



**Gobierno  
de La Rioja**

Hacienda y  
Administración Pública

Control Presupuestario

Planificación y  
Control Presupuestario

Ref. ALS/mfm  
Expediente: 21.100.A.09.99999  
ABC: 00860-2020/143399

**Secretaría General Técnica  
Sostenibilidad, Transición Ecológica y Portavocía del Gobierno.**

**Asunto: Informe complementario (2) relativo al proyecto de Ley de creación de la Agencia Riojana de Transición Energética (ARTE), así como el proyecto de decreto por el que se aprueban sus estatutos y el Plan de Actuación inicial.**

El 29 de junio de 2021 esta DG emitió informe relativo al expediente de referencia, con las siguientes conclusiones:

*“Se devuelve el expediente al centro gestor con el fin de que se pronuncie sobre las cuestiones planteadas en este informe. En especial, se destaca la necesidad de reforzar la argumentación en cuanto a la necesidad de creación de la agencia para no entrar en contradicción con el Plan de Ajuste vigente, así como la de presentar unos presupuestos de gastos y de ingresos más equilibrados y con un enfoque a mayor plazo que el plasmado en el plan económico-financiero”.*

El 31 de agosto de 2021 se recibió información adicional del centro gestor, por lo que se emitió informe complementario el 9 de septiembre de 2021, con las siguientes conclusiones:

*“Se devuelve el expediente al centro gestor con el fin de que se pronuncie sobre las cuestiones planteadas en este informe, emitido a partir de las nuevas versiones remitidas a esta DG del anteproyecto de ley de creación de la ARTE, el proyecto del decreto por el que se aprueban sus estatutos y el nuevo plan de actuación inicial.*

*En especial, y en coherencia con el informe emitido por esta DG el 29 de junio de 2021, destaca la necesidad de presentar unos presupuestos de gastos y de ingresos equilibrados en los tres escenarios (pesimista, neutro y optimista) en el medio plazo, en la lógica descrita en el apartado quinto c) de este informe, con el fin de motivar en mayor medida la creación de la agencia y poder estimar su impacto global en las cifras de déficit público y regla de gasto”.*

Con posterioridad, se ha recibido una nueva versión del Plan de Actuación inicial, por lo que se emite el siguiente informe complementario (2):

**Primero: Principales modificaciones introducidas en la nueva versión del Plan de Actuación inicial.**

Esta DG ha comparado la nueva versión del Plan de Actuación inicial con la informada el 9 de septiembre y se han detectado que se han incluido las siguientes modificaciones, algunas de ellas incluidas en las propuestas realizadas por esta DG en el informe indicado:

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en formato PDF/A 1.7 Firma PAdES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.			Pág. 1 / 8
Expediente	Tipo	Procedimiento	Nº Documento
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412
Cargo	Firmante / Observaciones		Fecha/hora
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3 Director General de Control Presupuestario			
4			



## Gobierno de La Rioja

Apartado del Plan de Actuación inicial	Modificación introducida con respecto a la anterior versión del Plan de Actuación inicial	Propuesta, en su caso, de la DG de Control Presupuestario en informe de 9 de septiembre
<b>6.3.1. Gastos de personal</b>	En lugar de indicar 2 ingenieros de la actual DG, se indican 3 ingenieros	Apartado quinto.a) a. Gastos de personal. Plantilla.
	Se incluye la referencia a "otra jefatura de sección sin dotar" en la DG actual	Apartado quinto.a) b. Gastos de personal. Estructura
	Se ha modificado el importe relativo al coste actual del personal de la DG, de modo que pasa de 441.779,60 euros a 507.306,60 euros.	-
	Se aclara que el Asesor para la Innovación se incorporaría al Servicio de Proyectos y Planificación	-
	Se aclara que la tabla anterior, referida al nuevo personal de la Agencia, no incluye el coste de la gerencia	-
<b>6.3.2. Gastos corrientes en bienes y servicios</b>	Se elimina la referencia a los gastos postales por 20.000 euros, que estaban duplicados	Apartado quinto.a) d. Gastos en bienes corrientes y servicios
	Se incluyen dos columnas, una referida al ejercicio 2021 y la otra al segundo y tercer ejercicio. Se modifica la previsión de gasto del ejercicio 2021 y se vuelve a aumentar la previsión del gasto en estudios y trabajos técnicos. Estos datos son coherentes con los incluidos en el análisis de los escenarios.	-
	Se motiva el alto grado previsto de externalización de la agencia	Apartado quinto.a) d. Gastos en bienes corrientes y servicios
<b>6.3.3. Inversiones</b>	Se añade la previsión de gasto para los ejercicios segundo y tercero, con datos coherentes con los incluidos en el análisis de los escenarios.	-
	Se aclara que no está previsto realizar ninguna inversión directa por parte de la Agencia financiada con los fondos del Plan España Puede.	Apartado quinto.a) e. Inversiones.
<b>6.3.4. Transferencias de capital.</b>	Se ha incluido la previsión de transferencias de capital en tres escenarios (pesimista, neutro y optimista), en coherencia con el análisis del apartado 6.5. Así mismo se ha corregido el texto explicativo, de modo que guarda coherencia con los datos incluidos en la misma.	Apartado quinto.a) f. Otros gastos.
<b>6.4. Presupuesto de ingresos</b>	Se añade la previsión de ingresos con el detalle de todas las fuentes (no solo fondos propios) y en coherencia con los datos incluidos en el análisis de escenarios.	Apartado quinto.b) Presupuesto de ingresos
<b>6.5 Escenarios</b>	Se incluye la tabla de los escenarios pesimista, neutro y optimista en el período 2021 a 2023. Se modifican los comentarios a la tabla en coherencia con los datos de dicha tabla.	Apartado quinto.c) Escenarios y consideraciones globales presupuestarias
<b>7.1. Estructura organizativa prevista</b>	Se incluye la referencia a "1 Gestión AG" en la unidad de asesoría jurídica	Apartado quinto.a) c. Gastos de personal. Adecuación al organigrama y a las funciones de la ARTE
	Se incluyen las funciones de la unidad de gestión y tramitación y se concretan las de las otras dos unidades de carácter técnico	
	Se incluye la referencia al Asesor para la Innovación en la unidad de Proyectos y Planificación, con el fin de guardar coherencia con el contenido del apartado 6.3.1	
<b>7.2. Plazas propuestas</b>	Se incluye la referencia a "1 Gestión AG" en la unidad de asesoría jurídica	Apartado quinto.a) c. Gastos de personal. Adecuación al organigrama y a las funciones de la ARTE
	Se incluye la referencia a "1 Asesor para la innovación" en la unidad de Proyectos y Planificación	-
<b>7.3. Coste del personal</b>	Se añade la referencia a que "El personal de gestión que se incorpore percibirá los sueldos equivalentes al subgrupo A2.	-
	Se modifica la estimación del coste anual de todo el personal de la plantilla de la Agencia (de 1.090.039,24 euros en la anterior versión a 1.061.421,70 euros).	-

Esta DG valora de modo positivo estas modificaciones introducidas, dado que aportan mayor coherencia y claridad al documento.

Por otra parte, el punto 6.5, relativo a los escenarios, se analizará en el apartado siguiente.

### Segundo: Análisis de los escenarios (Apartado 6.5).

En el informe de 9 de septiembre de 2021 esta DG propuso al centro gestor un esquema de análisis con el fin de motivar en mayor medida la creación de la agencia y estimar su impacto global en las cifras de déficit público y regla de gasto en el medio plazo, a través de la comparativa del importe financiado con fondos propios.

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en formato PDF/A 1.7 Firma PADES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.			Pág. 2 / 8
Expediente	Tipo	Procedimiento	Nº Documento
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412
Cargo	Firmante / Observaciones		Fecha/hora
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3 Director General de Control Presupuestario			
4			



## Gobierno de La Rioja

Así mismo, como ya se ha indicado en la introducción de este informe, en las conclusiones se destacó la necesidad de presentar unos presupuestos de gastos y de ingresos equilibrados en los tres escenarios (pesimista, neutro y optimista) en el medio plazo.

El centro gestor ha incluido en el apartado 6.5 del Plan de Actuación inicial el esquema de análisis cumplimentado con el siguiente detalle:

		Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
<b>ALTERNATIVA A)</b> Situación actual: Gestión a través de la DG de Transición Energética y Cambio Climático	<b>GASTOS</b>									
	Personal (I)	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00
	Bienes y servicios (II)	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00	178.700,00
	Transferencias corrientes (IV)	942.995,00	0,00	0,00	942.995,00	0,00	0,00	942.995,00	0,00	0,00
	Inversiones (VI)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Transferencias de capital (VII)	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	1.900.000,00	2.000.000,00	1.744.366,00	1.900.000,00	2.500.000,00
	<b>Total gastos</b>	<b>1.649.002,00</b>	<b>2.206.007,00</b>	<b>2.106.007,00</b>	<b>3.393.368,00</b>	<b>2.606.007,00</b>	<b>2.706.007,00</b>	<b>3.403.368,00</b>	<b>2.616.007,00</b>	<b>3.216.007,00</b>
	<b>INGRESOS</b>									
	Fondos propios	1.175.000,00	1.589.528,00	1.489.528,00	1.786.247,00	1.830.028,00	2.078.528,00	1.786.247,00	1.750.000,00	1.750.000,00
	Estado	474.002,00	616.479,00	616.479,00	1.607.121,00	775.979,00	627.479,00	1.617.121,00	866.007,00	1.466.007,00
<b>ALTERNATIVA B)</b> Propuesta del centro gestor: Gestión a través de la ARTE	UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total ingresos</b>	<b>1.649.002,00</b>	<b>2.206.007,00</b>	<b>2.106.007,00</b>	<b>3.393.368,00</b>	<b>2.606.007,00</b>	<b>2.706.007,00</b>	<b>3.403.368,00</b>	<b>2.616.007,00</b>	<b>3.216.007,00</b>
	<b>GASTOS</b>									
	Personal (I)	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00
	Bienes y servicios (II)	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00
	Transferencias corrientes (IV)	942.995,00	1.000.000,00	1.000.000,00	942.995,00	1.000.000,00	1.100.000,00	942.995,00	1.000.000,00	1.100.000,00
	Inversiones (VI)	80.000,00	20.000,00	20.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00
	Transferencias de capital (VII)	0,00	5.000.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	7.195.416,00	7.024.126,00	1.744.366,00	8.358.386,00	10.046.330,00
	<b>Total gastos</b>	<b>2.605.937,00</b>	<b>8.202.922,00</b>	<b>4.602.922,00</b>	<b>4.350.303,00</b>	<b>10.408.338,00</b>	<b>10.337.048,00</b>	<b>4.350.303,00</b>	<b>11.571.308,00</b>	<b>13.359.252,00</b>
<b>ALTERNATIVA B)</b> Propuesta del centro gestor: Gestión a través de la ARTE	<b>INGRESOS</b>									
	Fondos propios	1.151.937,00	1.982.922,00	1.907.922,00	1.796.247,00	1.077.790,00	894.790,00	1.790.187,00	994.338,00	994.048,00
	Estado	1.454.000,00	6.220.000,00	2.695.000,00	2.554.056,00	9.300.548,00	9.412.258,00	2.560.116,00	10.546.970,00	12.335.204,00
	UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	<b>Total ingresos</b>	<b>2.605.937,00</b>	<b>8.202.922,00</b>	<b>4.602.922,00</b>	<b>4.350.303,00</b>	<b>10.408.338,00</b>	<b>10.337.048,00</b>	<b>4.350.303,00</b>	<b>11.571.308,00</b>	<b>13.359.252,00</b>

Así mismo indica en el literal lo siguiente:

*“En la tabla de arriba se recoge un análisis de previsión de ingresos y gastos sobre tres escenarios: pesimista, neutro y optimista, así como dos diferentes alternativas A y B. Estas alternativas A y B se corresponden respectivamente con la gestión a través de la estructura de DG y a la estructura de una Agencia (ARTE)”*

*La diferencia entre el escenario neutro y el optimista descansa fundamentalmente en la posibilidad de duplicar las transferencias de capital del IDAE si se gestionan correctamente el 80 % de las mismas en los primeros 15 meses desde la concesión. En cuanto al escenario pesimista se ha considerado la posibilidad de decrementos en cuanto a las aportaciones tanto del estado como de los fondos propios, así como la imposibilidad de atender a algunas ayudas por falta de recursos humanos.*

*Se detalla en el cuadro anterior los diferentes presupuestos de gastos e ingresos con las dos alternativas; dirección general y agencia. Dada la diferencia en recursos humanos entre ambas situaciones se observa claramente que la cantidad de fondos, tanto propios como procedentes del Estado, es muy distinta. La Dirección General con su personal no podría hacerse cargo de todas las convocatorias y actuaciones*

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en formato PDF/A 1.7 Firma PADES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.				Pág. 3 / 8
Expediente	Tipo	Procedimiento	Nº Documento	
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412	
Cargo	Firmante / Observaciones			Fecha/hora
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria				
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario				
3 Director General de Control Presupuestario				
4				



## Gobierno de La Rioja

asociadas al Fondo de Transformación que llegan a la misma a través de las conferencias sectoriales y por tanto no se han incluido en los supuestos asociados a ella en el cuadro anterior. Esta situación donde la transición energética juega un papel preponderante de nuestra sociedad y por tanto también en sus presupuestos ha tomado nuevas proporciones en los dos últimos años y muy especialmente tras los efectos de la pandemia del COVID 19. Conceptos como autoconsumo en todas sus modalidades, eficiencia energética en los procesos industriales, movilidad sostenible, etc. deben incorporarse a las tareas de la administración y sobrepasan las capacidades de una dirección general. La gestión de las ayudas nacionales requiere agilidad en el tiempo, asistencia a los ciudadanos y pequeñas corporaciones municipales para su eficaz implementación, por no hablar de nuestros compromisos de suministro de información energética y climática ante la Unión Europea. Por ello se hace absolutamente imprescindible abordar estos nuevos retos que tenemos como sociedad con una respuesta adecuada por parte de la administración y esta respuesta debe concentrar esfuerzos, aumentar la eficacia y eficiencia, planificar al medio y largo plazo y adaptarse al nuevo paradigma en el que ya estamos inmersos. ARTE, a nuestro juicio, está diseñada para que La Rioja esté a la altura de lo que se nos pide”.

A la vista de esta información se realiza el siguiente análisis:

### a) Presupuestos equilibrados.

Los presupuestos presentados en estos escenarios se presentan equilibrados (gastos igual a ingresos en los tres escenarios de las dos alternativas), en coherencia con la propuesta de esta DG en las conclusiones del informe de 9 de septiembre de 2021.

ANÁLISIS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
II - GG en alternativa A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II -GG en alternativa B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### b) Coherencia de estos escenarios con los datos anteriores.

#### a. Gastos de personal.

Los gastos de personal incluidos en la alternativa A son los siguientes:

GASTOS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Personal (I)	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00	507.307,00

Estos datos son coherentes con el contenido del apartado 6.3.1 del Plan de Actuación inicial en el que se hace referencia a que en la actualidad la DG de Transición Energética y Cambio Climático tiene un coste de personal funcionario de 507.606,60 euros.

Así mismo se han incluido los siguientes datos relativos a estos gastos en la alternativa B:

	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Personal (I)	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00	1.061.422,00

Expediente	Tipo	Procedimiento	Nº Documento
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412
Cargo	Firmante / Observaciones		Fecha/hora
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3 Director General de Control Presupuestario			
4			



## Gobierno de La Rioja

Estas cifras coinciden con la incluida en el apartado 7.3, en el que se indica que el coste actual de todo el personal en plantilla sería de 1.061.421,70 euros.

### b. Gastos en bienes corrientes y servicios.

En la tabla de los escenarios figuran los siguientes importes en la alternativa B (Gestión a través de la ARTE) en concepto de gastos en bienes corrientes y servicios:

	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Bienes y servicios (III)	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00	521.520,00	1.121.500,00	1.121.500,00

Estos datos son coherentes con los incluidos en la tabla del apartado 6.3.2, en los que en 2021 se estiman en 521.500 y 1.121.500 euros.

### c. Inversiones.

En los escenarios se incluye la siguiente previsión de inversiones:

	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Inversiones (VI)	80.000,00	20.000,00	20.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00

Estos datos son coherentes con los previstos en el apartado 6.3.3, en los que se prevén para el primer ejercicio 80.000 euros y para los siguientes 30.000 euros.

### d. Transferencias de capital.

En los escenarios se incluye la siguiente previsión de gastos vinculados a las transferencias de capital en la alternativa de gestión a través de la Agencia:

	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Transferencias de capital (VII)	0,00	5.000.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	7.195.416,00	7.024.126,00	1.744.366,00	8.358.386,00	10.046.330,00

Estos datos son iguales que los indicados en el apartado 6.3.4, referidos a transferencias de capital, en el que se incluye el siguiente detalle:

	GASTOS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
ALTERNATIVA B) Propuesta del centro gestor: Gestión a través de la ARTE	Transferencias de capital (VII)	0,00	5.000.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	7.195.416,00	7.024.126,00	1.744.366,00	8.358.386,00	10.046.330,00
	Total gastos	0,00	5.000.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	7.195.416,00	7.024.126,00	1.744.366,00	8.358.386,00	10.046.330,00

Así mismo, tal y como se ha indicado en el apartado primero de este informe, se ha modificado el texto, de modo que guarda coherencia con el contenido de la tabla. En concreto, se ha incluido el siguiente tenor literal:

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en formato PDF/A 1.7 Firma PAdES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.							Pág. 5 / 8
Expediente	Tipo	Procedimiento					Nº Documento
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales					2021/0919412
Cargo		Firmante / Observaciones					Fecha/hora
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria							
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario							
3 Director General de Control Presupuestario							
4							



## Gobierno de La Rioja

La tabla anterior refleja las transferencias de capital tanto de fondos propios como las provenientes del Ministerio de Sostenibilidad y Transición Ecológica dentro del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia en la primera mitad de 2021 con alcance hasta 31 de diciembre de 2023. Como vemos, incluso en el escenario más pesimista suponen más de seis millones de euros que de poderse gestionar adecuadamente se incrementarían durante los dos siguientes ejercicios y que deberían ser gestionados por la Agencia.

La aparición de nuevas convocatorias asociadas a los componentes 7 y 8 del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, de las que ahora mismo no se dispone de información ni en la Comunidad Autónoma ni en los organismos consultados en el Ministerio, aumentarán considerablemente los costes de gestión asignados a La Rioja a través de las conferencias sectoriales. En todo caso y como cifra orientativa la inversión en ambas componentes prevista por el Estado para todo el territorio nacional asciende a 4530 millones de euros.

### c) Coherencia entre escenarios pesimista, neutro y optimista y las dos alternativas.

Se observa que los datos incluidos en las dos alternativas en cada uno de los escenarios (neutro, optimista y pesimista) son coherentes entre sí.

En concreto, el análisis comparativo de las dos alternativas realizado es el siguiente:

ANÁLISIS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Transferencias corrientes (B vs A)	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.100.000,00	0,00	1.000.000,00	1.100.000,00
Transferencias capital (B vs A)	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	5.295.416,00	5.024.126,00	0,00	6.458.386,00	7.546.330,00
Ingresos estado (B vs A)	979.998,00	5.603.521,00	2.078.521,00	946.935,00	8.524.569,00	8.784.779,00	942.995,00	9.680.963,00	10.869.197,00

Se observa que en todos los casos los gastos por transferencias corrientes y de capital son iguales o mayores en la alternativa B (Gestión a través de la agencia) que en la A (Gestión a través de la DG), lo que pone de manifiesto que con la creación de la agencia se conseguirían movilizar una mayor cantidad de recursos públicos.

Así mismo la cantidad de ingresos estatales que se conseguiría en la alternativa de la agencia también superarían a los de la gestión a través de la Dirección General, lo que demuestra con cifras lo indicado en el literal del plan de actuación inicial.

Por otra parte, se ha analizado la coherencia entre los escenarios en cada alternativa. Se observa que tanto las cifras de gasto globales como de ingresos van aumentando si se compara la misma anualidad en los distintos escenarios.

Por citar algún ejemplo de la alternativa B, las transferencias de capital en el ejercicio 2022 son superiores en el escenario optimista (8.358.386 euros) que en el neutro (7.195.416 euros) y estas a su vez superiores al pesimista (5.000.000 euros).

	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Transferencias de capital (VII)	0,00	5.000.000,00	1.400.000,00	1.744.366,00	7.195.416,00	7.024.126,00	1.744.366,00	8.358.386,00	10.046.330,00

<b>DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE</b> en formato PDF/A 1.7 Firma PADES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.			<b>Pág. 6 / 8</b>
<b>Expediente</b>	<b>Tipo</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Nº Documento</b>
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412
<b>Cargo</b>	<b>Firmante / Observaciones</b>		<b>Fecha/hora</b>
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3 Director General de Control Presupuestario			
4			



## Gobierno de La Rioja

### d) Conclusiones del análisis de los escenarios.

Del análisis de los datos de este apartado se deduce que en la alternativa de gestión a través de la Agencia se consigue movilizar una mayor cantidad de recursos públicos que en la gestión a través de la Dirección General, y se consiguen, así mismo, mayores ingresos externos.

### Tercero: Impacto de la creación de la ARTE en las cifras de déficit público y regla de gasto.

El impacto en las cifras de déficit público y regla de gasto de cada alternativa analizada en este informe (gestión a través de la DG y gestión a través de ARTE), se debe a la comparativa de los recursos financiados a través de los fondos propios.

En la alternativa A la financiación con cargo a fondos propios es la siguiente:

Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1.175.000,00	1.589.528,00	1.489.528,00	1.786.247,00	1.830.028,00	2.078.528,00	1.786.247,00	1.750.000,00	1.750.000,00

Y en la alternativa B:

Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1.151.937,00	1.982.922,00	1.907.922,00	1.796.247,00	1.077.790,00	894.790,00	1.790.187,00	994.338,00	994.048,00

En consecuencia, el impacto de la creación de la agencia en términos de déficit público y regla de gasto (en comparación con la situación actual) respondería a las siguientes cifras:

ANÁLISIS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Impacto déficit público (B vs A)	-23.063,00	393.394,00	418.394,00	10.000,00	-752.238,00	-1.183.738,00	3.940,00	-755.662,00	-755.952,00
<i>(si negativo, "menor déficit"; Si positivo, "mayor déficit")</i>									

Se observa por tanto que la creación de la Agencia tendría impacto negativo (mayor déficit) en las anualidades 2022 y 2023 del escenario pesimista (en torno a 0,4 millones de euros en las dos anualidades), sería prácticamente neutro en el ejercicio 2021 de los tres escenarios, y tendría un impacto positivo (menor déficit) en el resto de las anualidades y escenarios.

En concreto, en la anualidad 2022 del escenario neutro se necesitaría a través de la alternativa de la agencia una menor financiación a través de fondos propios en torno a 0,75 millones de euros, en 2023, en torno a 1,18 millones de euros, y en el escenario optimista, en torno a 0,75 millones de euros tanto en 2022 y 2023.

<b>DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE</b> en formato PDF/A 1.7 Firma PAdES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.			<b>Pág. 7 / 8</b>
<b>Expediente</b>	<b>Tipo</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Nº Documento</b>
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412
<b>Cargo</b>	<b>Firmante / Observaciones</b>		<b>Fecha/hora</b>
1 Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2 Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3 Director General de Control Presupuestario			
4			



## Gobierno de La Rioja

### Cuarto: Conclusiones.

Se valora de modo positivo los ajustes introducidos en el Plan de Actuación Inicial con respecto a la versión informada el 9 de septiembre, algunos de los cuales dan respuesta a propuestas realizadas por esta DG en informes previos.

Del análisis de los datos de los escenarios, se concluye que la gestión a través de la ARTE conseguiría movilizar mayor cantidad de recursos públicos (en especial transferencias de capital) que en la alternativa de gestión a través de la DG actual.

Por otra parte, el impacto en las cifras de déficit público y regla de gasto derivado de la creación de la agencia sería el siguiente:

ANÁLISIS	Escenario pesimista			Escenario neutro			Escenario optimista		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Impacto déficit público (B vs A)	-23.063,00	393.394,00	418.394,00	10.000,00	-752.238,00	-1.183.738,00	3.940,00	-755.662,00	-755.952,00
<i>(si negativo, "menor gasto". Si positivo, "mayor gasto")</i>									

Se entiende informado este expediente a efectos del artículo 9.2.4.i) del Decreto 43/2020, de 3 de septiembre, por el que se establece la estructura orgánica de la Consejería de Hacienda y Administración Pública y sus funciones en desarrollo de la Ley 3/2003, de 3 de marzo, de Organización del Sector Público de la Comunidad Autónoma de La Rioja, que atribuye a esta DG la competencia para informar “sobre anteproyectos de Ley, proyectos de disposiciones generales y planes generales que impliquen aumento o disminución de los ingresos y gastos públicos, o afecten a medios de pago, y sobre toda propuesta de la que puedan derivarse consecuencias económicas en materia de sistema retributivo y costes de personal”.

Firmado electrónicamente. María Fernández Muro, Jefa de Área. Amaya Latorre Sobrón, Jefa de Servicio. Guillermo Bravo Menéndez – Rivas, Director General.

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE en formato PDF/A 1.7 Firma PAdES. Custodiado en repositorio seguro del Gobierno de La Rioja.				Pág. 8 / 8
Expediente	Tipo	Procedimiento	Nº Documento	
00860-2020/143399	Informe	Solicitudes y remisiones generales	2021/0919412	
Cargo			Firmante / Observaciones	
Fecha/hora				
1	Jefa Área Planificación Presupuestaria			
2	Jefa Servicio Planificación y Control Presupuestario			
3	Director General de Control Presupuestario			
4				