

TÍTULO: Resolución de la Dirección General de Presupuestos, de 29 de junio de 2017, por la que se establecen los soportes de recogida de información a cumplimentar por los Centros Gestores para la elaboración del Anteproyecto de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2018, en virtud de lo dispuesto en la Orden Ministerial HFP/614/2017, de 27 de junio, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2018

REGISTRO NORM@DOC:	59796
BOMEH:	99/2017
PUBLICADO EN:	
Disponible en:	LEGISLACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABILIDAD PÚBLICA
VIGENCIA:	
DEPARTAMENTO EMISOR:	Ministerio de Hacienda y Función Pública
ANÁLISIS JURÍDICO:	EN CUMPLIMIENTO de: la Ley 47/2003, de 26 de noviembre la Orden Ministerial HFP/614/2017, de 27 de junio
MATERIAS:	Información administrativa Presupuestos Generales del Estado

La Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, en su artículo 36.2. Norma Segunda, dispone que los Ministerios y los demás órganos del Estado con dotaciones diferenciadas en los Presupuestos Generales del Estado, remitirán al Ministerio de Hacienda y Función Pública sus correspondientes propuestas de presupuesto, ajustadas a los límites que las directrices hayan establecido.

En cumplimiento del anterior mandato, la Orden Ministerial HFP/614/2017, de 27 de junio, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2018, establece en su artículo 7.1 que los Centros Gestores incluidos en los Subsectores del Estado, organismos autónomos y resto de entidades del sector público administrativo estatal con presupuesto limitativo, utilizarán para la justificación de sus propuestas la documentación, que a tal efecto se establezca por Resolución de la Dirección General de Presupuestos.

El apartado c) de la Disposición Final Cuarta de la mencionada Orden Ministerial, autoriza a la Dirección General de Presupuestos a establecer los soportes de recogida de información que deben cumplimentarse por los indicados Centros Gestores para presentar y justificar sus propuestas de presupuestos.

En su virtud, esta Dirección General ha resuelto aprobar, en relación con la elaboración del anteproyecto de Presupuestos Generales del Estado para el año 2018, los modelos de fichas que se incorporan como Anexo de la presente Resolución, en los que se detalla la información requerida para la elaboración del citado anteproyecto y que habrá de ser facilitada en los plazos establecidos en el artículo 7.1 de la citada Orden Ministerial de 27 de junio de 2017. Dicha información será remitida a la Dirección General de Presupuestos a través de los sistemas informáticos establecidos para ello: Quanto-Créditos y Dotaciones, Quanto-Escenarios y Adenda.

Madrid, 29 de junio de 2017.- El Director General de Presupuestos.- Jaime Iglesias Quintana.

ANEXO

Documentación a que se refiere el artículo 7.1 de la Orden HFP/614/2017, de 27 de junio, para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2018

P-200, 202 y 203. Fichas de desarrollo de la Memoria de Programas y Objetivos.

P-340. Ficha de propuesta de dotaciones financieras.

Recoge los gastos que para cada organismo o servicio de la estructura orgánica ocasionará la realización de un programa o subprograma, indicando los medios financieros propuestos detallados a nivel de concepto o en su caso, de subconcepto, proponiéndose para el ejercicio del año 2018 un nivel de realización, que vendrá definido por los objetivos que se pretenden, y con referencia al presupuesto del año 2017.

P-341.A. Y P-341.B. Fichas explicativas de las Reorganizaciones, Consolidaciones, Reclasificaciones y variaciones incluidas en la ficha P-340.

P-342.F / 342.LF / 342.LE / 342.E y 342.O Fichas de desarrollo de dotaciones de personal funcionario, laboral, eventual y otro personal, que permiten el análisis de los efectivos de personal asignados a cada programa y su transformación en datos financieros, en correspondencia con los créditos reflejados en la ficha P-340 para gastos de personal. No obstante estas fichas en los casos de colectivos especiales podrán ser sustituidas por las que determine la Dirección General de Presupuestos.

P-344.A y 344 B Fichas de transferencias y subvenciones.

Describen, cuantifican y justifican los conceptos de transferencias externas previstas en cada uno de los programas y establecen la oportuna proyección plurianual.

P-347A. Ficha de Inversiones.

Constituye la relación de los proyectos de los diversos programas de inversión real, detallando la dotación prevista para cada ejercicio en los que tendrá lugar su ejecución.

P-440. Ficha de Ingresos.

Distribuye el presupuesto de ingresos para cada organismo autónomo u otros organismos públicos, según la clasificación económica vigente.

P-445. Ficha explicativa de las alternativas de ingreso.

Explica las previsiones de ingreso a alcanzar, y propone variaciones en su estructura financiera y las medidas a tomar para conseguirlas.

P-446. Ficha de remanente de tesorería.

Tiene por objeto facilitar el análisis de la situación financiera de los organismos autónomos a 31 de diciembre de 2016, así como la previsión a 31 de diciembre de 2017.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO	PROGRAMAS Y OBJETIVOS	AÑO 2018
FICHA DE LÍNEAS DE ACCIÓN Y METAS SECTORIALES DEL GRAN CENTRO GESTOR		P200
SECCIÓN <input type="text"/>	Hoja Nº <input type="text"/>	

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO	MEMORIA DE PROGRAMAS Y OBJETIVOS	AÑO 2018
FICHA DE DESCRIPCIÓN DE LÍNEAS DE ACCIÓN Y PROPUESTA DE PROGRAMA		P202
SECCIÓN <input type="text"/> <input type="text"/>	Hoja Nº <input type="text"/> <input type="text"/>	
PROGRAMA <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		
CENTRO GESTOR RESPONSABLE:		

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO		FICHAS DE OBJETIVOS Y ACTIVIDADES E INDICADORES DE LOS PROGRAMAS					AÑO 2018	
SECCIÓN <input type="text"/>		SERVICIO / ORGANISMO <input type="text"/>					P203	
PROGRAMA <input type="text"/>							Hoja Nº <input type="text"/>	
Código	OBJETIVO / ACTIVIDAD	CUANTIFICACIÓN DEL OBJETIVO / ACTIVIDAD						
		Magnitud	2016 Presupuestado	2016 Realizado	2017 Presupuestado	2017 Ejecución Prevista	2018 Previsión	
Clave	INDICADORES DE RESULTADOS	Magnitud	2016 Presupuestado	2016 Realizado	2017 Presupuestado	2017 Ejecución Prevista	2018 Previsión	
Clave	INDICADORES DE MEDIOS	Magnitud	2016 Presupuestado	2016 Realizado	2017 Presupuestado	2017 Ejecución Prevista	2018 Previsión	

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO		FICHA EXPLICATIVA DE LAS VARIACIONES	AÑO 2018
SECCIÓN <input type="text"/>		SERVICIO / ORGANISMO <input type="text"/>	P341B
CAPÍTULO <input type="text"/>		PROGRAMA <input type="text"/>	Hoja Nº <input type="text"/>
EXPLICACIÓN DE LAS VARIACIONES			IMPORTE

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO								AÑO 2018
FICHA DE PERSONAL EVENTUAL (CONCEPTO 110)					TIPO DE PERSONAL <input type="text"/>	Hoja Nº <input type="text"/>	P342E	
SECCIÓN <input type="text"/>								
SERVICIO / ORGANISMO <input type="text"/>								
PROGRAMA <input type="text"/>								
GRUPO	SITUACIÓN A 31.01.2017					EFECTIVOS PREVISTOS 31.12.2017 (6)	EFECTIVOS SOLICITADOS 2018 (7)	VALORACIÓN (8)=(7)x(5)
	EFECTIVOS REALES (1)	IMPORTE RETRIB. BÁSICAS (2)	IMPORTE OTRAS RETRIBUCIONES (3)	TOTAL (110) (4)=(2)+(3)	MEDIA (5)=(4)/(1)			
A1								
A2 y B								
C1								
C2 y D								
E								
TOTAL1								
RETRASO PROVISIÓN DE VACANTES							(-)	
TOTAL2								

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO																			AÑO 2018				
FICHA DE PERSONAL FUNCIONARIO (CONCEPTOS 120 Y 121)											TIPO DE PERSONAL <input type="text"/>			Hoja Nº <input type="text"/>			P342F						
SECCIÓN <input type="text"/>											SERVICIO / ORGANISMO <input type="text"/>												
PROGRAMA <input type="text"/>																							
GRUPO	SITUACIÓN A 31.01.2017										EFFECTIVOS PREVISTOS 31.12.2017			EFFECTIVOS SOLICITADOS 2018			VALORACIÓN						
	EFFECTIVOS REALES (1)	SUELDO (2)	C.D. (3)	C.E. (4)	TOTAL (5) = (2) + (3) + (4)					MEDIA (6) = (5) / (1)			(7)			(8)			(9) = (8) x (6)				
A1																							
A2 y B																							
C1																							
C2 y D																							
E																							
T1.																							
TRIENIOS																			(+)				
PAGAS EXTRAORDINARIAS																			(+)				
RESTO DE RETRIBUCIONES																			(+)				
RETRASO PROVISIÓN DE VACANTES																			(-)				
TOTAL 2																							
NIV DOT	30	29	28	27	26	25	24	23	22	21	20	19	18	17	16	15	14	13	12	11	10	TOTAL EFFECTIVOS	
GRUPO	EFFECTIVOS REALES A 31.01.2017																						
A1																							
A2 y B																							
C1																							
C2 y D																							
E																							
TOT																							

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO																			AÑO 2018	
FICHA DE PERSONAL LABORAL EVENTUAL (CONCEPTO 131)											TIPO DE PERSONAL <input type="text"/>			Hoja Nº <input type="text"/>			P342LE			
SECCIÓN <input type="text"/>											SERVICIO / ORGANISMO <input type="text"/>									
PROGRAMA <input type="text"/>																				
GRUPO	SITUACIÓN A 31.01.2017										EFFECTIVOS PREVISTOS 31.12.2017			EFFECTIVOS SOLICITADOS 2018			VALORACIÓN			
	EFFECTIVOS REALES (1)	IMPORTE RETRIB. BÁSICAS (2)	IMPORTE OTRAS RETRIBUCIONES (3)	TOTAL (131) (4)=(2)+(3)					MEDIA (5)=(4)/(1)			(6)			(7)			(8)=(7)x(5)		
1																				
2																				
3																				
4																				
5																				
TOT.1																				
RETRASO PROVISIÓN DE VACANTES																			(-)	
TOTAL2																				

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO								AÑO 2018
FICHA DE PERSONAL LABORAL FIJO (CONCEPTO 130)					TIPO DE PERSONAL	<input type="text"/>	Hoja Nº	<input type="text"/>
SECCIÓN								P342LF
SERVICIO / ORGANISMO								
PROGRAMA								
GRUPO	SITUACIÓN A 31.01.2017					EFECTIVOS PREVISTOS 31.12.2017 (6)	EFECTIVOS SOLICITADOS 2018 (7)	VALORACIÓN (8)=(7)x(5)
	EFECTIVOS REALES (1)	IMPORTE RETRIB. BÁSICAS (2)	IMPORTE OTRAS RETRIBUCIONES (3)	TOTAL (130) (4)=(2)+(3)	MEDIA (5)=(4)/(1)			
1								
2								
3								
4								
5								
TOT.1								
RETRASO DE PROVISIÓN DE VACANTES							(-)	
TOTAL2								

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO								AÑO 2018
FICHA DE OTRO PERSONAL (CONCEPTO 143)					TIPO DE PERSONAL	<input type="text"/>	Hoja Nº	<input type="text"/>
SECCIÓN								P342O
SERVICIO / ORGANISMO								
PROGRAMA								
GRUPO	SITUACIÓN A 31.01.2017					EFECTIVOS PREVISTOS 31.12.2017 (6)	EFECTIVOS SOLICITADOS 2018 (7)	VALORACIÓN (8)=(7)x(5)
	EFECTIVOS REALES (1)	IMPORTE RETRIB. BÁSICAS (2)	IMPORTE OTRAS RETRIBUCIONES (3)	TOTAL (143) (4)=(2)+(3)	MEDIA (5)=(4)/(1)			
A1								
A2 y B								
C1								
C2 y D								
E								
TOTAL1								
RETRASO PROVISIÓN DE VACANTES							(-)	
TOTAL2								

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO						AÑO 2018	
FICHA DE ANÁLISIS DE TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					Hoja Nº		P344A
SECCIÓN			SERVICIO / ORGANISMO				
PROGRAMA							
CONCEPTO / SUBCONCEPTO		2016 Realizado	2017 Previsión	2018 Presupuesto	Compromisos 2018		
Código	Denominación				Adquiridos a 30.06.2017	Estimados a 31.12.2017	
TOTAL							

IMPORTES EN MILES DE EUROS CON DOS DECIMALES, SALVO INSTRUCCIONES

AÑO 2018	DATOS DE LA PROPUESTA DE TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	Hoja Nº <input style="width: 20px; height: 20px;" type="text"/>	P344B
-----------------	---	---	--------------

ORGANISMO/SERVICIO <input style="width: 20px; height: 20px;" type="text"/>	PROGRAMA <input style="width: 20px; height: 20px;" type="text"/>	CONCEPTO/SUBCONCEPTO <input style="width: 20px; height: 20px;" type="text"/>
--	--	--

I.- NORMATIVA

II.- JUSTIFICACIÓN Y FINALIDAD

III.- TIPO DE SUBVENCIÓN

VI.- BENEFICIARIOS

V.- IMPORTE DE LA DOTACIÓN

IV.- RETORNOS

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO		AÑO 2018
REMANENTE DE TESORERÍA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y PREVISIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2017		P446
SECCIÓN <input type="text"/>	Hoja Nº <input type="text"/>	
ORGANISMO <input type="text"/>		
COMPOSICIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA	SITUACIÓN A 31/12/2016	PREVISIÓN A 31/12/2017
1. (+) Fondos líquidos		
2. (+) Derechos pendientes de cobro (*)		
- (+) del presupuesto corriente		
- (+) de presupuestos cerrados		
- (+) de operaciones no presupuestarias		
3. (-) Obligaciones pendientes de pago (*)		
- (+) del presupuesto corriente		
- (+) de presupuestos cerrados		
- (+) de operaciones no presupuestarias		
4. (+) Partidas pendientes de aplicación		
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva		
- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva		
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		
II. Exceso de financiación afectada (*)		
III. Saldos de dudoso cobro (*)		
IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		
<p>Conforme con el remanente de tesorería a 31 de diciembre de 2016</p> <p>EL INTERVENTOR DELEGADO</p>		

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P200

OBJETIVO: Describir las líneas y metas sectoriales de la actuación presupuestaria del Gran Centro Gestor de gastos.

PROCEDIMIENTO: En la cabecera de la ficha figurará el código de la Sección y su denominación según la estructura orgánica para el año 2018.

1.- Líneas de acción.

Recogerán las actuaciones básicas que el Gran Centro Gestor de gasto se propone desarrollar en el año 2018 y siguientes.

2.- Metas sectoriales.

Explicarán los grandes objetivos que se derivan de las actuaciones definidas en el apartado anterior, sin llegar a concretar los objetivos de los programas en que interviene el Gran Centro Gestor de gasto, para cuyo detalle se reserva la ficha P203.

OBSERVACIONES: Por necesidades del tratamiento de la información se recomienda la utilización de un máximo de 5 fichas P200 debidamente paginadas.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P202

OBJETIVOS: Describir el programa y las líneas de acción y propuestas necesarias para lograr sus objetivos.

PROCEDIMIENTO: En la cabecera de la ficha figurará el código de la Sección, el código del programa, así como su denominación según las estructuras presupuestarias vigentes para el año 2018 y el código del centro gestor responsable.

1.- Descripción

Se describirá de forma clara y concisa el contenido del programa y se indicará la necesidad de su ejecución, la demanda de la actuación pública y la utilización de los resultados del programa.

2.- Órganos encargados de su ejecución

Se relacionarán todos los Centros Directivos encargados de la gestión del programa.

3.- Actividades

Se recogerán las actuaciones más significativas y que más eficazmente contribuyen al logro de los objetivos previstos del programa, cuyo detalle se reserva a la ficha P203.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P 203: OBJETIVOS Y ACTIVIDADES DE LOS PROGRAMAS

FINALIDAD: Exponer de forma clara y concisa para cada objetivo o actividad del programa su cuantificación, los indicadores, en su caso, y su unidad de medida y expresando además su nivel de prioridad.

PROCEDIMIENTO: Se cumplimentará una ficha por cada objetivo o actividad. En cada una de ellas figurarán los códigos de la sección y del programa, el servicio o el organismo participante en su consecución, según las estructuras presupuestarias vigentes para el año 2018, así como la denominación del objetivo o actividad y su cuantificación.

1.- Objetivo / Actividad

Recogerá la denominación del objetivo o actividad, con una breve descripción y se expresarán en unidades físicas cuando ello sea posible, para el periodo que se indica.

El objetivo se codificará según un orden de prelación secuencial (A,B,C,...). El código que le corresponda deberá manifestar el criterio de preferencia del órgano proponente para ese objetivo en relación con todos los objetivos del programa.

2.- Indicadores

Los Indicadores de Resultados recogerán aquellas magnitudes físicas o financieras, simples o compuestas, que permitan apreciar el grado de consecución del objetivo y las desviaciones en los años 2016 y 2017 en relación con la previsión inicial de cada ejercicio, así como la previsión para el año 2018.

Los Indicadores de Medios recogerán los medios personales, materiales o financieros puestos a disposición del gestor para el cumplimiento de los objetivos y los realmente aplicados durante el año 2016, los presupuestados y previstos utilizar durante 2017 y una previsión para el año 2018.

A cada indicador irá asociada una clave correlativa de dos dígitos, comenzando cada uno de los dos grupos por la clave 01.

Se consignarán únicamente aquellos indicadores que sean significativos o relevantes para la consecución del objetivo.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P340

OBJETIVO: Evaluar los gastos que para cada Organismo y Servicio de la estructura orgánica ocasionará la realización de un programa, indicando los medios financieros precisos detallados a nivel de concepto o, en su caso, subconcepto.

PROCEDIMIENTO: Se cumplimentará una ficha por cada programa en cuya ejecución participe alguno de los Servicios y Organismos adscritos a la Sección Presupuestaria.

En la cabecera de la ficha figurará, con el código y denominación, la Sección, Organismo y Servicio así como el correspondiente programa de acuerdo a las respectivas estructuras orgánica, de funciones y programas vigentes para el año 2018.

Por conceptos económicos se asignará a cada una de las columnas que se expresan los importes que se consideren convenientes, teniendo en cuenta que:

1. Para la numeración de los conceptos económicos utilizados se aplicarán los asignados en la estructura económica establecida por el Ministerio de Hacienda para el ejercicio 2018.
2. La columna (1) se refiere al presupuesto de 2017 aprobado por las Cortes Generales.
3. La columna (2) expresará el importe positivo o negativo producto de reorganizaciones en la estructura orgánica, así como las transferencias a las distintas Comunidades Autónomas, correspondientes a Reales Decretos de Transferencias publicados hasta 31.3.2017 y no recogidos en los presupuestos iniciales de 2017.
4. La columna (3) está destinada a recoger aquellas variaciones que, como consecuencia de modificaciones de crédito efectuadas en el presupuesto para 2017, deban tener repercusión en el presupuesto para el año 2018.
5. La columna (4) contendrá las modificaciones a introducir en el presupuesto para el año 2018 que, sin suponer variación en relación con el importe total del presupuesto de 2017, correspondan a dotaciones para las que se proponga distinta imputación económica o cambio entre programas. La suma algebraica de dichos ajustes deberá ser igual a cero, al nivel orgánico o funcional que corresponda.
6. La columna (5) es el resultado de la operación de sumar algebraicamente las columnas (1), (2), (3) y (4) obteniéndose el presupuesto base para el año 2018.
7. La columna (6) indicará el importe propuesto por el Centro Gestor para el ejercicio 2018.
8. La columna (7) expresará aquellas variaciones (incrementos o disminuciones) que, sobre el presupuesto base del año 2018, el Centro Gestor propone para obtener su propuesta de presupuesto para el año 2018.

NOTA: Todos los importes de la ficha figurarán expresados en miles de euros con dos decimales.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P342E

OBJETIVO: Facilitar el análisis de los datos financieros reflejados en la ficha P340 para personal eventual.

PROCEDIMIENTO: Situación a 31.01.2017:

Los efectivos a consignar en la columna (1) se corresponderán con los existentes a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

Los importes a consignar en las columnas (2) y (3) serán los que resulten necesarios en la totalidad del ejercicio para el número de efectivos de cada grupo.

"Efectivos previstos 31.12.2017" y "Efectivos solicitados 2018". Columnas (6) y (7): Se consignará, respectivamente, el número de efectivos reales previstos por grupo a 31.12.2017 y los que se solicitan para el año 2018.

La columna (8) recoge la valoración de los efectivos solicitados para el año 2018, según la retribución media consignada en la columna (5).

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P342F

OBJETIVO: Facilitar el análisis de los datos financieros reflejados en la ficha P340 para personal funcionario.

PROCEDIMIENTO: Situación a 31.01.2017:

Los efectivos reales a consignar en la columna (1) se corresponderán con los existentes a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

El importe a consignar en la columna (4) será para cada grupo el que resulte de multiplicar por 14 el complemento específico de cada uno de los efectivos existentes a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

"Efectivos previstos 31.12.2017" y "Efectivos solicitados 2018", columnas (7) y (8): Se consignará, respectivamente, el número de efectivos reales previstos para cada grupo a 31.12.2017 y los efectivos que se solicitan para el año 2018.

La columna (9) recoge la valoración de los efectivos solicitados para el año 2018, según la retribución media consignada en la columna (6).

En el apartado destinado a trienios se incluirán los que resulten de multiplicar por 12 el importe de los correspondientes a la nómina de enero de los efectivos existentes a 31 de enero de 2017 y el que se solicite para 2018.

En el apartado destinado a resto de retribuciones se incluirán otras retribuciones presupuestadas en los conceptos 120 y 121 que no estén recogidas en el sueldo, complementos de destino y específico, trienios y pagas extraordinarias.

En el apartado reservado en la columna (9) correspondiente a retraso en la provisión de vacantes se consignará el importe estimado de las retribuciones de todo tipo que no vayan a ser satisfechas en el año 2018 por no ocupación de las plazas solicitadas durante la totalidad del ejercicio.

Dotaciones por niveles: Se consignarán los efectivos reales a 31.01.2017 por grupo y nivel del complemento de destino.

La columna incluida en la parte inferior de la ficha, relativa a total de efectivos reales, recogerá la suma por grupos de los efectivos reales a 31.01.2017.

La suma de la fila de totales deberá coincidir con la suma de la columna (1) de la parte superior de la ficha.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P342LE

OBJETIVO: Facilitar el análisis de los datos financieros reflejados en la ficha P340 para personal laboral eventual, clasificado según los cinco grupos recogidos en el III Convenio Colectivo Único para el personal laboral de la Administración General del Estado.

PROCEDIMIENTO: Situación a 31.01.2017:

Los efectivos reales a consignar en la columna (1) se corresponderán con los existentes a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

Los importes a consignar en las columnas (2) y (3) serán los que resulten necesarios en la totalidad del ejercicio para el número de efectivos de cada grupo.

"Efectivos previstos 31.12.2017" y "Efectivos solicitados 2018": Se consignará, respectivamente, el número de efectivos reales previstos por grupo a 31.12.2017 y los que se solicitan para el año 2018.

La columna (8) recoge la valoración de los efectivos solicitados para el año 2018, según la retribución media consignada en la columna (5).

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P342LF

OBJETIVO: Facilitar el análisis de los datos financieros reflejados en la ficha P340 para personal laboral fijo, clasificado según los cinco grupos recogidos en el III Convenio Colectivo Único para el personal laboral de la Administración General del Estado.

PROCEDIMIENTO: Situación a 31.01.2017.

Los efectivos reales a consignar en la columna (1) se corresponderán con los existentes a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

Los importes a consignar en las columnas (2) y (3) serán los que resulten, en cómputo anual, para el número de efectivos de cada grupo.

"Efectivos previstos 31.12.2017" y "Efectivos solicitados 2018": Se consignará, respectivamente, el número de efectivos reales previstos por grupo a 31.12.2017 y los que se solicitan para el año 2018.

La columna (8) recoge la valoración de los efectivos solicitados para el año 2018, según la retribución media consignada en la columna (5).

En el apartado reservado en esta columna a retraso en la provisión de vacantes se consignará el importe estimado de las retribuciones de todo tipo que no vayan a ser satisfechas en el año 2018 como consecuencia de la no ocupación de las plazas solicitadas durante la totalidad del ejercicio.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P342O

OBJETIVO: Facilitar el análisis de los datos financieros reflejados en la ficha P340 para el otro personal al que se refiere el concepto 143 de la clasificación económica.

PROCEDIMIENTO: Los efectivos a consignar en la columna (1) se corresponderán con los efectivos a 31 de enero de 2017 (nómina del mes de enero).

Los importes a consignar en las columnas (2) y (3) serán los que resulten, en cómputo anual, para el número de efectivos de cada grupo.

En las columnas (6) y (7) se consignará, respectivamente, el número de efectivos reales previstos por grupo a 31.12.2017 y los que se solicitan para el año 2018.

La columna (8) recoge la valoración de los efectivos solicitados para el año 2018, según la retribución media consignada en la columna (5).

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P344A

OBJETIVO: Describir y cuantificar las transferencias y subvenciones, corrientes y de capital, de cada programa.

PROCEDIMIENTO: Se cumplimentará una ficha por cada concepto económico, expresando los códigos correspondientes.

Detalle: Se detallarán cada una de las transferencias o subvenciones, haciendo constar el crédito realizado en 2016, la previsión de realización para 2017 y las cantidades que se solicitan para 2018.

Así mismo, se detallarán los compromisos ya adquiridos, o que se espera adquirir en el segundo semestre de 2017, con cargo al presupuesto de 2018.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P344B

I. NORMATIVA:

Identificar la competencia o competencias estatales en las que se basa el otorgamiento de la subvención.

Identificar las normas por las que se regula la subvención: bases reguladoras, convocatoria, instrumento de concesión, etc.

II. JUSTIFICACIÓN Y FINALIDAD:

Explicar en este apartado el objetivo de la subvención y, en caso de existir otras alternativas, justificar por qué la subvención es la mejor de las posibles para conseguir el objetivo deseado.

Explicar si el otorgamiento de la subvención tiene naturaleza voluntaria o viene impuesto por ley u otra norma jurídica.

III. TIPO DE SUBVENCIÓN:

Explicar en este apartado si la subvención se adjudicaría a través del procedimiento de concurrencia competitiva o mediante concesión directa.

En caso de concesión directa, identificar el tipo de subvención según la clasificación recogida en el artículo 22.2 de la Ley 38/2003, General de Subvenciones (nominativa, impuesta por norma de rango legal,...).

En el caso de las nominativas justificar los motivos que impiden su concesión en régimen de concurrencia competitiva.

Si no se encuentra sometida a la Ley General de Subvenciones, especificarlo indicando los motivos.

IV. BENEFICIARIOS:

Identificar los beneficiarios directos e indirectos de la subvención.

Si pertenecen al sector público, especificar su ámbito territorial (estatal, autonómico o local).

V. IMPORTE DE LA DOTACIÓN:

Explicar cómo se ha obtenido la cifra de la dotación que se propone y los cálculos y estudios en que se basa.

Explicar las consecuencias en caso de reducción de la cuantía.

VI. RETORNOS:

Explicar en este apartado si podría existir algún tipo de retorno económico para el Estado (fondos de la Unión Europea, devolución parcial en caso de éxito económico del proyecto, titularidad de las inversiones en que se materializa la subvención, etc.)

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P347A DE INVERSIONES REALES PARA EL PERÍODO 2018-2021

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real que se propongan para el período 2018-2021. Asimismo, se incluirá la información relativa al año 2017.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

- (1) **AR** **Año de Registro:** Se reflejará el año de codificación del proyecto para su inclusión en el SIC-2.
- (2) **SS** **Sección de Registro:** Hace referencia a la Sección Presupuestaria responsable de la inversión. En general, coincidirá con la que figure en la parte superior izquierda de la ficha, excepto en el caso en el que debido a reorganizaciones la competencia inversora haya cambiado de un Departamento a otro.
- (3) **O/S** **Organismo de Registro o Servicio de Registro:** Hace referencia al Organismo o Servicio responsable de la inversión. En general, coincidirá con el que figure en la parte superior de la ficha, excepto en el caso en el que debido a reorganizaciones la competencia inversora cambie de un Organismo/Servicio a otro.
- (4) **NNNN** **En caso de Superproyecto:** Cuatro dígitos a partir del número 9000 asignados de forma secuencial para un mismo año inicial, Organismo o Servicio promotor del proyecto y programa.
Los superproyectos con los números 8000 son superproyectos que afectan a varios Departamentos, reservándose a los mismos la siguiente clasificación:
- 8001: Edificios Administrativos
8002: Equipos Informáticos
8003: Estudios y Publicaciones
8004: Vehículos Parque Móvil
8005: Promoción, Publicidad y Cooperación Internacional
8006: Estadísticas
8007: Maquinaria y Equipos
8008: Mobiliario y Enseres
8010: Inversiones Básicas en Ceuta y Melilla
- En caso de Proyecto:** Cuatro dígitos de forma secuencial para un mismo año inicial, Organismo o Servicio promotor del proyecto y programa. No se deberán asignar, en ningún caso, códigos de proyecto comprendidos entre el 8000 y el 9999.
En ningún caso será alterado el código de aquellos proyectos que hayan figurado en anteriores Anexos de Inversiones Reales.
- (5) **Denominación:** Descripción de la actuación inversora que se propone (Superproyecto o Proyecto) de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.
La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a Bruselas.
- (6) **Características de la inversión:** Se consideran dos grupos:
- a) Acciones importantes y cuantificables individualmente, cuyo nivel de presentación, a nivel de proyecto, coincide generalmente con el de ejecución, por cuyo motivo tienen objetivos específicos, son perfectamente identificables y susceptibles de seguimiento individual.
- b) Acciones que por sus especiales características, generalmente actuaciones repetitivas y continuadas, no se contemplan de forma aislada, sino formando parte de una unidad de agregación superior, a la que se atribuyen objetivos comunes. Esta unidad de agregación coincide con un proyecto que sin embargo se desagrega a efectos de ejecución.
- A las primeras se las identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.
- (7) **Tipo de proyecto:** Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:
- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEAGA.
B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEAGA, a presentar en el año 2018.
K: Proyectos relativos a compra pública innovadora.
Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el año 2018.
Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.
Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el año 2018.
- En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco.
- (8) **Comunidad:** Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:
- | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 País Vasco | 08 Murcia | 15 Baleares |
| 02 Cataluña | 09 Valencia | 16 Madrid |
| 03 Galicia | 10 Aragón | 17 Castilla y León |
| 04 Andalucía | 11 Castilla-La Mancha | 18 Ceuta |
| 05 Asturias | 12 Canarias | 19 Melilla |
| 06 Cantabria | 13 Navarra | 90 Varias Comunidades |
| 07 La Rioja | 14 Extremadura | 92 Extranjero |
| | | 93 No regionalizable |
- (9) **Provincia:** Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:
- | | | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| 01 Álava | 14 Córdoba | 27 Lugo |
| 02 Albacete | 15 Coruña (A) | 28 Madrid |
| 03 Alicante | 16 Cuenca | 29 Málaga |
| 04 Almería | 17 Girona | 30 Murcia |
| 05 Ávila | 18 Granada | 31 Navarra |
| 06 Badajoz | 19 Guadalajara | 32 Ourense |
| 07 Baleares | 20 Guipúzcoa | 33 Asturias (Oviedo) |
| 08 Barcelona | 21 Huelva | 34 Palencia |
| 09 Burgos | 22 Huesca | 35 Palmas (Las) |
| 10 Cáceres | 23 Jaén | 36 Pontevedra |
| 11 Cádiz | 24 León | 37 Salamanca |
| 12 Castellón | 25 Lleida | 38 Sta. Cruz de Tenerife |
| 13 Ciudad Real | 26 Rioja (La) | 39 Cantabria (Santander) |

40 Segovia	80 Varias provincias de Andalucía
41 Sevilla	81 Varias provincias de Aragón
42 Soria	82 Varias provincias de Canarias
43 Tarragona	83 Varias provincias de Castilla y León
44 Teruel	84 Varias provincias de Castilla-La Mancha
45 Toledo	85 Varias provincias de Cataluña
46 Valencia	86 Varias provincias de Valencia
47 Valladolid	87 Varias provincias de Extremadura
48 Vizcaya	88 Varias provincias de Galicia
49 Zamora	89 Varias provincias del País Vasco
50 Zaragoza	90 Varias provincias de varias Comunidades
55 Ceuta	92 Extranjero
56 Melilla	93 No regionalizable

(10) **Año Inicial:** En general, se corresponderá con el primer año en que existió dotación presupuestaria. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2018, salvo en los proyectos que teniendo anualidad en 2017 (Ley de Presupuestos o previsión a fin de año) no continúan en años posteriores, en cuyo caso el año inicial coincidirá con dicho año 2017.

(11) **Año Final:** En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que tenga dotación presupuestaria, sin que en ningún caso sea posterior al año 2021. Cuando se trate de proyectos de tipo B, con anualidad exclusivamente para 2017 (Ley o previsión a fin de año), el año de finalización será el citado de 2017.

(12) **Situación del Proyecto:** Esta columna informará de la última fase del proceso de ejecución de los proyectos. Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

P: Se refiere a los proyectos programados que se encuentran en una fase anterior al compromiso de gasto.

D: Se refiere a los proyectos que se encuentran en la fase de "compromiso de gasto" según la Orden de 1 de febrero de 1996 (Instrucción de Contabilidad). Estos datos se referirán al momento de cumplimentación de la ficha.

(13) **Coste total del Superproyecto o Proyecto:**

Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al cuatrienio considerado.

De este modo, el coste total será la suma de: "Comprometido a 31 de diciembre de 2016", "Previsión a finales del año 2017", "Anualidades 2018-2021" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan anualidades exclusivamente para el año 2017 y además esté cumplimentada sólo la columna de Ley, el coste total coincidirá con el importe de la anualidad que figura en esta columna.

Proyecto de tipo B

a) Proyectos con anualidades para todos o algunos de los años del período 2018-2021. En este caso, el coste total es el resultado de sumar las anualidades que aparezcan cumplimentadas.

b) Proyectos o anualidades exclusivamente para 2017 (Ley, Previsión o ambas).

En este caso el coste total coincidirá con la anualidad de 2017 de Previsión, aunque estén cumplimentadas esta columna y la anterior. Cuando únicamente esté cumplimentada la columna de Ley, el coste total coincidirá con el importe de la misma.

(14) **Comprometido en años anteriores:** Se consignará la cantidad global comprometida en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2016 (Se cumplimentará únicamente en el caso de inversiones del tipo A).

(15) **Ley de Presupuestos:** Esta columna coincidirá, a nivel global, con la dotación inicial contenida en el Presupuesto 2017, al nivel de aplicación presupuestaria referenciada en la ficha, y, a nivel de proyecto, con el detalle que figura en los Anexos de Inversiones Reales y Programación Plurianual 2017-2020, anualidad de 2017.

(16) **Previsión a fin de año:** Esta columna recogerá, a nivel de proyecto, una previsión referida al cierre de ejercicio de 2016 del volumen de recursos que se comprometerán en este proyecto a lo largo del mismo.

(17,18,19 y 20) **Programación plurianual:** Se especificarán las anualidades previstas para los años 2018 a 2021. En el caso de proyectos en los que ya existan compromisos de gastos para ejercicios futuros se consignará, al menos, el importe de los adquiridos para cada una de las anualidades.

(21) **Resto:** Se especificará la parte de inversión no contemplada en todas las anualidades anteriores al año 2021. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

NOTA: Se recuerda que tanto los costes motivados por reformados, adicionales o liquidaciones, así como las expropiaciones correspondientes a un proyecto, deberán incluirse como coste del citado proyecto, y manteniéndose, en consecuencia, la numeración de aquel.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P440

OBJETIVOS: Estimar los ingresos que cada Organismo espera obtener durante el ejercicio de 2017 y los que se prevén para el ejercicio 2018.

PROCEDIMIENTO: Se cumplimentará una ficha para cada Organismo.

En la cabecera de la ficha figurará, con el código y denominación, la Sección a que esté adscrito el Organismo, así como idénticos datos para éste.

Por conceptos, y en su caso subconceptos, se asignarán a cada una de las columnas que se expresan los importes que se propongan, teniendo en cuenta que:

- 1.- Las columnas (1) recogerán los códigos del concepto y, en su caso, del subconcepto de la estructura económica establecida por la Dirección General de Presupuestos para el ejercicio 2018.
- 2.- La columna (2) refleja el importe, en miles de euros con dos decimales, del presupuesto aprobado para 2017.
- 3.- La columna (3) contendrá la estimación de los ingresos que se espera obtener hasta el final del indicado ejercicio.
- 4.- La columna (4) recogerá a su vez, en miles de euros con dos decimales corrientes, la estimación que para el año 2018 realiza el Centro Gestor.
- 5.- La columna (5) recogerá los códigos de la Sección, Organismo, Servicio, programa, concepto y, en su caso, subconcepto del presupuesto de gastos origen de las transferencias reflejadas en los artículos 40, 41, 70 y 71 y conceptos 447 y 747.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA P445

OBJETIVO:

1. Explicar las propuestas definitivas de ingresos formulados por el Organismo en la ficha P440, de forma que permita conocer, con la mayor exactitud posible, la naturaleza y evolución de las fuentes de financiación propias.
2. Explicar, en su caso, las propuestas de ingresos gestionados directamente por los Ministerios.

PROCEDIMIENTO:

1. Se cumplimentará por cada Organismo Autónomo o Ente, de manera que sirva de explicación a la propuesta de ingresos, ficha P440.
 - a) Se explicarán las propuestas contenidas en la ficha P440 en relación con las fuentes de financiación propia del Organismo, con especial referencia a la actualización de las mismas.
 - b) Se detallarán las variaciones que sería conveniente realizar en los mecanismos de financiación, explicando las propuestas, las medidas legales necesarias (incluido su rango) y el resultado recaudatorio que se podría obtener.

Si la propuesta fuese no variar aquéllos respecto al ejercicio de 2017, se explicarán los motivos.

2. Igualmente se procederá con los ingresos gestionados por los diversos Centros del Ministerio.