



Instrucció 1/2020 de la Direcció General de Pressuposts mitjançant la qual s'estableix el procediment a seguir en la introducció de la informació per a l'elaboració de l'avantprojecte de pressuposts per a l'exercici 2021

Als efectes de poder estimar el marge financer que disposa la comunitat autònoma de les Illes Balears per poder assumir noves actuacions, es sol·licita als diferents centres gestors, d'acord amb l'article 5 de l'Ordre de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors de 16 de juliol de 2020 per la qual es dicten les normes per a l'elaboració dels pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2021, la següent informació.

Recollida tècnica d'informació (Fase 1)- Seccions pressupostàries (CAIB, ATIB i IBSALUT).

Abans del 10 d'agost, les unitats de gestió econòmica de cada secció pressupostària han d'introduir al mòdul d'elaboració de pressuposts del SICODE la següent informació referida únicament a **despeses no discrecionals** previstes per al 2021:

Capítol 1: despeses de personal.

- Pagament d'hores extraordinàries en els casos prevists per la normativa.

Capítol 3: despeses financeres.

- Interessos compromesos derivats de despeses pluriennals ja tramitades.
- Estimació d'interessos derivats d'expedients pluriennals o expedients anticipats de despesa (en endavant, EAD) que es tramitaran abans de la finalització de l'exercici corrent.

Capítols 2 i 6: contractes, concerts, encomanes a mitjans propis o altres negocis jurídics propis d'aquests capítols.

- Despeses compromeses derivades d'expedients pluriennals o EAD ja tramitats.
- Despeses compromeses derivades d'expedients pluriennals o EAD que es tramitaran abans de la finalització de l'exercici corrent.



- Despeses habituals o recurrents, **no discrecionals**, que no requereixen de la tramitació d'expedient pluriennal (com per exemple el pagament d'IBIs, pagaments derivats de comunitats de propietaris, assegurances, consums no sotmesos a contractació centralitzada, estimació pagament de dietes i quilometratges...).

Capítols 4 i 7: subvencions, convenis, transferències a ens...

- Despeses compromeses derivades de despeses pluriennals o EAD ja tramitats.
- Despeses compromeses derivades d'expedients pluriennals o EAD que es tramitaran abans de la finalització de l'exercici corrent.
- Despeses habituals o recurrents, **no discrecionals**, que no requereixen de la tramitació d'expedients pluriennals (com per exemple el pagament de bonificacions a les navilieres, nòmines de dependència, rendes socials, ...).
- Transferències nominatives als ens de l'SPI sustentades per expedients pluriennals.
- Transferències nominatives ordinàries als ens de l'SPI.
- Estimació dels imports que s'hagin d'imputar als pressuposts 2021 com a conseqüència de l'aplicació de l'article 29 del Decret Llei 8/2020, de 13 de maig, de mesures urgents i extraordinàries per a l'impuls de l'activitat econòmica i la simplificació administrativa en l'àmbit de les administracions públiques de les Illes Balears per pal·liar els efectes de la crisi ocasionada per la COVID-19. S'han de diferenciar 2 supòsits:
 - a) Convocatòries no finalistes, s'haurà de pressupostar el crèdit necessari per fer front a les obligacions que no s'hagin pogut reconèixer a l'exercici 2020.
 - b) Convocatòries finalistes, s'haurà d'estimar l'import susceptible d'incorporació als pressuposts 2021. Aquestes quanties que no s'han de pressupostar s'han de comunicar a la DG de Pressuposts.

Abans del 10 d'agost, la Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca ha de trametre únicament la fitxa F06 Conselleria d'Educació, no sent necessari en aquesta fase 1 que introdueixi cap import al mòdul d'elaboració de pressuposts del SICODE.

Abans del 10 d'agost, el Servei de Salut ha de trametre únicament la fitxa F05_IBSALUT, no sent necessari en aquesta fase 1 que introdueixi cap import en el mòdul d'elaboració de pressuposts del SICODE.

Els centres gestors també hauran d'introduir en el mòdul d'elaboració l'estimació dels ingressos prevists per a l'exercici 2021 tant pel que fa als finalistes (diferents dels fons europeus o fons ITS) com pels que fa als no finalistes.



També hauran de comunicar a la DGP els imports que s'hagin de retornar com a conseqüència de l'incompliment de les condicions o terminis establerts per obtenir el finançament extern.

Pel que fa als ens del sector públic empresarial, fundacional i els consorcis, hauran d'adjuntar la relació d'inversions en execució o l'execució de les quals s'hagi d'iniciar en 2021 que ja comptin amb finançament (projectes ITS corresponents als plans 2016, 2017, 2018 i 2019, romanents d'exercicis anteriors, expedients pluriennals a favor de l'ens que ja hagi tramitat la conselleria o òrgan d'adscripció...). Aquesta informació s'ha de reflectir a la fitxa: **F08_Projectes de despesa SPI**, i el seu finançament a la fitxa **F09_Ingressos SPI**.

Previsió de noves necessitats (Fase 2).

Revisada la informació introduïda pels centres gestors en la primera fase, el director general de Pressuposts donarà instruccions als secretaris generals, directors d'Organismes Autònoms, director de l'Agència Tributària de les Illes Balears o càrrecs assimilables perquè puguin introduir propostes d'actuacions **discrecionals** noves.

Els centres gestors hauran d'introduir aquesta informació **abans del 10 de setembre**, i les propostes de noves actuacions **discrecionals** hauran d'adjuntar la documentació necessària que justifiqui el seu plantejament.

Les seccions pressupostàries i els ens de l'SPI hauran de trametre la fitxa F01_Pla d'inversions als efectes que es puguin planificar per part del Govern les inversions a mitjà i llarg termini.

També hauran de trametre, si s'escau, degudament emplenades, les fitxes següents:

- F02_Perspectiva de gènere
- F03_Pressuposts participatius
- F04_Drets de la infància

El Servei de Salut ha de trametre la fitxa F05_IBSALUT actualitzada així com les fitxes F01, i si s'escau les fitxes F02, F03 i F04, abans descrites.

La Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca ha d'actualitzar també la fitxa F06 Conselleria d'Educació.

Pel que fa als ens del sector públic empresarial, fundacional i els consorcis, les conselleries de les quals depenen han de remetre per a cadascun dels seus ens les dues fitxes abans esmentades actualitzades (F08_Projectes de despesa SPI i



GOIB
/

F09_Ingressos SPI), juntament amb les fitxes d'elaboració del pressupost 2021 i un primer esborrany de la memòria.

Palma, 17 de juliol de 2020

El director general de Pressuposts

JOANISVA

Joan Ignasi Morey i Marqués

