proceso de cambio y la normalización de la persona
6. Apoyo al movimiento asociativo específico en materia de a drogodependiente. dicciones, en el desarrollo actuaciones de prevención, asistencia e incorporación social.







ALINEACIÓN ODS



MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
O1	12.8		84,46%
O2	5.b		
O3	3.5		
O4	3.5		
O5	3.5		
O6	3.5		

IMPACTO INDIRECTO ODS

NO IMPACTA

IMPACTO MEDIOAMBIENTAL

6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO 	7 ENERGÍA ASEQUIBLE Y NO CONTAMINANTE 	12 PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLES 	13 ACCIÓN POR EL CLIMA 	14 VIDA SUBMARINA 	15 VIDA DE ECOSISTEMAS TERRESTRES 
-	-	IMPACTO DIRECTO 84,46%	-	-	-

31E. ATENCIÓN A LA INFANCIA

ESTRUCTURA

001. Adecuar los recursos del sistema de protección a las necesidades de niños y niñas en situación de desamparo.

- 1.1 Tutela y protección de menores.
- 1.2 Acogimiento residencial de menores.
- 1.3 Acogimiento familiar de menores
- 1.4 Adopción nacional e internacional

002. Integración social y laboral de mujeres y hombres en condiciones de igualdad.

- 2.1 Integración social y laboral

003. Prevención y detección de situaciones de dificultad, conflicto o riesgo social.

- 3.1 Programas de prevención y atención a familias en dificultad social

004. Sensibilización social y formación e investigación en materia de infancia y familias.

- 4.1 Formación de profesionales

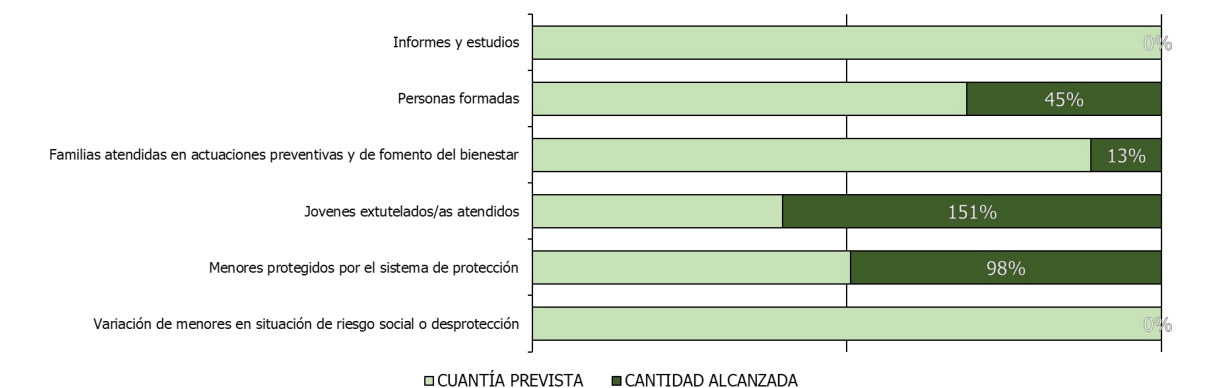
005. Desarrollo y bienestar de las familias.

- 5.1 Tramitación de títulos de familia numerosa
- 5.2 Gestión del Registro de Parejas de Hecho
- 5.3 Mediación familiar







ALINEACIÓN ODS

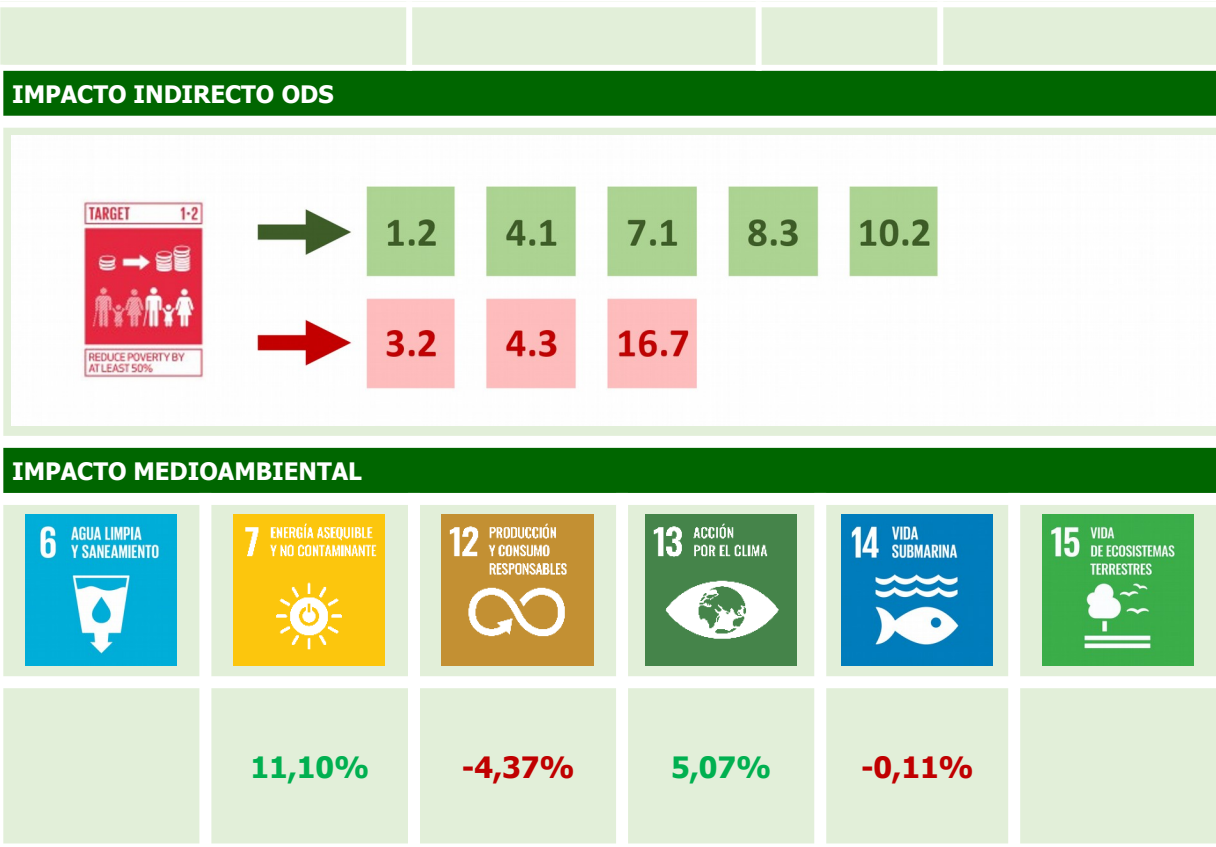


MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
O1	12.8		84,46%
O2	5.b		
O3	3.5		
O4	3.5		
O5	3.5		
O6	3.5		



ESTRUCTURA

OE.1 MEJORAR LA ATENCIÓN SOCIAL A LAS PERSONAS EN SITUACIONES DE POBREZA Y EXCLUSIÓN SOCIAL

OO.1.1. Desarrollar la Renta Mínima de Inserción Social introduciendo la perspectiva de género

AC.1.1.1 Desarrollo del programa de Renta Mínima de Inserción de Andalucía

OO.1.2. Facilitar la inserción sociolaboral de personas en riesgo de exclusión, especialmente mujeres

AC.1.2.1 Desarrollo de itinerarios personalizados para la inserción sociolaboral, especialmente en mujeres

AC.1.2.2 Incremento en la inserción sociolaboral de las personas en riesgo de exclusión social

OO.1.3. Reducir la brecha de género en la población usuaria de servicios sociales

AC.1.3.1 Desarrollo de programas que favorezcan la igualdad entre la población usuaria de servicios sociales

OO.1.4. Crear en el diseño de un modelo integrado de gestión de los servicios sociales

AC.1.4.1 Diseño y puesta en marcha de la Historia Social única electrónica

AC.1.4.2 Apoyo económico a los programas de intervención social desarrollados por entidades privadas sin ánimo de lucro

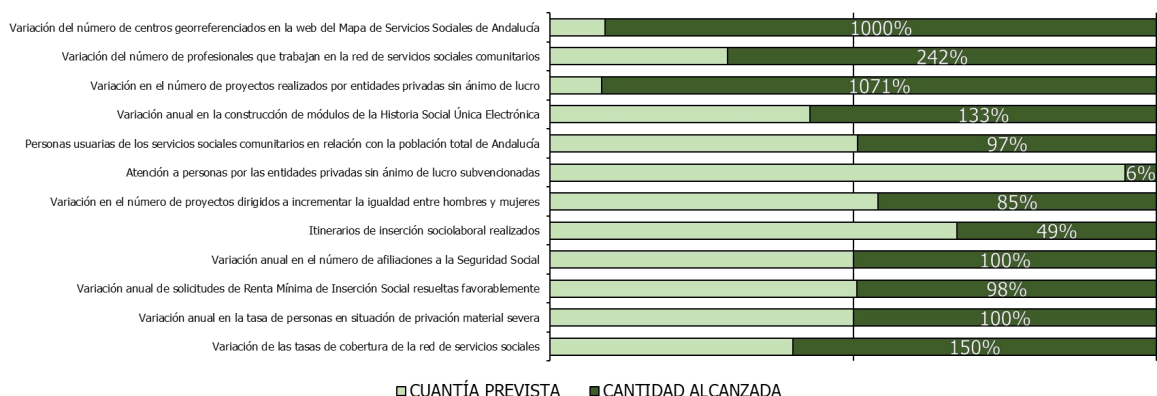
AC.1.4.3 Incrementar el número de profesionales que trabajan en el nivel de atención primaria del Sistema Público de Servicios Sociales

AC.1.4.4 Actualización del Mapa de Servicios Sociales de Andalucía

ALINEACIÓN ODS



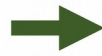
MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OE.1	1.3	↑	100,00%
OO.1.1.	1.4	↑	80,71%
AC.1.1.1	1.4	↑	78,67%
OO.1.2.	8.5	↑	80,71%
AC.1.2.1	8.5	↑	34,81%
AC.1.2.2	1.4	↗	0,00%
OO.1.3.	8.5	↗	0,00%
AC.1.3.1	1.3	↗	33,61%
OO.1.4.	1.3	→	13,73%
AC.1.4.1	10.4	→	27,68%
AC.1.4.2	10.4	→	100,00%
AC.1.4.3	1.3	↑	100,00%
AC.1.4.4	17.19	→	100,00%

IMPACTO INDIRECTO ODS



10.2

10.3

IMPACTO MEDIOAMBIENTAL



-

-35.65%

32.93%

46.34%

8.86%

39.16%

ESTRUCTURA

OE.1 AUMENTAR LA INCIDENCIA DE LA SOCIEDAD CIVIL ORGANIZADA EN LOS ASUNTOS PÚBLICOS COMO HERRAMIENTA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

OO.1.1. Impulsar la participación de la ciudadanía en elaboración de las políticas públicas

AC.1.1.1 Subvenciones para procesos y presupuestos participativos

OO.1.2. Detectar las necesidades de la sociedad civil organizada para orientar los objetivos de transformación social

AC.1.2.1 Organización del Congreso Andaluz del Voluntariado

AC.1.2.2 Estudios y trabajos técnicos

AC.1.2.3 Subvenciones a entidades de voluntariado

AC.1.2.4 Subvenciones nominativas a las Universidades Públicas Andaluzas

AC.1.2.5 Subvenciones nominativas a los agentes económicos y sociales

AC.1.2.6 Registro General de Entidades de Voluntariado

AC.1.2.7 IV Plan Andaluz del Voluntariado

OO.1.3. Aumentar el reconocimiento y visibilidad de la acción voluntaria para fomentar la incorporación de la ciudadanía al voluntariado

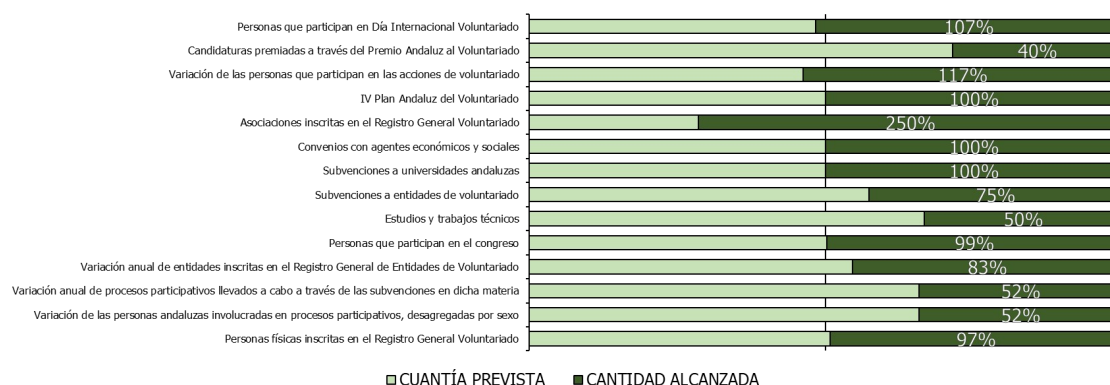
AC.1.3.1 Premio andaluz al voluntariado

AC.1.3.2 Certamen literario escolar andaluz

ALINEACIÓN ODS



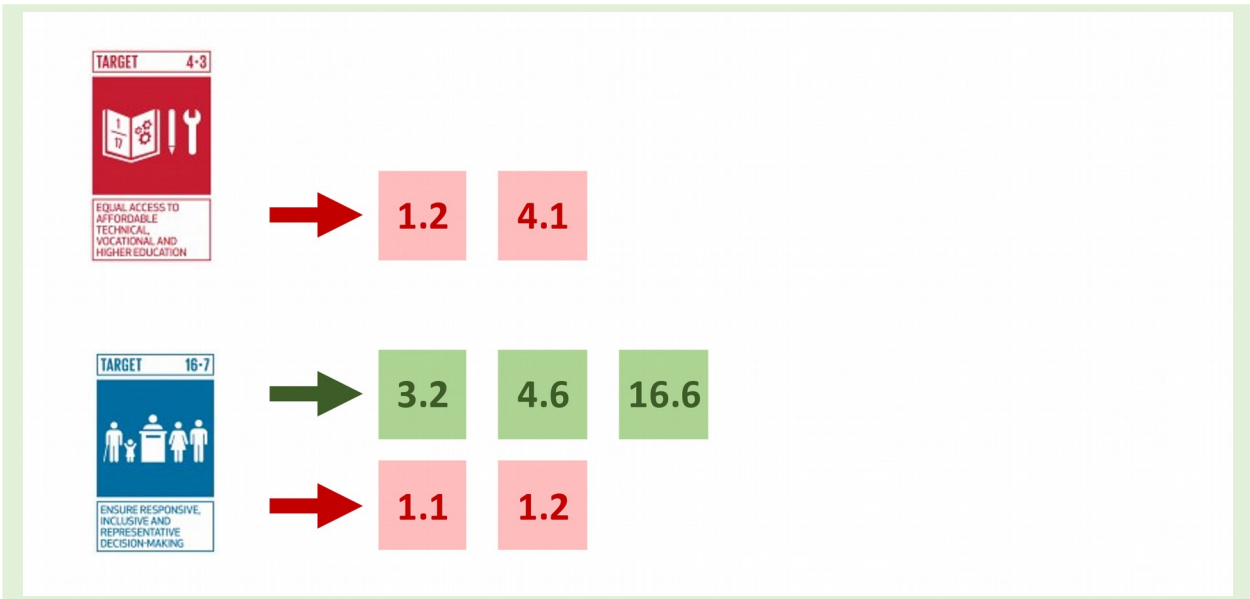
MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OE.1	16.7	↑	74,12%
OO.1.1.	16.7	↑	15,55%
AC.1.1.1	16.7	↑	15,55%
OO.1.2.	16.7	↗	21,88%
AC.1.2.1	1.3	↗	38,08%
AC.1.2.2	-		
AC.1.2.3	1.3	↗	26,90%
AC.1.2.4	4.3	→	19,19%
AC.1.2.5	1.3	→	19,19%
AC.1.2.6	1.3	→	52,94%
AC.1.2.7	1.3	↗	29,38%
OO.1.3.	16.7	↗	36,88%
AC.1.3.1	1.3	↗	2,38%
AC.1.3.2	-		

IMPACTO INDIRECTO ODS



IMPACTO MEDIOAMBIENTAL

6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO	7 ENERGÍA ASEQUIBLE Y NO CONTAMINANTE	12 PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLES	13 ACCIÓN POR EL CLIMA	14 VIDA SUBMARINA	15 VIDA DE ECOSISTEMAS TERRESTRES
-	-	-	-	-	34.63%

31R. ATENCIÓN A LA DEPENDENCIA, ENVEJECIMIENTO Y DISCAPACIDAD

ESTRUCTURA

OE.1 MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA Y PROMOVER LA AUTONOMÍA PERSONAL DE LAS PERSONAS MAYORES, PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y DEPENDENCIA

OO.1.1. INCREMENTAR LA COBERTURA DE LOS RECURSOS Y SERVICIOS DE ATENCIÓN A PERSONAS EN SITUACIÓN DE DEPENDENCIA

AC.1.1.1 GESTIÓN DE PRESTACIONES ECONÓMICAS

AC.1.1.2 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO

AC.1.1.3 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE CENTRO DE DÍA

AC.1.1.4 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ATENCIÓN RESIDENCIAL

AC.1.1.5 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE RESPIRO FAMILIAR

AC.1.1.6 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE COMEDORES A PERSONAS MAYORES EN LOS CENTROS DE PARTICIPACIÓN ACTIVA

OO.1.2. CONSOLIDAR LOS INSTRUMENTOS QUE FACILITEN A LAS PERSONAS MAYORES ADOPTAR UN ADECUADO MODELO DE ENVEJECIMIENTO ACTIVO

AC.1.2.1 GESTIÓN DE TALLERES Y OTRAS ACTIVIDADES DE OCIO Y SOCIOCULTURALES

AC.1.2.2 PROGRAMA UNIVERSITARIO PARA PERSONAS MAYORES: AULA DE LA EXPERIENCIA

AC.1.2.3 PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE TELEASISTENCIA

AC.1.2.4 GESTIÓN DE LA TARJETA ANDALUCÍA JUNTA SESENTAYCINCO

AC.1.2.5 GESTIÓN DEL PROGRAMA DE BONIFICACIÓN DEL TRANSPORTE INTERURBANO EN ANDALUCÍA B50

AC.1.2.6 GESTIÓN DE SUBVENCIONES EN EL ÁMBITO DE LAS PERSONAS MAYORES

OO.1.3. INCREMENTAR LA CALIDAD EN LA ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES CON LA ADECUACIÓN DE CONDICIONES ESTRUCTURALES DE LOS CENTROS PROPIOS

AC.1.3.1 ACTUACIONES DE ADAPTACIÓN A NORMATIVA DE SEGURIDAD, ACCESIBILIDAD Y MEJORA DE HABITABILIDAD EN CENTROS DE PERSONAS MAYORES

OO.1.4. AUMENTAR LA CALIDAD EN RECURSOS Y SERVICIOS DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD

AC.1.4.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN CENTROS DE VALORACIÓN Y ORIENTACIÓN

AC.1.4.2 GESTIÓN DE SUBVENCIONES EN EL ÁMBITO DE LA DISCAPACIDAD

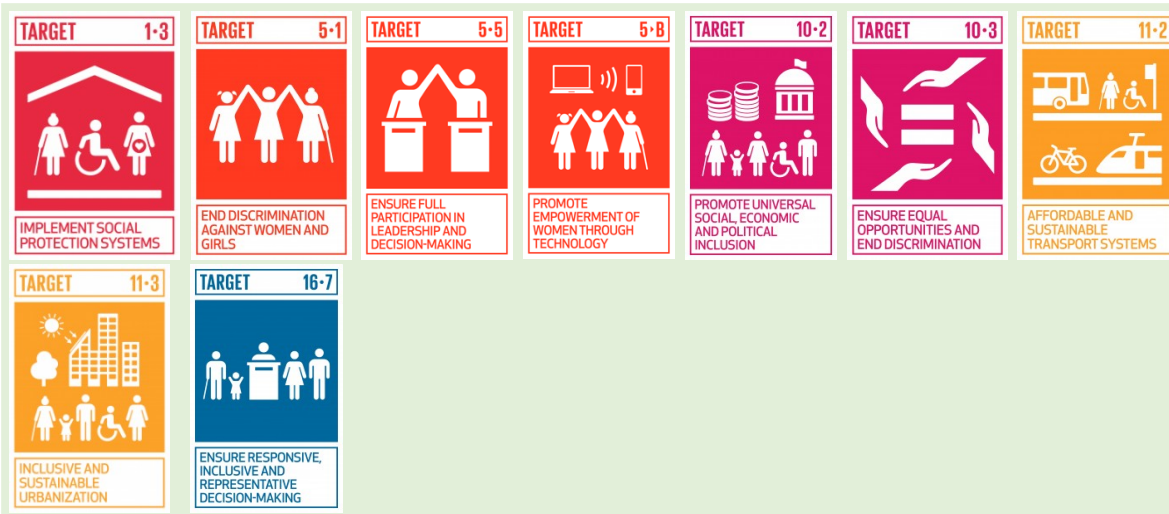
OO.1.5. REDUCIR LA DESIGUALDAD ENTRE HOMBRES Y MUJERES MAYORES, CON DISCAPACIDAD O EN SITUACIÓN DE DEPENDENCIA

AC.1.5.1 PARTICIPACIÓN DE MUJERES MAYORES EN ÓRGANOS DE GOBIERNO DE CENTROS DE PARTICIPACIÓN ACTIVA

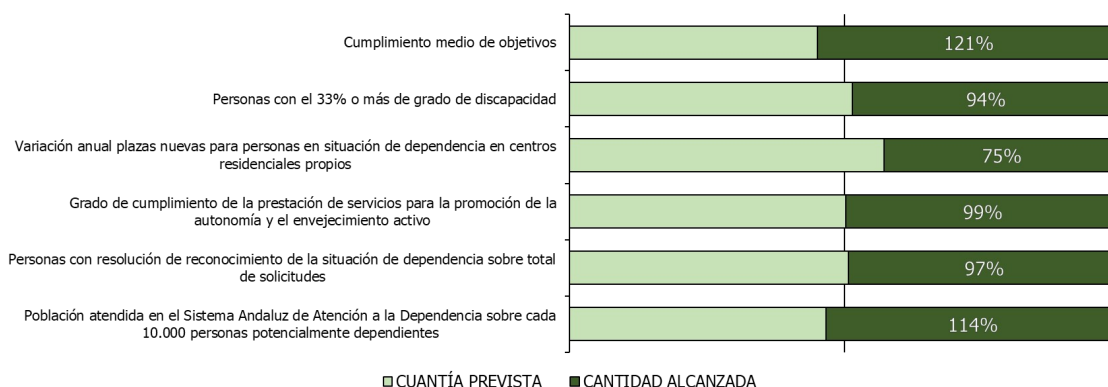
AC.1.5.2 PARTICIPACIÓN DE MUJERES CON DISCAPACIDAD EN EL ACCESO A AYUDAS SOCIALES

AC.1.5.3 FORMACIÓN A PROFESIONALES EN MATERIA DE IGUALDAD Y GÉNERO

ALINEACIÓN ODS















MONITORIZACIÓN

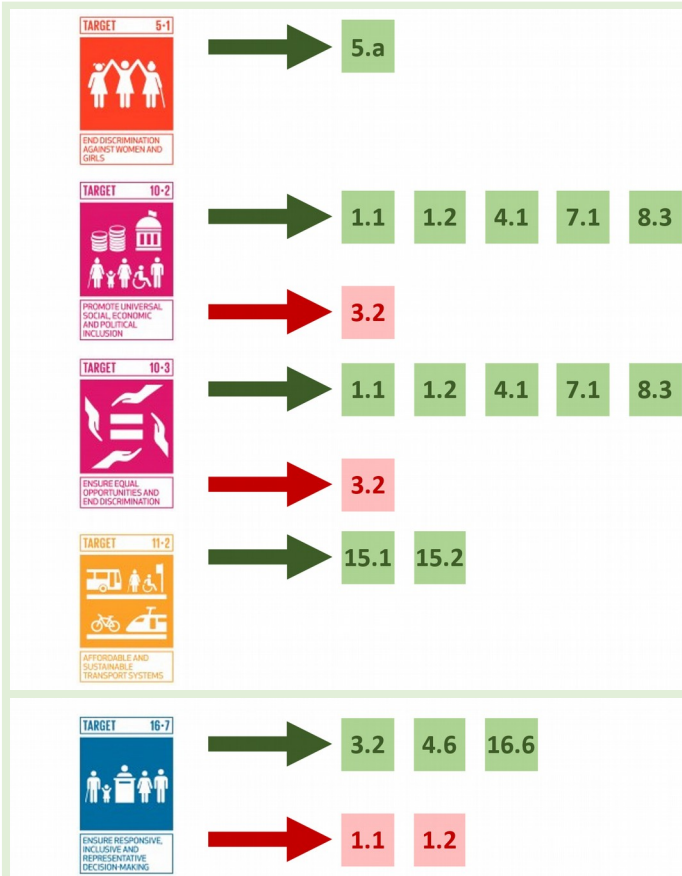


IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OE.1	10.2	↗	51,83%
	1.3	↑	100,00%
OO.1.1.	10.2	↑	88,32%
AC.1.1.1	16.7	↗	46,55%
AC.1.1.2	1.3	↗	45,76%
AC.1.1.3	1.3	↗	44,85%
AC.1.1.4	1.3	↑	90,06%
AC.1.1.5	1.3	↑	73,90%
AC.1.1.6	1.3	↑	84,21%
OO.1.2	1.3	↑	89,89%
AC.1.2.1	-		
AC.1.2.2	10.3	↑	72,79%

AC.1.2.3	10.3		22,10%
IMPACTO DIRECTO ODS (Continuación)			
Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
AC.1.2.4	10.3		18,24%
AC.1.2.5	11.2		43,96%
AC.1.2.6	10.3		42,01%
OO.1.3.	1.3		50,21%
AC.1.3.1	11.3		30,96%
OO.1.4	1.3		85,87%
AC.1.4.1	1.3		65,34%
AC.1.4.2	1.3		78,29%
OO.1.5.	1.3		92,27%
	5.1		46,13%
AC.1.5.1	5.5		72,97%

IMPACTO INDIRECTO ODS



IMPACTO MEDIOAMBIENTAL

6 AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO	7 ENERGÍA ASEQUIBLE Y NO CONTAMINANTE	12 PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLES	13 ACCIÓN POR EL CLIMA	14 VIDA SUBMARINA	15 VIDA DE ECOSISTEMAS TERRESTRES
8.51%	5.39%	-4.16%	8.16%	0.43%	1.30%

31T. PROTECCIÓN CONTRA LA VIOLENCIA DE GÉNERO

ESTRUCTURA

OE.1 CONTRIBUIR A LA ERRADICACIÓN DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO Y PROMOVER LA IGUALDAD DE TRATO Y NO DISCRIMINACIÓN DEL COLECTIVO LGTBI

OO.1.1. Informar y sensibilizar contra la violencia de género

AC.1.1.1 Desarrollo de una campaña de información y sensibilización encaminada a la prevención de conductas violentas

AC.1.1.2 Edición de guías y otros materiales para el conocimiento de los recursos para la protección de las víctimas y de sus hijos/as

OO.1.2. Impulsar el crecimiento del número de órdenes de protección registradas en el Punto de Coordinación en un 5%

AC.1.2.1 Impulso de la coordinación con letradas y letrados judiciales para favorecer el registro de las órdenes de protección

AC.1.2.2 Acciones encaminadas a impartir programas de formación y sensibilización de profesionales con relación al Punto de Coordinación

OO.1.3. Incrementar la respuesta transversal ante la violencia de género

AC.1.3.1 Continuación del proyecto de creación de la ventanilla única de atención a las víctimas de la violencia de género

AC.1.3.2 Impulsar la realización de proyectos que contribuyan a la erradicación de la violencia de género

OO.1.4. Incrementar en un 5% el número de personas formadas en materia de violencia de género

AC.1.4.1 Organizar, gestionar y evaluar el X Congreso Anual para el Estudio de la Violencia contra las Mujeres

AC.1.4.2 Formar a profesionales de la seguridad en materia de violencia de género

OO.1.5. Promover la participación del colectivo LGTBI en las políticas públicas de la Junta de Andalucía

AC.1.5.1 Subvenciones a entidades para el reconocimiento de derechos del colectivo LGTBI

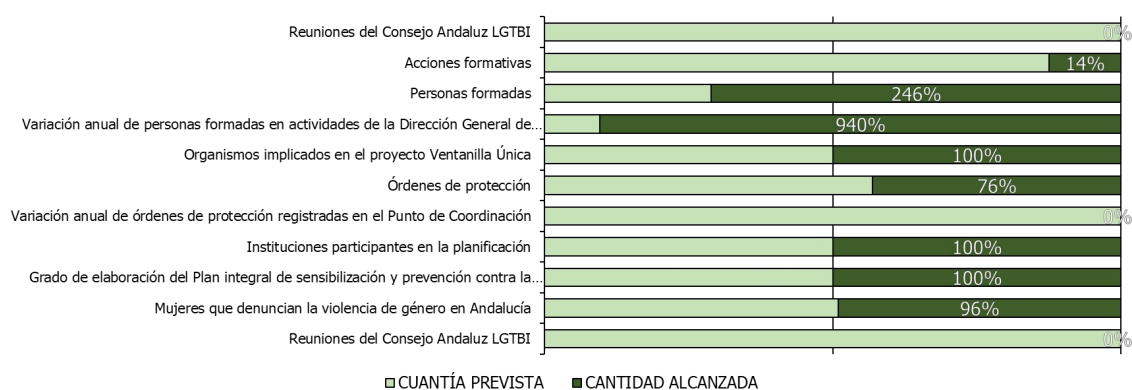
AC.1.5.2 Realización de estudios e investigaciones para el conocimiento de la realidad LGTBI

AC.1.5.3 Desarrollo de una campaña de sensibilización con perspectiva de género para promover la igualdad de trato del colectivo LGTBI

ALINEACIÓN ODS



MONITORIZACIÓN



IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OE.1	1.3	↗	21,27%
	5.2	↑	42,54%
OO.1.1.	5.b	↑	89,19%
AC.1.1.1	5.2	↗	67,10%
AC.1.1.2	5.b	↗	76,10%
OO.1.2.	5.c	↗	25,64%
AC.1.2.1	5.c	↗	67,10%
AC.1.2.2	5.b	↑	0,00%
OO.1.3	5.2	↑	89,19%
AC.1.3.1	5.c	→	22,30%
AC.1.3.2	5.2	↑	77,14%

IMPACTO DIRECTO ODS (Continuación)

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
OO.1.4.	5.b	↑	100,00%
AC.1.4.1	5.b	↗	68,29%
AC.1.4.2	5.b	↑	17,19%
OO.1.5.	5.5	↑	0,00%
AC.1.5.1	5.1	↗	43,10%

IMPACTO INDIRECTO ODS



5.a

IMPACTO MEDIOAMBIENTAL



40.52%



-3.92%



51.48%



31.79%



0.40%



-1.63%



32E. INCLUSIÓN SOCIAL

ESTRUCTURA

01. LUCHAR CONTRA LA POBREZA

Para la consecución de este objetivo se proponen varias líneas de actuación concretas que se dirigen por un lado a combatir la exclusión de forma directa, en primer lugar concediendo directamente a las familias con unos requisitos establecidos una prestación

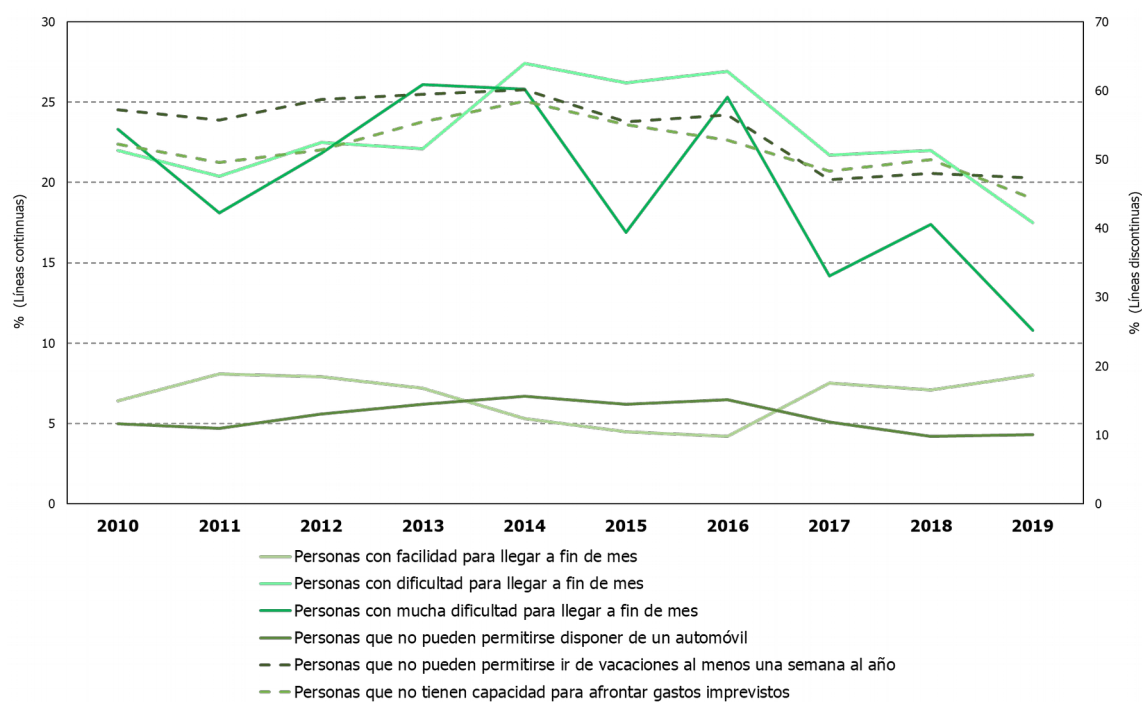
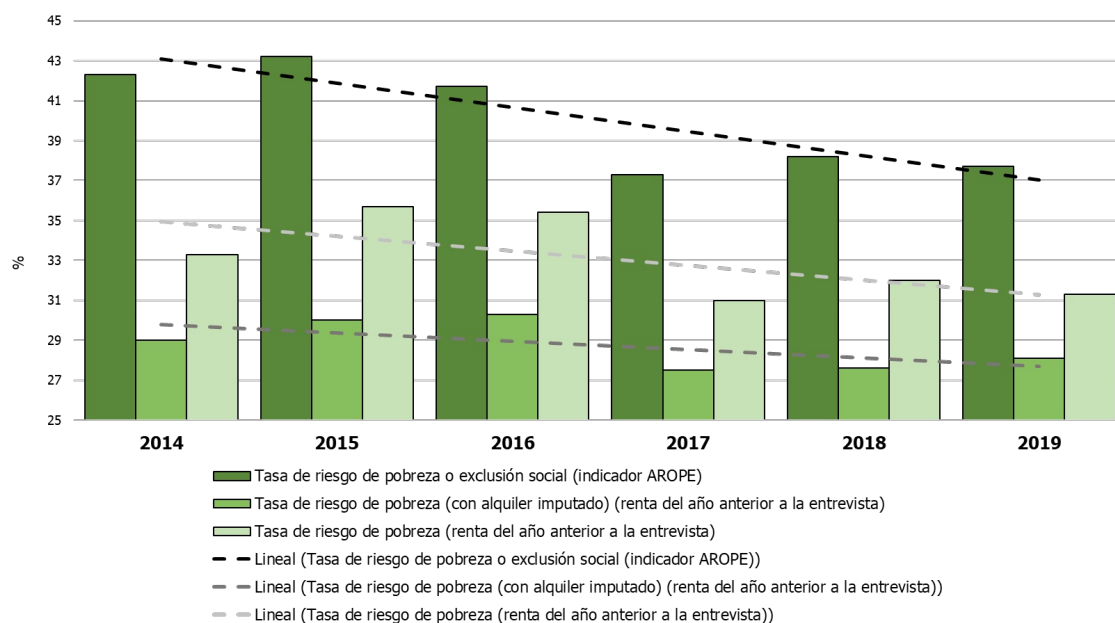
02. DESARROLLAR LA NUEVA RENTA MÍNIMA DE INSERCIÓN SOCIAL INTRODUCIENDO LA PERSPECTIVA DE GÉNERO

03. IMPLANTAR LA ESTRATEGIA REGIONAL DE INTERVENCIÓN EN ZONAS DESFAVORECIDAS

ALINEACIÓN ODS



MONITORIZACIÓN*



**Seguimiento de los indicadores empleados en la metodología específica implementada para el programa 32E y explicada en el informe.*

IMPACTO DIRECTO ODS

Objetivo	Meta alineada	Incidencia	Transmisión
O1.	1.2	↑	41,47%
O2.	1.3	↑	32,85%
O3.	1.3	↑	32,43%



1.2

4.1

7.1

8.3

10.2



3.2

4.3

16.7

IMPACTO MEDIOAMBIENTAL



-

-

-

-

-

-

6 Análisis y conclusiones

La primera consideración que haremos será al respecto de la exactitud del análisis. Hemos discutido varias veces a lo largo de este informe sobre los márgenes de error en los diferentes pasos de la metodología y, sobre todo, hemos incidido en la imposibilidad de determinar este error cuando hemos optado por enfoques cualitativos. En cualquier caso, queda claro que, tanto por la calidad y cantidad de los datos cuando hemos podido cuantificar los impactos, como por la naturaleza subjetiva cuando no, ese margen de error es muy amplio. Esto hace que debamos tomar los resultados del estudio con mucha cautela, como hipótesis o aproximaciones.

Para continuar, queremos introducir un pequeño comentario sobre la interpretación del resultado final. Se ha optado por representar el impacto como un porcentaje, en lugar de “monetizar” ese impacto en forma de euros por varios motivos. Por un lado, se está introduciendo en el cálculo indicadores de esfuerzo que no son puramente económicos (aunque emanen del presupuesto); por otro, la interpretación de que los euros invertidos en actuaciones de la Consejería se convierten, en cierta medida, en euros invertidos en aspectos medioambientales se complica cuando los impactos son negativos; además, la escala en la que estamos midiendo cada ODS es diferente y compleja, y es mejor no reducirla a una monetización. Por tanto, debemos interpretar nuestros impactos como que parte del esfuerzo revierte en otro dominio.

Continuando con la interpretación, y como acabamos de comentar, no todos los impactos son positivos: hemos identificado algunas áreas que pueden verse perjudicadas por la actividad de la Consejería, pero una vez más, no debemos interpretar esta relación negativa como algo inamovible. Los impactos indirectos en ambos sentidos son efectos que se han observado en otros contextos y que hemos extrapolado como probables también en este. Los negativos, con las medidas de mitigación adecuadas, se pueden minimizar, y por ello los incluimos en los resultados del estudio y damos la posibilidad de adaptarse a ellos.

A priori, esperábamos, por la naturaleza de las competencias de la Consejería, que el impacto fuera muy bajo. El impacto directo es, de hecho, prácticamente inexistente como suponíamos en un principio, con la notable excepción del programa 31B (Plan sobre Drogodependencias (aunque la perspectiva medioambiental en este caso es discutible, como veremos más adelante). Sin embargo, como esperábamos también, esto no significa que no haya impacto medioambiental en el resto del presupuesto: muchos programas tienen un impacto significativo a través de mecanismos indirectos. Impactos del orden de 10% o inferior (tanto positivos como negativos) son comunes y esperables dado el carácter transversal e interrelacionado de la Agenda 2030. Vamos a centrarnos, por tanto, en comentar los mecanismos y las razones por las que pueden establecerse los impactos mayores de ese umbral en valor absoluto. También es notable la ausencia de impactos en algunos programas, sin duda achacables sobre todo a deficiencias en la metodología que intentaremos explicar.

Los programas 12P y 31A tienen impactos bajos y bastante uniformes, coherentes con su carácter administrativo. La diferencia entre ambos, dentro de un margen de error estrecho, son explicables por las diferencias entre los indicadores de un ejercicio a otro.

En el programa 31B encontramos un impacto directo muy importante en el ODS 12 (Producción y Consumo Responsables), que se establece por la fuerte alineación temática de este programa con la meta 12.8 (De aquí a 2030, asegurar que las personas de todo el mundo tengan la información y los conocimientos pertinentes para el desarrollo sostenible y los estilos de vida en armonía con la naturaleza). Está claro que, precisamente, la componente medioambiental es la

más débil de esta alineación y, aunque el ODS 12 es uno de los considerados del eje medioambiental, en este caso debe tomarse este impacto con un entusiasmo moderado. La ausencia de impactos indirectos, por otro lado, se debe a la especificidad de este programa y su alineación con pocas metas, que ocasiona que su red de impactos indirectos tenga poco alcance.

Los programas 31E y 31R, centrados en la atención a los colectivos de niños y niñas y personas mayores respectivamente, tienen también impactos escasos. Destacamos la coincidencia en ambos casos en la influencia negativa sobre el consumo responsable. Este efecto se produce a través de la intensidad en producción de residuos de las actividades asistenciales. Afortunadamente, ambas tienen impactos positivos indirectos en la concienciación sobre el Cambio Climático (meta 13.3) y el acceso a energías limpias (meta 7.1), aunque de poca intensidad.

El programa 31G presenta impactos muy altos, más de lo que cabría esperar. Las actividades relacionadas con la inclusión social y alineadas con los ODS 8 y 10 están, en general, muy correlacionadas con el resto de ODS y, sobre todo, los medioambientales. Es decir, este programa tiene una red de impactos indirectos muy grande, que se combina con transmisiones muy altas. Desgraciadamente, la reducción de las desigualdades y la incorporación al mercado laboral de personas en riesgo de exclusión (normalmente en trabajos de poco valor añadido) tiene efectos negativos en la eficiencia energética (meta 7.3).

El programa con los impactos más intensos, en este caso sobre todo positivos, es el 31T. El motivo es el mismo, que el anterior: la reducción de las desigualdades tiene una red de impacto indirecto muy amplia y muy “verde”. Además, la igualdad de género no tiene una connotación tan negativa sobre el consumo de energía.

Desgraciadamente esta interconexión no se repite en el programa 32E, que sólo hemos conseguido alinear con metas del ODS 1 (Fin de la Pobreza), con escaso nivel de interrelación. Esto revela las limitaciones de la metodología empleada: dependemos de datos de terceros y estudios previos, si las metas ODS no están suficientemente estudiadas en la literatura científica existente, el resultado del análisis es limitado. La investigación sobre las interrelaciones de la Agenda 2030 avanza muy rápidamente, así que este inconveniente irá desapareciendo con el tiempo.

De esta matriz de impactos sobre los ODS medioambientales se observa que el presupuesto de la Consejería tiene un efecto mayoritariamente positivo en el entorno, especialmente consistente en los ODS 12 y 13. De cara a una futura inclusión de la perspectiva medioambiental en las estrategias, sería muy conveniente tener en cuenta este efecto y visualizarlo mediante indicadores específicos de esta temática. A pesar de esto, se han identificado algunas áreas de riesgo por impactos negativos, sobre todo en el ODS 7, que es el que más impactos negativos presenta, que merece la puesta en marcha de planes de mitigación relacionados con las energías renovables y eficientes, y el consumo energético responsable.

En cuanto a la afectación de género, primero cabe decir una vez más que el eje vertebrador de este proyecto ha sido la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) porque, además de impulsar el desarrollo sostenible social, económico y medioambiental, proponen también una hoja de ruta que no deja nadie atrás. La Agenda 2030 es transversal, y en ese sentido no puede existir el desarrollo sostenible si no se afrontan los obstáculos tangibles e intangibles que impiden que la mitad de la población progrese. Para reflejar esto más aún, hemos estudiado por separado la transmisión en programas dividiéndolos por su relación con el ODS 5.



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

El resultado no es para nada concluyente, no podemos extrapolar una relación entre las actividades de la Consejería con impacto de género y el Medio Ambiente.

7 Propuestas de mejora

En primer lugar, y como primera propuesta, resaltamos que este análisis no incluye la determinación de la huella medioambiental de la Consejería, pues no es el objetivo y debería ser contabilizada en otro estudio. La huella representaría el principal impacto directo sobre el Medio Ambiente, y es perfectamente medible mediante metodologías sobradamente conocidas. De hecho, ya se está midiendo individualmente por parte de algunas instituciones como la AACID. Por tanto, nuestra primera recomendación es realizar este cálculo. Además, el futuro Plan Andaluz de Cambio Climático contemplará ese tipo de acciones como necesarias para los organismos dependientes de la Junta de Andalucía.

En cuanto a la forma de medir, recalamos la importancia de la coherencia en los datos y los indicadores para evaluar cualquier aspecto de las políticas públicas. La principal limitación de este informe viene dada por las discontinuidades en las series temporales de datos, y por ello queremos destacar la necesidad de asociar a nuestros planes indicadores adecuados, comparables y, en la medida de lo posible, de fuentes independientes. Esto no significa que los indicadores recogidos desde dentro de la institución no sean válidos, al contrario, representan una visión del problema imprescindible, sobre todo en cuanto al esfuerzo realizado. También en la medición del resultado es imprescindible la recogida interna de datos, pues normalmente estamos tratando temáticas que no pueden ser analizadas por entidades observadoras. De todas formas, los indicadores independientes asociados a cada una de las líneas estratégicas aportan la visión definitiva, que permite a los ciudadanos analizar y comparar el desempeño de los organismos públicos. En este sentido, la Agenda 2030 proporciona no solo una hoja de ruta común, sino también un marco de medición muy valioso.

El Instituto Nacional de Estadística (INE) recopila series muy completas de indicadores alineados con los ODS para medir el desempeño a nivel nacional. Muchos de ellos son también relevantes a nivel autonómico y podrían adjuntarse a las estrategias de muchos organismos preocupados con la Agenda 2030. Esto no quiere decir que sólo debamos medirnos por estos indicadores, pues muchas veces no tenemos la capacidad suficiente para influir en ellos, pero en cualquier caso nos dan un perfecto diagnóstico de la situación. Otros organismos, como la Red Española de Desarrollo Sostenible (REDS) o EUROSTAT también mantienen análisis mediante indicadores de distintos niveles sobre los ODS. El acercamiento único que hemos hecho en el estudio al programa 32E va en esa línea, y es muy interesante el uso de NETGEFYS como fuente de datos, y los buenos resultados obtenidos en la fase de impacto directo. Suponemos que puede usarse en combinación con otros programas, aunque nuestro intento de vincularlo a otro (31E) no ha encontrado resultados concluyentes.

Por ejemplo, creemos relevante la inclusión en la estrategia de seguimiento de la Consejería de indicadores relacionados sobre todo con los ODS 1 (Fin de la Pobreza), 5 (Igualdad de Género) y 10 (Reducción de las Desigualdades) a nivel andaluz. También otros, quizá en un segundo plano como el 3 (Salud y Bienestar) y 8 (Trabajo Decente y Crecimiento Económico), así como otros ODS más transversales como el 16. También consideramos interesante aproximarse a algunos indicadores del ODS 11 (Ciudades y Comunidades Sostenibles).

En cuanto a la alineación con la Agenda 2030, queda claro en este estudio de forma tangencial la estrecha vinculación de las actividades de la Consejería con los Objetivos de Desarrollo



Sostenible. Es deseable una alineación más profunda, sin embargo, buscando aún más metas comunes, y esperamos que este esfuerzo por vincular los presupuestos con el Medio Ambiente a través de la Agenda pueda ayudar en su culminación. En ese sentido, todas las vinculaciones entre elementos de la estrategia presupuestaria y los ODS se han hecho siguiendo metodologías todavía muy nuevas, pero contrastadas en otras administraciones públicas, y por tanto válidas en un futuro. Sobre todo, destacamos la inclusión de la metodología de alineación de los Presupuestos Generales del Estado, muy reciente pero destinada a ser la base para los próximos años.

8 Bibliografía

Energy Cities. (2019). *Climate mainstreaming municipal budgets*. Obtenido de https://energy-cities.eu/wp-content/uploads/2019/01/climate-mainstreaming_budgets.pdf

Guillaume Lafortune, G. F.-T. (2018). *SDG Index and Dashboards Detailed Methodological paper*.

Jolls, C. S. (1998). A Behavioral Approach to Law and Economics. *Stanford Law Review*, 50, 1471-1550.

Junta de Andalucía. (2018). Ley 8/2018 de medidas frente al cambio climático y para la transición hacia un nuevo modelo energético en Andalucía.

Junta de Andalucía. (2020). *Informe sobre la Incidencia de los Indicadores Presupuestarios sobre el Cambio Climático*.

López-Roldán, P. &. (2015). *Clasificación de las técnicas de análisis de datos. Metodología de la investigación social cuantitativa*.

López-Roldán, P. &. (2015). *Metodología de la investigación social cuantitativa*.

METODOLOGÍA DE ALINEACIÓN PRESUPUESTARIA CON LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE. (2019). Obtenido de Diputación de Badajoz.

Ministerio de Hacienda, M. d. (2020). *Informe de alineamiento de los Presupuestos Generales del Estado con los objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030*.

Ministerio de Transición Ecológica. (2020). Proyecto de Ley de Cambio Climático y Transición Energética.

Papadimitriou, E. N. (2019). JRC Statistical Audit of the Sustainable Development Goals Index and Dashboards .

Paris Collaborative on Green Budgeting. (2019). *OECD Green Budgeting Framework Highlights*. OECD.

Poyatos, F. G. (2018). Designing a Sustainable Development Goal Index through a Goal Programming Model: The Case of EU-28 Countries.

Pradhan, P. (2017). Systematic Study of Sustainable Development Goal Interactions.

Proyecto de Presupuestos Generales de La Rioja 2019. (2019). Obtenido de <https://www.larioja.org/larioja-client/cm/publicidad/images?idMmedia=1062847>

REDS-SDSN. (2018). *Los Objetivos de Desarrollo Sostenible en 100 ciudades españolas*. Red Española de Desarrollo Sostenible.

REDS-SDSN. (2020). *Los Objetivos de Desarrollo Sostenible en 100 ciudades españolas*. Red Española de Desarrollo Sostenible.



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

Sarduy Domínguez, Y. (2007). El análisis de información y las investigaciones cuantitativa y cualitativa. *Revista cubana de salud pública*.

Zhu, J. (2014). *Data envelopment analysis: Let the data speak for themselves*.

Anexo 1: Ficha técnica metodología DUI-SDG

Introducción

DUI-SDG es la **herramienta analítica**, desarrollada por Smart&City Solutions, que nos facilita realizar cálculos de impacto basados en indicadores. Contiene un conjunto de **más de 3000 variables**, aplicables al contexto español y global, y recopiladas a través del estudio de más de 84 sistemas de indicadores de referencia a nivel global, que mantenemos actualizadas para realizar un análisis continuo de proyectos relacionados con la sostenibilidad. Además, estas variables están **alineadas con las 169 metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible** y con otras agendas. Utilizando los datos de la propia organización como entrada, podemos realizar un análisis de impacto (metas) que necesitan más atención y las interrelaciones con otras. Es la base para poder tomar decisiones a la hora de plantear nuevas políticas públicas y para prevenir crisis.

La asignación de indicadores y su tratamiento estadístico determina el impacto directo de la actividad empresarial en las metas ODS. Utilizando nuestra herramienta DUI-SDG, descrita más adelante, podemos encontrar y calcular la **intensidad de las interrelaciones entre distintas metas (impactos indirectos)**. Esto nos permite medir efectos adversos, encontrar posibles catalizadores positivos, y también identificar posibles efectos dominó, o bucles.

- **Efectos positivos / negativos indirectos:** la herramienta nos permite establecer hipótesis de impacto de una meta sobre otra y, de esta forma, tomar conciencia de cuáles podrían ser los efectos positivos y negativos indirectos a la hora de implementar una política o actuación. Este análisis puede ayudar también a actuar sobre una problemática de forma indirecta.
- **Catalizadores positivos:** son las metas que impactan positivamente en otra meta. Son fundamentales para crear estrategias y actuaciones más eficientes y con un enfoque más transversal.
- **Bucles de retroalimentación:** la herramienta nos permite identificar metas / indicadores que se retroalimentan entre ellos generando bucles positivos o negativos. Es fundamental la detección de estos bucles ya que en los casos de los que son positivos **podemos potenciar de forma exponencial el efecto de una estrategia** y en los casos de los negativos podemos detectar con antelación posibles problemáticas y falta de resultado de una actuación que no genera el efecto esperado.

Calcular la red de impactos indirectos puede ayudar a priorizar estrategias poco “vistas”, pero que pueden tener un efecto mucho mayor en otras áreas, y a optimizar su coste, aumentando el impacto en las metas positivas y previniendo los posibles efectos adversos. Las políticas indirectas pueden alterar el comportamiento de otras áreas de una forma predecible sin prohibir ninguna opción ni cambiar de manera significativa sus incentivos económicos (Sarduy Domínguez, 2007)

Dada la gran cantidad de datos disponible para la evaluación de la sostenibilidad, se han utilizado en otras ocasiones como base para el estudio estadístico de sus interacciones, de cara a extraer conclusiones sobre las relaciones entre las metas (Pradhan, 2017) (Poyatos, 2018).



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

Los indicadores son diferentes en cada conjunto de datos, para adaptarse al contexto que en cada caso se está midiendo, de forma que no se puede establecer una relación analítica entre indicadores de diferentes fuentes. Por tanto, DUI-SDG contiene un dataset para cada fuente. Tras un proceso de homogeneización de los datos, se calculan las matrices de correlación, que relacionan cada indicador con todos los demás del dataset. (Papadimitriou, 2019) (Guillaume Lafortune, 2018)

Dichas matrices, establecidas como hemos dicho a nivel de indicador, se convertirán en **redes de impactos indirectos entre metas ODS**, con intensidad proporcional a las de las correlaciones de indicadores asociados.

Utilizamos DUI-SDG para analizar las prioridades de la organización y detectar efectos positivos que puede causar actuar sobre ellas, efectos colaterales a mitigar y posibles catalizadores positivos. Teniendo esta visión general se puede diseñar con más precisión la estrategia, producto o servicio adecuado y concretar más detalladamente las actuaciones a ejecutar, evitando posibles efectos adversos, analizando otros efectos positivos que no se estaban teniendo en cuenta y detectando otras estrategias palancas que puedan ayudar la implementación o incluso replantear la actividad a realizar.

Una vez detectado el impacto se puede realizar un análisis predictivo y, mediante un piloto virtual, estimar cómo impactaría cada actuación.

Construcción de la herramienta

Los Objetivos de Desarrollo Sostenible y sus indicadores definen un marco de trabajo muy concreto para medir el grado de desarrollo sostenible en comunidades. *Sustainable Development Solutions Network* (SDSN) y sus agencias de ámbito nacional han generado varios informes que analizan el grado de cumplimiento de los ODS basándose en indicadores específicos alineados con objetivos y sus metas.

Dada la gran cantidad de datos disponible en estos informes, se han utilizado como base para el estudio estadístico de sus relaciones, de cara a extraer conclusiones sobre las relaciones entre las metas. La relación entre metas se establece a nivel de los indicadores, y se ha sistematizado calculando las correlaciones entre ellos.

Se han utilizado un total de 13 informes para elaborar los datasets:

Informes ODS a nivel urbano

- Lynch, A., LoPresti, A., Fox, C. (2019): The 2019 US Cities Sustainable Development Report. New York: Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Espey, J., Dahmm, H., Manderino, L. (2018): Leaving No U.S. City Behind: The 2018 U.S. Cities SDGs Index. New York: Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Mihir Prakash, Katerina Teksoz, Jessica Espey, Jeffrey Sachs, Michael Shank and Guido Schmidt-Traub. 2017 U.S. Cities SDG Index. Achieving a Sustainable Urban America
- Guillaume Lafortune, Kees Zoeteman, Grayson Fuller, Rens Mulder, John Dagevos and Guido Schmidt-Traub. (2019). The 2019 SDG Index and Dashboards Report for European Cities (prototype version). Sustainable Development Solutions Network (SDSN) and the Brabant Center for Sustainable Development (Telos).
- Inés Sánchez de Madariaga, Javier García López y Raffaele Sisto. Mirando hacia el futuro: Ciudades Sostenibles. Los Objetivos de Desarrollo Sostenible en 100 ciudades españolas. Informe urbano 2018

Informes ODS a nivel país/región

- Sachs, J., Schmidt-Traub, G., Kroll, C., Lafortune, G., Fuller, G. (2019): Sustainable Development Report 2019. New York: Bertelsmann Stiftung and Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Sachs, J., Schmidt-Traub, G., Kroll, C., Lafortune, G., Fuller, G. (2018): SDG Index and Dashboards Report 2018. New York: Bertelsmann Stiftung and Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Sachs, J., Schmidt-Traub, G., Kroll, C., Durand-Delacre, D. and Teksoz, K. (2017): SDG Index and Dashboards Report 2017. New York: Bertelsmann Stiftung and Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Sachs, J., Schmidt-Traub, G., Kroll, C., Durand-Delacre, D. and Teksoz, K. (2016): An SDG Index and Dashboards – Global Report. New York: Bertelsmann Stiftung and Sustainable Development Solutions Network (SDSN).
- Kroll, C. 2015. Sustainable Development Goals - Are the rich countries ready? Gutersloh: Bertelsmann Stiftung.
- SDG Center for Africa and Sustainable Development Solutions Network (2018): Africa SDG Index and Dashboards Report 2018. SDG Center for Africa and Sustainable Development Solutions Network.
- SDG Center for Africa and Sustainable Development Solutions Network (2019): Africa SDG Index and Dashboards Report 2019. Kigali and New York: SDG Center for Africa and Sustainable Development Solutions Network.
- Jeffrey D. Sachs, Alainna Lynch, Anna LoPresti, and Caroline Fox, Sustainable Development Report of the United States 2018

Los indicadores son diferentes en cada informe, para adaptarse al contexto que en cada caso se está midiendo, de forma que no se puede establecer una relación analítica entre indicadores de diferentes informes. Por tanto, hemos construido un dataset para cada informe, combinando las ediciones de los diferentes años en su caso para crear un único archivo. En algunos casos existen también ligeras diferencias entre los indicadores de diferentes años, en cuyo caso se incluirán como columnas todos, si no pueden asimilarse entre sí.

Definición de datasets

Para cada informe, se ha partido de los archivos excel publicados por SDSN o la agencia nacional correspondiente junto con los informes. Las entradas de cada dataset son valores (no normalizados) de los indicadores para un contexto determinado y un año. Los nombres de las columnas identifican el nombre del indicador y el ODS con el que está alineado.

Correlaciones entre metas

El siguiente paso ha sido alinear los indicadores en los que hay una correlación válida con una meta. La mayoría de los informes están alineados con metas específicas o dan indicaciones para hacerlo, y en los que no, aplicaremos los criterios definidos en el caso específico de la organización sobre la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible para su alineación. Se realiza una agregación de los resultados, por tanto, entre metas y no entre indicadores, encapsulando de esta forma su heterogeneidad.

El resultado es otra matriz para cada informe en la que se relacionan metas entre sí mediante el coeficiente de correlación. En las filas o columnas de esta matriz puede aparecer una meta varias



Identificación mediante técnicas de analítica de datos de los programas presupuestarios con mayor incidencia en objetivos medioambientales

veces, ya que una meta puede ser medida por más de un indicador (y a su vez un indicador puede representar más de una meta).

Anexo 2: Tablas de datos

Tabla de Transmisión extendida

	OBJETIVOS	ALINEACIÓN	AÑO	INCIDENCIA	A	α_c	α_e	α_i	TRANSMISIÓN EFECTIVA
12P	OE.1	10.2	2019	ALTA	400,00%	0	0,3622	0,9	100,00%
		10.3	2019	ALTA	400,00%	0	0,3622	0,9	100,00%
	OO.1.1.	4.4	2019	ALTA	98,65%	0	0,3622	0,9	100,00%
	AC.1.1.1	4.4	2019	ALTA	127,72%	0	0,3622	0,9	100,00%
	AC.1.1.2	5.5	2019	MEDIA	50,42%	0	0,3622	0,45	38,99%
	AC.1.1.3	8.3	2019	BAJA	78,72%	0	0,3622	0,225	25,86%
	OO.1.2.	16.7	2019	MEDIA	100,00%	0	0,3622	0,45	61,30%
	AC.1.2.1	16.1	2019	MEDIA	400,00%	0	0,3622	0,45	100,00%
	AC.1.2.2	16.1	2019	MEDIA	100,96%	0	0,3622	0,45	61,73%
	AC.1.2.3	16.1	2019	MEDIA	77,71%	0	0,3622	0,45	51,27%
	AC.1.2.4	5.5	2019	ALTA	168,67%	0	0,3622	0,9	100,00%
	AC.1.2.5	9.4	2019	ALTA	100,00%	0	0,3622	0,9	100,00%
	AC.1.2.6	16.7	2019	MEDIA	33,33%	0	0,3622	0,45	31,30%
	AC.1.2.7	16.7	2019	MEDIA	68,21%	0	0,3622	0,45	46,99%
	OO.1.3.	16.7	2019	BAJA	76,25%	0	0,3622	0,225	25,31%
	AC.1.3.1	16.7	2019	BAJA	252,00%	0	0,3622	0,225	64,85%
31A	O1	4.4	2018-2017	ALTA	89,83%	0	0,3622	0,7	88,23%
	O2	8.3		MEDIA					
	O3	16.1		ALTA					
	O4	5.5		ALTA					
	O5	16.7		BAJA					
	O6	1.3		MEDIA					
31B	O1	12.8	2018-2017	MEDIA	120,39%	0	0,0026	0,7	84,46%
	O2	5.b		BAJA					
	O3	3.5		ALTA					
	O4	3.5		ALTA					
	O5	3.5		ALTA					
	O6	3.5		MEDIA					

	OBJETIVOS	ALINEACIÓN	AÑO	INCIDENCIA	A	α_c	α_e	α_i	TRANSMISIÓN EFECTIVA
31E	O1	1.3	2018-2017	MEDIA	105,72%	0	0,1056	0,45	52,33%
	O2	10.2		ALTA					
	O3	1.4		MEDIA					
	O4	12.8		BAJA					
	O5	1.3		MEDIA					
31G	OE.1	1.3	2019	ALTA	150,00%	1	0,0968	0,9	100,00%
	OO.1.1.	1.4	2019	ALTA	100,00%	1	0,0968	0,9	80,71%
	AC.1.1.1	1.4	2019	ALTA	97,73%	1	0,0968	0,9	78,67%
	OO.1.2.	8.5	2019	ALTA	100,00%	1	0,0968	0,9	80,71%
	AC.1.2.1	8.5	2019	ALTA	49,00%	1	0,0968	0,9	34,81%
	AC.1.2.2	1.4	2019	MEDIA		1	0,0968	0,45	0,00%
	OO.1.3.	8.5	2019	MEDIA		1	0,0968	0,45	0,00%
	AC.1.3.1	1.3	2019	MEDIA	85,00%	1	0,0968	0,45	33,61%
	OO.1.4.	1.3	2019	BAJA	51,34%	0	0,0968	0,225	13,73%
	AC.1.4.1	10.4	2019	BAJA	133,33%	1	0,0968	0,225	27,68%
	AC.1.4.2	10.4	2019	BAJA	1071,40 %	1	0,0968	0,225	100,00%
	AC.1.4.3	1.3	2019	ALTA	241,73%	1	0,0968	0,9	100,00%
	AC.1.4.4	17.19	2019	BAJA	1000,00 %	1	0,0968	0,225	100,00%
31H	OE.1	16.7	2019	ALTA	97,07%	0	-0,1472	0,9	74,12%
	OO.1.1.	16.7	2019	ALTA	52,00%	1	-0,1472	0,9	15,55%
	AC.1.1.1	16.7	2019	ALTA	52,00%	1	-0,1472	0,9	15,55%
	OO.1.2.	16.7	2019	MEDIA	83,33%	1	-0,1472	0,45	21,88%
	AC.1.2.1	1.3	2019	MEDIA	99,33%	0	-0,1472	0,45	38,08%
	AC.1.2.2	-	2019		50,00%	1	-0,1472		
	AC.1.2.3	1.3	2019	MEDIA	74,50%	0	-0,1472	0,45	26,90%
	AC.1.2.4	4.3	2019	BAJA	100,00%	0	-0,1472	0,225	19,19%
	AC.1.2.5	1.3	2019	BAJA	100,00%	0	-0,1472	0,225	19,19%
	AC.1.2.6	1.3	2019	BAJA	250,00%	0	-0,1472	0,225	52,94%
	AC.1.2.7	1.3	2019	MEDIA	100,00%	1	-0,1472	0,45	29,38%
	OO.1.3.	16.7	2019	MEDIA	116,67%	1	-0,1472	0,45	36,88%
	AC.1.3.1	1.3	2019	MEDIA	40,00%	1	-0,1472	0,45	2,38%
	AC.1.3.2	-	2019		107,14%	0	-0,1472		

	OBJETIVOS	ALINEACIÓN	AÑO	INCIDENCIA	A	α_c	α_e	α_i	TRANSMISIÓN EFECTIVA
31R	OE.1	10.2	2019	MEDIA	114,10%	0	0,0108	0,45	51,83%
		1.3	2019	ALTA	114,10%	0	0,0108	0,9	100,00%
	OO.1.1.	10.2	2019	ALTA	97,05%	0	0,0108	0,9	88,32%
	AC.1.1.1	16.7	2019	MEDIA	102,37%	0	0,0108	0,45	46,55%
	AC.1.1.2	1.3	2019	MEDIA	100,61%	0	0,0108	0,45	45,76%
	AC.1.1.3	1.3	2019	MEDIA	98,59%	0	0,0108	0,45	44,85%
	AC.1.1.4	1.3	2019	ALTA	98,98%	0	0,0108	0,9	90,06%
	AC.1.1.5	1.3	2019	ALTA	101,03%	1	0,0108	0,9	73,90%
	AC.1.1.6	1.3	2019	ALTA	112,49%	1	0,0108	0,9	84,21%
	OO.1.2	1.3	2019	ALTA	98,80%	0	0,0108	0,9	89,89%
	AC.1.2.1	-	2019		100,00%	1	0,0108		
	AC.1.2.2	10.3	2019	ALTA	99,79%	1	0,0108	0,9	72,79%
	AC.1.2.3	10.3	2019	BAJA	97,16%	0	0,0108	0,225	22,10%
	AC.1.2.4	10.3	2019	BAJA	99,98%	1	0,0108	0,225	18,24%
	AC.1.2.5	11.2	2019	MEDIA	96,62%	0	0,0108	0,45	43,96%
	AC.1.2.6	10.3	2019	MEDIA	112,29%	1	0,0108	0,45	42,01%
	OO.1.3.	1.3	2019	ALTA	74,71%	1	0,0108	0,9	50,21%
	AC.1.3.1	11.3	2019	MEDIA	87,72%	1	0,0108	0,45	30,96%
	OO.1.4	1.3	2019	ALTA	94,33%	0	0,0108	0,9	85,87%
	AC.1.4.1	1.3	2019	MEDIA	144,13%	0	0,0108	0,45	65,34%
	AC.1.4.2	1.3	2019	ALTA	85,90%	0	0,0108	0,9	78,29%
	OO.1.5.	1.3	2019	ALTA	121,44%	1	0,0108	0,9	92,27%
		5.1	2019	MEDIA	121,44%	1	0,0108	0,45	46,13%
	AC.1.5.1	5.5	2019	ALTA	100,00%	1	0,0108	0,9	72,97%
	AC.1.5.2	5.1	2019	MEDIA	31,00%	1	0,0108	0,45	5,44%
	AC.1.5.3	5.b	2019	ALTA	233,33%	1	0,0108	0,9	100,00%

	OBJETIVOS	ALINEACIÓN	AÑO	INCIDENCIA	A	α_c	α_e	α_i	TRANSMISIÓN EFECTIVA
31T	OE.1	1.3	2019	MEDIA	48,17%	1	0,191	0,45	21,27%
		5.2	2019	ALTA	48,17%	1	0,191	0,9	42,54%
	OO.1.1.	5.b	2019	ALTA	100,00%	1	0,191	0,9	89,19%
	AC.1.1.1	5.2	2019	MEDIA	150,00%	1	0,191	0,45	67,10%
	AC.1.1.2	5.b	2019	MEDIA	150,00%	0	0,191	0,45	76,10%
	OO.1.2.	5.c	2019	MEDIA	37,87%	0	0,191	0,45	25,64%
	AC.1.2.1	5.c	2019	MEDIA	150,00%	1	0,191	0,45	67,10%
	AC.1.2.2	5.b	2019	ALTA	0,00%	1	0,191	0,9	0,00%
	OO.1.3	5.2	2019	ALTA	100,00%	1	0,191	0,9	89,19%
	AC.1.3.1	5.c	2019	BAJA	100,00%	1	0,191	0,225	22,30%
	AC.1.3.2	5.2	2019	ALTA	86,62%	1	0,191	0,9	77,14%
	OO.1.4.	5.b	2019	ALTA	400,04%	0	0,191	0,9	100,00%
	AC.1.4.1	5.b	2019	MEDIA	152,65%	1	0,191	0,45	68,29%
	AC.1.4.2	5.b	2019	ALTA	0,00%	0	0,191	0,9	17,19%
	OO.1.5.	5.5	2019	ALTA	0,00%	1	0,191	0,9	0,00%
	AC.1.5.1	5.1	2019	MEDIA	96,67%	1	0,191	0,45	43,10%
	AC.1.5.2	5.b	2019	MEDIA	0,00%	0	0,191	0,45	8,60%
	AC.1.5.3	5.b	2019	ALTA	0,00%	1	0,191	0,9	0,00%
32E	O1	1.2	2016-2018	ALTA	61,38%	0	-0,1531	0,9	41,47%
	O2	1.3		ALTA	51,81%	0	-0,1531	0,9	32,85%
	O3	1.3		ALTA	51,34%	0	-0,1531	0,9	32,43%