



Instrucció 1/2021 de la Direcció General de Pressuposts mitjançant la qual s'estableix el procediment a seguir en la introducció de determinada informació prèvia per a l'elaboració de l'avantprojecte de pressuposts per a l'exercici 2022

Als efectes de poder estimar el marge financer que disposa la comunitat autònoma de les Illes Balears per poder assumir noves actuacions, se sol·licita als diferents centres gestors, d'acord amb l'article 6 de l'Ordre de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors de 14 de juliol de 2021 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 2022, la següent informació.

I- Recollida tècnica d'informació (fase 1)- Seccions pressupostàries CAIB i ATIB

Abans del 28 de juliol, 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 2022:

Capítol 1 despeses de personal

- Pagament de hores extraordinàries en els casos prevists per la normativa

Capítol 3: despeses financeres

- Interessos compromesos derivats de despeses plurianuals ja tramitats
- Estimació d'interessos derivats d'expedients plurianuals o 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 plurianuals o expedients anticipats de despesa (EAD) ja tramitats
- despeses compromeses derivades d'expedients plurianuals 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 plurianual (com per exemple el pagament d'IBI's, 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 plurianuals o EAD ja tramitats
- Despeses compromeses derivades d'expedients plurianuals 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 plurianuals (com per exemple el pagament de bonificacions a les navilieres, nòmines de dependència, rendes socials)
- Transferències nominatives als ens del SPI sustentades per expedients plurianuals
- Transferències nominatives ordinàries als ens del SPI

Les unitats de gestió econòmica hauran d'introduir al mòdul d'elaboració l'estimació dels ingressos previstos per a l'exercici 2022 tant pel que fa als fons no finalistes com pel que fa als finalistes a què fa referència la fitxa F_03, seguint els criteris fixats més avall per al seu emplenament.

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.

S'han d'adjuntar les següents fitxes referides únicament a la informació econòmica de les actuacions **no discrecionals** introduïdes al SICODE:

F-01 Propostes de variació de dotació pressupostària (per actuació i programa)

F-02 Annex d'inversions reals

F-03 Quadre de despeses amb finançament afectat/finalista

F-04 Quadre de despeses susceptibles de ser finançades amb fons Next Generation EU

A la fitxa F-03 s'han de contemplar tant les previsions de despesa com d'ingressos emparades en estimacions objectives, per exemple les previsions d'aportació fixades a les conferències sectorials per a l'exercici corrent. Per als fons europeus FEDER i FSE només s'ha de contemplar la despesa prevista (assenyalant si el projecte o projectes compten amb el vistiplau de la Direcció General de Fons Europeus). No s'han de tenir en compte els fons ITS 2017, 2018 i 2019 atès que no s'han de pressupostar i seran objecte d'incorporació si pertoca. Els saldos d'execució del fons ITS 2016 s'han de pressupostar amb càrrec a fons propis per tant no s'han de considerar en aquesta fitxa.



La fitxa F-04, s'ha dividit en dues parts:

- a) Projectes susceptibles de finançament amb fons MRR. S'han de contemplar ingressos i despeses. A la fitxa s'haurà d'identificar si els ingressos s'han recaptat o s'espera la seva recaptació en l'exercici 2021 o si bé es tracta d'ingressos que es preveuen recaptar en l'exercici 2022. Només s'han d'incloure els projectes que comptin amb la solvència suficient acreditada mitjançant informació rebuda per part del Ministeris o altres organismes competents per a la distribució de fons. Si el centre gestor durant el tràmit d'elaboració de l'avantprojecte desconeix aquesta informació s'abstindrà de la inclusió al pressuposts d'aquests projectes i s'haurà d'estar al que s'estableix a la normativa per a les generacions de crèdit. Els saldos no executats dels projectes MRR aplicats al pressupost 2021 seran objecte d'incorporació d'acord amb la normativa vigent.
- b) Projectes susceptibles de finançament amb fons REACT-EU. Per a pressupostar aquests projectes codificats REACT-EU s'haurà de comptar amb el vistiplau de la Direcció General de Fons Europeus. Només s'han d'incloure les despeses previstes per a l'exercici 2022.

El contingut de les fitxes F-03 (en els projectes codificats FEDER i FSE) i F-04 s'enviarà per a la seva revisió per la Direcció General de Fons europeus o per la Direcció de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègics.

I a)- Recollida tècnica d'informació (fase 1)- IBSalut

Abans del 28 de juliol, el Servei de Salut ha d'introduir al mòdul d'elaboració de pressuposts del SICODE la informació referida a totes les despeses (**discrecionals i no discrecionals**) previstes per al 2022, d'acord amb el detall del punt anterior.

També s'han d'adjuntar les següents fitxes referides a la informació econòmica de totes les actuacions (**discrecionals i no discrecionals**) introduïdes al SICODE:
F-01 Propostes de variació de dotació pressupostària (per actuació i programa)
F-02 Annex d'inversions reals
F-04 Quadre de despeses susceptibles de ser finançades amb fons Next Generation EU (d'acord amb l'establert a l'apartat anterior).

El Servei de Salut també haurà d'introduir al mòdul d'elaboració l'estimació dels ingressos prevists per a l'exercici 2022 tant pel que fa als finalistes (diferents dels fons europeus o fons ITS) com pel que fa als no finalistes.

També haurà 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.



La informació referent a l'ens GSAIB (seguint les instruccions de l'apartat I b) serà tramesa conjuntament amb la del Servei de Salut.

I b) Recollida tècnica d'informació (fase 1)- Ens del sector públic instrumental que no són seccions pressupostàries

Pel que fa a la resta d'ens del sector públic instrumental, abans del 28 de juliol s'han de presentar les fitxes següents amb la informació de totes les actuacions (**discrecionals i no discrecionals**) que es prevegi executar en l'exercici 2022:

F-01 Propostes de variació de despeses (per actuació)

F-02 Annex d'inversions reals

F-04 Quadre de despeses susceptibles de ser finançades amb fons Next Generation EU

La fitxa F-04, s'ha dividit en dues parts, els ens del sector públic instrumental hauran d'emplenar-la amb la informació que disposen i el seu contingut serà revisat i completat per la conselleria d'adscripció als efectes de la posterior revisió per part de la Direcció General de Pressuposts, la Direcció General de Fons Europeus i/o de la Direcció de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègics.

- a) Projectes susceptibles de finançament amb fons MRR. Només s'han d'incloure els projectes que comptin amb la solvència suficient acreditada mitjançant informació rebuda per part dels Ministeris o altres organismes competents per a la distribució de fons. Si l'ens durant el tràmit d'elaboració de l'avantprojecte desconeix aquesta informació s'abstindrà de la inclusió als pressuposts d'aquests projectes i s'haurà d'estar al que s'estableix a la normativa per aquests casos.
- b) Projectes susceptibles de finançament amb fons REACT-EU. Per a pressupostar aquests projectes codificats REACT-EU s'haurà de comptar amb el vistiplau de la Direcció General de Fons Europeus. Només s'han d'incloure les despeses previstes per a l'exercici 2022.

II- Previsió de necessitats discrecionals (Fase 2)- Seccions pressupostàries CAIB i ATIB

Les unitats de gestió econòmica hauran d'introduir al SICODE aquesta informació abans del 7 de setembre, i les propostes d'actuacions **discrecionals** s'hauran d'acompanyar de la documentació necessària que justifiqui el seu plantejament.

Les unitats de gestió econòmica han d'adjuntar la següent informació referida a les actuacions discrecionals que prevegin implementar en l'exercici 2022:



F-01 Propostes de variació de dotació pressupostària (per actuació i programa)

Així mateix han d'adjuntar la reformulació de les fitxes següents actualitzada amb la informació de les actuacions discrecionals:

F-02 Annex d'inversions reals

F-03 Quadre de despeses amb finançament afectat/finalista

F-04 Quadre de despeses susceptibles de ser finançades amb fons Next Generation EU

Si el contingut de les Fitxes F-02, F-03 i F-04 no ha variat respecte de les trameses en data 28 de juliol no serà necessari el seu reenviament però s'haurà de comunicar aquesta circumstància.

III Tramesa de les plantilles fase 3 (CAIB, ATIB, Servei de Salut, ens del Sector públic instrumental)

Abans del 28 de juliol les conselleries competents en matèria de recursos humans de serveis generals de la Comunitat Autònoma, de personal docent, del Servei de Salut i dels ens del sector públic instrumental han de trametre les dades de retribucions desagregades per sexe.

Abans del 23 de setembre s'hauran de trametre, degudament emplenades, les plantilles següents segons l'establert a les disposicions addicionals tercera, quarta i cinquena de l'Ordre de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors de 14 de juliol de 2021

- P-01 Perspectiva de gènere
- P-02 Participació ciutadana
- P-03 Drets de la infància

IV Tramesa de informació

Les Secretaries Generals de les diferents seccions pressupostàries han de trametre la informació, tant pròpia com dels ens que tinguin adscrits, a la Direcció General de Pressuposts, a través de la unitat compartida **uintcon** (I:\Secció XX\PRESSUPOSTS\ELABORACIO). Es comunicarà mitjançant el VALIB a l'adreça de correu tramitacio@dgpresup.caib.es, que s'ha dut a terme el lliurament.

Pel que fa al Servei de Salut de les Illes Balears i GSAIB, la Secretaria General ha de trametre la informació a la Direcció General de Pressuposts via VALIB a l'adreça de correu tramitacio@dgpresup.caib.es

Palma, 15 de juliol de 2021

El director general de Pressuposts

Joan Ignasi Morey i Marqués

