

## **A N E X O   I X   A**

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.1 ECONÓMICA- CENTRO
---	-------------------------------

**SERVICIO MURCIANO DE SALUD. PREVISIÓN DE GASTOS POR CONCEPTOS ECONÓMICOS Y CENTROS ASISTENCIALES**

**CENTRO:**

	PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS	
			2008-2007	%VAR.
PERSONAL FUNCIONARIO/ESTATUTARIO				
PERSONAL LABORAL				
INCENTIVOS AL RENDIMIENTO				
GASTOS SOCIALES				
<b>CAPITULO 1 "GASTOS DE PERSONAL "</b>				
CONCIERTOS				
RESTO DE GASTOS CORRIENTES				
<b>CAPITULO 2 "GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS"</b>				
<b>CAPITULO 3 "GASTOS FINANCIEROS"</b>				
GASTOS EN FARMACIA				
RESTO GASTOS DE CAPITULO 4				
<b>CAPITULO 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES"</b>				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
INVERSIÓN NUEVA				
INVERSIÓN DE REPOSICIÓN				
<b>CAPITULO 6 "INVERSIONES REALES"</b>				
<b>CAPITULO 7 "TRANSFERENCIAS DE CAPITAL"</b>				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>CAPITULO 8 "ACTIVOS FINANCIEROS"</b>				
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGION DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.2 ECONOMICA- FUNCIONAL
---	----------------------------------

**SERVICIO MURCIANO DE SALUD. RESUMEN. PREVISIÓN DE GASTOS POR CONCEPTOS ECONÓMICOS Y AREAS FUNCIONALES**

	ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS NO TERRIOTRIALIZADOS		ATENCIÓN PRIMARIA	
	PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
	DIFERENCIAS 2008-2007		DIFERENCIAS 2008-2007	
	%VAR.		%VAR.	
PERSONAL FUNCIONARIO/ESTATUTARIO				
PERSONAL LABORAL				
INCENTIVOS AL RENDIMIENTO				
GASTOS SOCIALES				
<b>CAPITULO 1 "GASTOS DE PERSONAL"</b>				
CONCIERTOS				
RESTO DE GASTOS CORRIENTES				
<b>CAPITULO 2 "GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS"</b>				
<b>CAPITULO 3 "GASTOS FINANCIEROS"</b>				
GASTOS EN FARMACIA				
RESTO GASTOS DE CAPITULO 4				
<b>CAPITULO 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES"</b>				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
INVERSIÓN NUEVA				
INVERSIÓN DE REPOSICIÓN				
<b>CAPITULO 6 "INVERSIONES REALES"</b>				
<b>CAPITULO 7 "TRANSFERENCIAS DE CAPITAL"</b>				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>CAPITULO 8 "ACTIVOS FINANCIEROS"</b>				
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.2 ECONOMICA- FUNCIONAL
---	----------------------------------

**SERVICIO MURCIANO DE SALUD. RESUMEN. PREVISIÓN DE GASTOS POR CONCEPTOS ECONÓMICOS Y AREAS FUNCIONALES**

	ATENCIÓN ESPECIALIZADA				RESUMEN		
	PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007 %VAR.		PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007 %VAR.
PERSONAL FUNCIONARIO/ESTATUTARIO							
PERSONAL LABORAL							
INCENTIVOS AL RENDIMIENTO							
GASTOS SOCIALES							
<b>CAPITULO 1 "GASTOS DE PERSONAL"</b>							
CONCIERTOS							
RESTO DE GASTOS CORRIENTES							
<b>CAPITULO 2 "GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS"</b>							
<b>CAPITULO 3 "GASTOS FINANCIEROS"</b>							
GASTOS EN FARMACIA							
RESTO GASTOS DE CAP. 4							
<b>CAPITULO 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES"</b>							
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>							
INVERSIÓN NUEVA							
INVERSIÓN DE REPOSICIÓN							
<b>CAPITULO 6 "INVERSIONES REALES"</b>							
<b>CAPITULO 7 "TRANSFERENCIAS DE CAPITAL"</b>							
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>							
<b>CAPITULO 8 "ACTIVOS FINANCIEROS"</b>							
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>							

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGION DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.3 MEDIOS PERSONALES
---	-------------------------------

**SERVICIO MURCIANO DE SALUD**

SERVICIO MURCIANO DE SALUD. MEDIOS PERSONALES
---

	INICIAL 2007			PREVISIÓN 2008			DIFERENCIAS 2008-2007					
	FACULTATIVO	SANITARIO NO FACULTATIVO	NO SANITARIO	TOTAL	FACULTATIVO	SANITARIO NO FACULTATIVO	NO SANITARIO	TOTAL	FACULTATIVO	SANITARIO NO FACULTATIVO	NO SANITARIO	TOTAL
ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS NO TERRITORIALIZADOS												
ATENCIÓN PRIMARIA												
ATENCIÓN ESPECIALIZADA												
<b>TOTAL MEDIOS PERSONALES</b>												

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.4 DETALLE DE INGRESOS
---	---------------------------------

**SERVICIO MURCIANO DE SALUD. DETALLE DE INGRESOS**

	PRESUP. INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS	
			2008-2007	%VAR.
<b>TASAS Y OTROS INGRESOS</b> PRECIOS PÚBLICOS VENTA DE HEMODERIVADOS <b>TOTAL CAPITULO 3 TASAS Y OTROS INGRESOS</b>				
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b> - PROCEDENTES DE LA C.A.R.M. * APORTACIÓN SANITARIA PROVINCIAL * FINANCIACION AUTONOMICA SANITARIA * APORTACION DE LA CARM A LA MEJORA DE LA CALIDAD SANITARIA * OTROS - PROCEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL * CONVENIOS IT * FONDO DESPLAZADOS * OTROS - OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES <b>TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>				
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b> - PROCEDENTES DE LA C.A.R.M. * PARA ACTUACIONES FINANCIADAS CON INGRESOS FINALISTAS * RESTO DE TRANSFERENCIAS DE LA C.A.R.M. PARA INVERSIONES - PROCEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL - OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL <b>TOTAL CAPITULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>				

**EXPLICACIÓN DE VARIACIONES.**

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.5 PRESUPUESTO DE EXPLOTACION
---	--

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS

(en euros)

DEBE	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>REDUCCION DE EXISTENCIAS</b>		
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>		
PRODUCTOS FARMACEUTICOS		
MATERIAL SANITARIO DE CONSUMO		
INSTRUMENTAL Y PEQUEÑO UTILLAJE		
PRODUCTOS ALIMENTICIOS		
VESTUARIO		
PRODUCTOS HEMODERIVADOS		
ASISTENCIA SANITARIA CONCERTADA		
OTROS APROVISIONAMIENTOS		
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
SUELDOS Y SALARIOS		
CARGAS SOCIALES		
OTROS		
<b>AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO</b>		
<b>DOTACIONES DE LAS PROVISIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>		
SERVICIOS EXTERIORES		
TRIBUTOS		
OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		
<b>GASTOS REALIZ. ACCIONES DIREC.IMPUTABLES SUBV.GESTION</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES DE CAPITAL CONCEDIDAS</b>		
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (BENEFICIO)</b>		
<b>GASTOS DE FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>		
<b>DOTACIONES DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BENEFICIO)</b>		
<b>PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>		
DOTACIONES DE LAS PROVISIONES IINM.MAT.INMAT.Y CART.		
PERDIDAS INMOVIL. MATERIAL, INMATERIAL Y CARTERA		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS		
<b>BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>		
<b>IMPUESTOS</b>		
IMPUESTOS SOBRE SOCIEDADES		
OTROS IMPUESTOS		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>		
<b>TOTAL DEBE</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.5 PRESUPUESTO DE EXPLOTACION
---	--

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS
--

(en euros)

HABER	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>AUMENTO DE EXISTENCIAS</b>		
<b>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>		
PRESTACIONES DE SERVICIOS		
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION		
<b>APLICACIONES DE LAS PROVISIONES DE TRAFICO</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
DEL SECTOR PUBLICO PARA LA PROPIA ENTIDAD		
DEL SECTOR PUBLICO PARA CONCEDER SUBVENCIONES/APORTACIONES		
DE OTRAS ENTIDADES PARA LA PROPIA ENTIDAD		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
DEL SECTOR PUBLICO PARA CONCEDER SUBVENCIONES/APORTACIONES		
<b>TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO</b>		
<b>EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (PERDIDAS)</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>		
<b>EXCESOS DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (PERDIDAS)</b>		
<b>BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>		
APLICACIONES DE LAS PROVIS. IINM.MAT.INMAT.Y CART.		
BENEFICIOS ENAJENAC. INMOV., CARTERA O PART.CAPITAL		
SUBV. CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS		
<b>PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS)</b>		
<b>TOTAL HABER</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA  
PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008

FICHA SMS.6 PRESUPUESTO DE CAPITAL

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACION

(en euros)

APLICACIÓN DE FONDOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>RECURSOS APLICADOS EN LAS OPERACIONES</b>		
<b>GASTOS ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACION DE DEUDAS</b>		
<b>ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO</b>		
INMOVILIZADO MATERIAL		
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		
INSTALACIONES TECNICAS Y MAQUINARIA		
OTRAS INSTALACIONES, UTILLAJE Y MOBILIARIO		
EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION		
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
OTRO INMOVILIZADO		
INMOVILIZADO INMATERIAL		
GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO		
APLICACIONES INFORMATICAS		
OTRO INMOVILIZADO		
INMOVILIZADO FINANCIERO		
<b>RENEGOCIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>		
<b>ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS</b>		
<b>REDUCCIONES DE CAPITAL</b>		
<b>DIVIDENDOS Y OTROS REPARTOS DE BENEFICIOS</b>		
<b>CANCELACION ANTICIPADA DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>		
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>		
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
<b>RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		
<b>VARIACION CAPITAL CIRCULANTE (AUMENTOS)</b>		
<b>OTRAS APLICACIONES</b>		
<b>TOTAL APLICACIONES</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.6 PRESUPUESTO DE CAPITAL
---	------------------------------------

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACION

(en euros)

ORIGEN DE FONDOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES</b>		
<b>APORTACIONES AL CAPITAL SOCIAL</b>		
PUBLICAS		
PRIVADAS		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>		
DE LA COMUNIDAD AUTONOMA		
DE OTRAS		
<b>FINANCIACION AJENA A LARGO PLAZO</b>		
<b>RENEGOCIACION DE DEUDAS A CORTO PLAZO</b>		
<b>ENAJENACION DE INMOVILIZADO</b>		
INMOVILIZADO MATERIAL		
INMOVILIZADO INMATERIAL		
INMOVILIZADO FINANCIERO		
<b>ENAJENACION DE ACCIONES PROPIAS</b>		
<b>CANCELACION ANTICIPADA DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		
<b>VARIACION CAPITAL CIRCULANTE (DISMINUCIONES)</b>		
<b>OTROS ORIGENES</b>		
<b>TOTAL ORIGENES</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.7 VARIACION CIRCULANTE
---	----------------------------------

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE
--

(en euros)

CONCEPTO	INICIAL 2007		PREVISIÓN 2008	
	AUMENTO	DISMINUCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Existencias				
Deudores				
Acreedores				
Inversiones Financieras Temporales				
Tesorería				
Ajustes por periodificación				
<b>TOTALES</b>				
<b>VARIACIÓN CAPITAL CIRCULANTE</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.8 OBJETIVOS Y ACTIVIDADES
---	-------------------------------------

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION OBJETIVOS Y ACTIVIDADES
--

<b>OBJETIVOS Y ACTIVIDADES</b>
--------------------------------

**1.- OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A LARGO PLAZO**

**2.- OBJETIVOS Y ACTIVIDADES**

Nº	OBJETIVOS	Nº	ACTIVIDADES
----	-----------	----	-------------

--	--	--	--

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.9 APORT. Y SUBV. A RECIBIR
---	--------------------------------------

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR

(en euros)

APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR			
clase	Denominación	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>TOTAL</b>			

<b>Denominación:</b>
<p><b>FINALIDAD Y DESTINO:</b></p>          <p><b>NORMATIVA REGULADORA:</b></p>

<b>Denominación:</b>
<p><b>FINALIDAD Y DESTINO:</b></p>          <p><b>NORMATIVA REGULADORA:</b></p>

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.10 APORT. Y SUBV. A CONCEDER
---	--

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

<b>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION. APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER</b>
--

APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER		
Denominación	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>TOTAL</b>		

Denominación:	
BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN Y FINALIDAD
NORMATIVA REGULADORA	
CONVOCATORIA	FINANCIACIÓN

Denominación:	
BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN Y FINALIDAD
NORMATIVA REGULADORA	
CONVOCATORIA	FINANCIACIÓN





COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.13 PRESUPUESTO ADMINISTR. (GASTOS)
---	--

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (GASTOS)

(en euros)

OPERACIONES PRESUPUESTARIAS GASTOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
I. Gastos de Personal				
II. Gastos Bienes corrientes y servicios				
III. Gastos Financieros				
IV. Transferencias Corrientes				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
VI. Inversiones Reales				
VII. Transferencias de Capital				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
VIII. Variación de Activos Financieros				
IX. Variación de Pasivos Financieros				
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS</b>				

AJUSTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
(+) Disminución de existencias				
(-) Gastos anticipados en el ejercicio				
(+) Gastos anticipados en ejercicios anteriores				
(+) Reducción de capital ó adquisición acciones propias				
(+) Traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo				
(+) Provisiones para riesgos y gastos (no circulante)				
Otros ajustes				
<b>TOTAL AJUSTES AL PRESUESTO DE GASTOS</b>				

TOTAL GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS				
TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS				
<b>TOTAL GASTOS (Aplicaciones)</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA SMS.14 PRESUPUESTO ADMINISTR. (INGRESOS)
---	--

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (INGRESOS)

(en euros)

OPERACIONES PRESUPUESTARIAS INGRESOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
I. Impuestos Directos				
II. Impuestos Indirectos				
III. Tasas y otros Ingresos				
IV. Transferencias Corrientes				
V. Ingresos Patrimoniales				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
VI. Enajenación Inversiones Reales				
VII. Transferencias de Capital				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
VIII. Variación de Activos Financieros				
IX. Variación de Pasivos Financieros				
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS</b>				

AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
(+) Incrementos de existencias				
(-) Dotaciones provisión circulante				
(+) Aplicaciones provisiones de circulante				
(-) Ingresos anticipados en el ejercicio				
(+) Ingresos anticipados en ejercicios anteriores				
(+) Aument. Capital, Fondo Social o aportación socios				
(+) Enajenación de acciones propias				
(+) Provisión para riesgos y gastos (no circulante)				
Otros ajustes				
<b>TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>				

TOTAL INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS				
TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS				
<b>TOTAL INGRESOS (Orígenes)</b>				

TOTAL INGRESOS (Orígenes)				
TOTAL GASTOS (Aplicaciones)				
<b>VARIACIÓN FONDO MANIOBRA</b>				

<p>COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008</p>	<p>FICHA SMS.15 MEMORIA EXPLICATIVA</p>
---	---

## SERVICIO MURCIANO DE SALUD

### MEMORIA EXPLICATIVA

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.1**  
**“PREVISIÓN DE GASTOS POR CONCEPTOS ECONÓMICOS Y CENTROS ASISTENCIALES”**

El objeto de estas fichas es determinar las previsiones de gasto del Servicio Murciano de Salud por centros hospitalarios, en lo que se refiere al área de Atención especializada, por Gerencias de atención primaria, en cuanto al área de atención primaria y por el resto de centros englobados dentro del área de Administración y Servicios no Territorializados

Por tanto se cumplimentará una ficha por cada centro hospitalario, por cada gerencia de atención primaria y por cada uno de los otros centros de administración y no territorializados, con el nivel de desagregación económica indicado en la misma, de forma que la suma de los datos de cada centro deberá coincidir con la agregación de cada área que figura en la ficha SMS.2 .

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.2****“RESUMEN. PREVISIÓN DE GASTOS POR CONCEPTOS ECONÓMICOS Y AREAS FUNCIONALES”**

El objeto de esta ficha es determinar las previsiones de gasto del Servicio Murciano de Salud por conceptos económicos y áreas funcionales.

Las áreas funcionales respecto a las que deben establecerse las previsiones son:

- Administración y Servicios no territorializados
- Atención Primaria
- Atención especializada

Los datos de cada una de las áreas, deberán coincidir con la información correspondiente a la agregación de los datos de todos los centros incluidos en cada una de ellas.

Los datos “Resumen” se obtienen como suma de los datos de las tres áreas funcionales anteriores y coincidirá con la información expresada en la ficha SMS.13 del presupuesto administrativo de gastos.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.3  
“MEDIOS PERSONALES”**

El objeto de la ficha de “Medios Personales” es establecer las previsiones de plantilla del Servicio Murciano de Salud por áreas funcionales y tipo de personal.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.4**  
**“DETALLE DE INGRESOS”.**

El objeto de esta ficha es recoger las previsiones para el ejercicio de los principales conceptos de ingresos gestionados por el Servicio Murciano de Salud, imputados según criterios de Presupuesto Administrativo y pertenecientes a los capítulos 3, 4 y 7.

En el capítulo III “TASAS Y OTROS INGRESOS”, se recogerán las previsiones correspondientes a los Precios Públicos así como a cualquier otro grupo de ingresos de esta naturaleza.

En el capítulo IV “TRANSFERENCIAS CORRIENTES” se incluirán las previsiones de las aportaciones y subvenciones a recibir para financiar gastos corrientes, imputadas según la procedencia de las mismas. Dentro de los ingresos percibidos de la Comunidad Autónoma, se distinguirá entre la Aportación Sanitaria, procedente de la Aportación Sanitaria Provincial, la Aportación recibida de la Comunidad Autónoma procedente del Sistema de Financiación Autonómica y, las aportaciones propias de la CARM para la mejora de la calidad sanitaria.

En el capítulo VII “TRANSFERENCIAS DE CAPITAL”, se recogerán diferenciadamente los ingresos procedentes de la Comunidad Autónoma y de la Administración del Estado. Respecto de los primeros, se indicarán las previsiones de aportaciones a percibir de la Comunidad Autónoma para financiar inversiones, y las destinadas a actuaciones financiadas con ingresos finalistas.

En la misma ficha se explicarán a que obedecen las variaciones más significativas observadas entre las previsiones para el próximo ejercicio y las previsiones iniciales del ejercicio actual.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.5  
"PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS"**

Se incluirán en esta ficha, todos aquellos ingresos y gastos de explotación correspondientes a la actividad propia del Servicio Murciano de Salud, así como las aportaciones y subvenciones corrientes recibidas y concedidas.

En cuanto a las aportaciones y subvenciones de capital recibidas, solamente se incluirán aquellas cuyo destino sea, asimismo, la concesión de aportaciones o subvenciones de capital.

Igualmente, se detallarán tanto los ingresos y gastos financieros como los extraordinarios.

Las cuentas contenidas en las fichas se han adaptado al Plan General de Contabilidad para su imputación de forma más precisa.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.6  
"PRESUPUESTO DE CAPITAL, CUADRO DE FINANCIACION"**

Esta ficha deberá contener la información relativa a las inversiones y otros gastos de capital que se vayan a realizar el año próximo y las inicialmente previstas en el actual. Esta información se desagregará según el origen de la financiación (Aportaciones y subvenciones de capital a recibir, endeudamiento u otros recursos a destinar a inversiones), y la aplicación de fondos de los gastos de capital de ese año (según la tipología de la aplicación de fondos a realizar).

El total de los orígenes deberá coincidir con el total de aplicaciones. Si algún gasto inversor o fuente de financiación no tuviera cabida en alguno de los epígrafes especificados, se incluiría en el epígrafe de "Otras Aplicaciones" u "Otros orígenes" respectivamente, pero en este caso es imprescindible explicar detalladamente en la memoria explicativa el tipo de recursos o aplicaciones, para confirmar que no se corresponden con ninguno de los epígrafes contenidos en la ficha.

En ningún caso figurará como origen de fondos las aportaciones o subvenciones corrientes que se reciban de la CARM.

Las cuentas contenidas en las fichas se han adaptado al Plan General de Contabilidad para su imputación de forma más precisa

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.7**  
**“VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE”**

Esta ficha muestra la variación del capital circulante, con la finalidad de conocer el fondo de maniobra generado por operaciones corrientes, indicando los aumentos y disminuciones de las partidas del activo y pasivo circulante:

- a) Los aumentos del activo circulante y disminuciones de pasivo circulante, suponen un aumento del capital circulante.
- b) Las disminuciones de activo circulante y los incrementos de pasivo circulante, ocasionan una disminución del capital circulante.

## INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.8 "OBJETIVOS Y ACTIVIDADES"

Tiene como finalidad recoger todos los datos necesarios para enmarcar y definir el programa de actuación del Servicio Murciano de Salud durante el ejercicio que se presupuesta. En esta ficha se reflejarán los objetivos generales, encuadrando de esta forma el P.A.I.F., en una política estratégica de desarrollo del ente a medio y largo plazo.

Deben incluirse los siguientes apartados:

- Objetivos estratégicos a largo plazo en donde se indicarán las metas claves del Servicio Murciano de Salud, definiendo en lo posible la política de producción, personal, etc..
- Objetivos y Actividades, se indicarán los objetivos a corto plazo, cuantificándolos en la medida de lo posible y resaltando aquellos aspectos que pueden resultar relevantes para la comprensión del presupuesto presentado. Al relacionar los objetivos concretos, se asignará un número de orden secuencial a cada objetivo (1,2,.....) y se pondrá a continuación su denominación.

Asimismo, se reseñarán las actividades a desarrollar en cada uno de los objetivos y se enumerarán relacionándolas con el objetivo a cuya consecución contribuyen, poniendo el número de objetivo e identificando cada actividad con una letra (a,b,c....) y a continuación la denominación, por ejemplo, para el objetivo 1 pueden tenerse distintas actividades a, b, c ,,,; el objetivo 2 puede también contar con las actividades a, b, c,...., y así se continuará con los distintos objetivos y actividades.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.9  
"APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR"**

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones a recibir previstas inicialmente para el año actual y las previstas para el próximo ejercicio.

En el cuadro se relacionan todas las aportaciones y subvenciones a recibir, con expresión de su naturaleza presupuestaria en la columna "clase" (corriente o capital), y en la columna de "Denominación" deberá indicarse el origen y finalidad de la misma.

Exclusivamente cuando se trate de las subvenciones especificadas en el cuadro, se indicará con respecto al próximo ejercicio, lo siguiente:

**Denominación:** Denominación de la subvención a recibir

**Finalidad y destino:** de forma concisa se explicará el destino que el Servicio Murciano de Salud debe dar a la subvención recibida.

**Normativa Reguladora:** Indicar la normativa, si la hubiere, por la que se regula la subvención.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.10  
"APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER".**

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones a conceder previstas inicialmente para el año actual y las previstas para el próximo ejercicio.

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones que se espera conceder en los ejercicios correspondientes. Cada línea describe el conjunto de actuaciones que supongan una entrega dineraria del Servicio Murciano de Salud a otras entidades públicas o privadas, o a particulares.

Exclusivamente cuando se trate de subvenciones, se especificará con respecto al próximo ejercicio lo siguiente:

**Denominación:** Denominación de la subvención a conceder

**Beneficiarios:** indicar quiénes son o pueden ser los beneficiarios de las subvenciones, con una breve descripción de sus características.

**Descripción y finalidad:** de forma concisa se explicará la problemática a la que se pretende dar respuesta y las finalidades que persigue cada línea.

**Normativa Reguladora:** Relacionar la normativa por la que se regula la subvención.

**Convocatoria:** indicar la fecha prevista de publicación de la convocatoria de la subvención.

**Financiación:** importe de fondos propios y externos que financian la línea, detallando las cuantías y origen de estos últimos, así como el porcentaje de cofinanciación en su caso.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.11  
"RELACION DE PROYECTOS DE INVERSION "**

En este apartado se relacionarán de forma individualizada todas aquellas inversiones previstas por el Servicio Murciano de Salud para el próximo ejercicio. Igualmente se detallará la prioridad de esas inversiones y de los compromisos futuros a los que diera lugar su aprobación.

Los campos a cumplimentar en la ficha, para cada uno de los proyectos de inversión, son los siguientes:

- (1) Denominación:** descripción de la actuación inversora.
- (2) Años:** I=Inicio; T=Terminación. Años de inicio y finalización del proyecto.
- (3) Coste del Proyecto:** El coste total del proyecto vendrá dado por la suma de los siguientes conceptos: inversión realizada en anualidades anteriores, en la que se incluirá la estimación de la ejecución para 2007 +anualidad prevista para el ejercicio 2008 + suma de anualidades futuras.
- (4), (5) y (6): Anualidades.**

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.12**  
**"MEMORIA DE PROYECTOS"**

En definitiva, se trata de exponer la necesidad y/o conveniencia de la realización de determinadas inversiones, exponiendo una memoria individualizada para cada proyecto.

En ella se expondrá brevemente el carácter de la inversión a realizar y en qué consiste, de forma que permita disponer de información suficiente sobre su contenido y finalidad, así como del impacto económico que se prevé con su realización.

### **INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.13 “PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (GASTOS)”**

El objeto de esta ficha es recoger en un presupuesto administrativo los datos económicos expresados en las fichas anteriores, así como los correspondientes ajustes por operaciones de periodificación y otras operaciones realizadas por el Servicio Murciano de Salud y que no se efectúan en el mencionado escenario presupuestario, de tal forma que obtendremos la variación del Capital Circulante del ejercicio.

En el cuadro relativo a las operaciones presupuestarias se reflejarán las operaciones devengadas o reconocidas en el ejercicio, de acuerdo con la clasificación económica de gastos e ingresos vigentes para la Administración de la Comunidad Autónoma. Se exponen a continuación los criterios necesarios para su elaboración:

**Capítulo I.** Recogerá los gastos de personal del ejercicio presupuestario correspondiente.

Se incluirán por este concepto:

- Sueldos y Salarios.
- Seguridad Social a cargo del organismo.
- Otros gastos sociales.
- Beneficios Sociales.

**Capítulo II.** Destinado a los gastos en bienes corrientes y servicios, incluyéndose en este caso:

- Aprovisionamiento.
- Otros Gastos de la Explotación.

**Capítulo III.** Que englobará los gastos financieros y asimilados originados durante el ejercicio.

**Capítulo IV.** Destinado a las aportaciones y subvenciones de explotación concedidas por el Servicio Murciano de Salud.

**Capítulo VI.** En el que se consignarán las inversiones reales correspondientes tanto inmovilizado material, como al inmaterial.

**Capítulo VII.** Resumirá las aportaciones y subvenciones de capital concedidas por el Servicio Murciano de Salud.

**Capítulo VIII.** Recogerá la variación de los activos financieros del Servicio Murciano de Salud, es decir, lo que en el Presupuesto de Capital-Cuadro de Financiación viene denominado como Inmovilizado Financiero.

**Capítulo IX.** Englobará la variación de los pasivos financieros del Servicio Murciano de Salud debido a la cancelación o traspaso a corto plazo de la deuda a largo plazo.

En caso de utilizar el apartado de ajustes presupuestarios de gastos, será imprescindible explicar detalladamente la justificación de dicho ajuste en la memoria explicativa.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.14**  
**“PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (INGRESOS)”**

**Capítulo III.** Recoge el importe neto de la cifra de negocios.

**Capítulo IV.** Se encuadrarán aquí el total de aportaciones y subvenciones de explotación que le sean concedidas al Servicio Murciano de Salud cualquiera que sea su procedencia.

**Capítulo V.** Se engloban en este capítulo los ingresos patrimoniales obtenidos por el Servicio Murciano de Salud, como ingresos por arrendamientos y otros ingresos.

**Capítulo VI** Recoge los recursos generados por la enajenación de inversiones reales del Servicio Murciano de Salud, tanto materiales como inmateriales.

**Capítulo VII** En el que se consignarán las aportaciones y subvenciones de capital concedidas al Servicio Murciano de Salud, cualquiera que sea su procedencia.

**Capítulo VIII** Reflejará la variación de los activos financieros del Servicio Murciano de Salud, entendida como la enajenación de las inversiones financieras y la cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizado financiero y la aplicación de gastos a distribuir en varios ejercicios.

**Capítulo IX** Resume la variación de pasivos financieros del Servicio Murciano de Salud, derivada del incremento de la financiación ajena a largo plazo obtenida y que aparece consignada en el Presupuesto de Capital-Cuadro de Financiación.

En caso de utilizar el apartado de ajustes presupuestarios de ingresos, será imprescindible explicar detalladamente la justificación de dicho ajuste en la memoria explicativa.

Por último, se calculará la diferencia entre ingresos (orígenes) y gastos (aplicaciones) para determinar la variación del Fondo de maniobra.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA SMS.15****“MEMORIA EXPLICATIVA”**

La finalidad perseguida con la elaboración de esta ficha es obtener una visión global del presupuesto del Servicio Murciano de Salud, justificando adecuadamente las previsiones efectuadas, tanto de gasto como de ingreso.

Deberán por tanto indicarse aquí las variaciones más relevantes desde el punto de vista cualitativo, en las previsiones de gasto e ingreso para el próximo ejercicio respecto a las que inicialmente se contemplaron en el ejercicio actual, realizando una adecuada justificación de las mismas. También deberán explicarse los aspectos reseñados en las fichas de presupuesto de capital-cuadro de financiación y los del presupuesto administrativo de gastos e ingresos.

# **A N E X O   I X   B**

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACION
---	--------------------------------------

ENTIDAD:

<b>PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS</b>
--

(en euros)

DEBE	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>REDUCCION DE EXISTENCIAS</b>		
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>		
COMPRAS		
OTROS APROVISIONAMIENTOS		
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
SUELDOS Y SALARIOS		
CARGAS SOCIALES		
OTROS		
<b>AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO</b>		
<b>DOTACIONES DE LAS PROVISIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>		
SERVICIOS EXTERIORES		
TRIBUTOS		
OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		
<b>GASTOS REALIZ. ACCIONES DIREC.IMPUTABLES SUBV.GESTION</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES DE CAPITAL CONCEDIDAS</b>		
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (BENEFICIO)</b>		
<b>GASTOS DE FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>		
<b>DOTACIONES DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BENEFICIO)</b>		
<b>PERDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>		
DOTACIONES DE LAS PROVISIONES IINM.MAT.INMAT.Y CART.		
PERDIDAS INMOVIL. MATERIAL, INMATERIAL Y CARTERA		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS Y PERDIDAS DE OTROS EJERCICIOS		
<b>BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>		
<b>IMPUESTOS</b>		
IMPUESTOS SOBRE SOCIEDADES		
OTROS IMPUESTOS		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>		
<b>TOTAL DEBE</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACION
---	--------------------------------------

**ENTIDAD:**

<b>PRESUPUESTO DE EXPLOTACION                  CUENTA DE RESULTADOS</b>
---

(en euros)

HABER	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>AUMENTO DE EXISTENCIAS</b>		
<b>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>		
VENTAS		
PRESTACIONES DE SERVICIOS		
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION		
<b>APLICACIONES DE LAS PROVISIONES DE TRAFICO</b>		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
DEL SECTOR PUBLICO PARA LA PROPIA ENTIDAD		
DEL SECTOR PUBLICO PARA CONCEDER SUBVENCIONES/APORTACIONES		
DE OTRAS ENTIDADES PARA LA PROPIA ENTIDAD		
<b>APORTACIONES Y SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
DEL SECTOR PUBLICO PARA CONCEDER SUBVENCIONES/APORTACIONES		
<b>TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO</b>		
<b>EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION (PERDIDAS)</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>		
<b>EXCESOS DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (PERDIDAS)</b>		
<b>BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>		
APLICACIONES DE LAS PROVIS. IINM.MAT.INMAT.Y CART.		
BENEFICIOS ENAJENAC. INMOV., CARTERA O PART.CAPITAL		
SUBV. CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
INGRESOS Y BENEFICIOS DE OTROS EJERCICIOS		
<b>PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS)</b>		
<b>TOTAL HABER</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP2 PRESUPUESTO DE CAPITAL
---	----------------------------------

ENTIDAD:

<b>PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACION</b>
--

(en euros)

APLICACIÓN DE FONDOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>RECURSOS APLICADOS EN LAS OPERACIONES</b>		
<b>GASTOS ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACION DE DEUDAS</b>		
<b>ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO</b>		
INMOVILIZADO MATERIAL		
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		
INSTALACIONES TECNICAS Y MAQUINARIA		
OTRAS INSTALACIONES, UTILLAJE Y MOBILIARIO		
EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION		
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
OTRO INMOVILIZADO		
INMOVILIZADO INMATERIAL		
GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO		
APLICACIONES INFORMATICAS		
OTRO INMOVILIZADO		
INMOVILIZADO FINANCIERO		
<b>RENEGOCIACION DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>		
<b>ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS</b>		
<b>REDUCCIONES DE CAPITAL</b>		
<b>DIVIDENDOS Y OTROS REPARTOS DE BENEFICIOS</b>		
<b>CANCELACION ANTICIPADA DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>		
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>		
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
<b>RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		
<b>VARIACION CAPITAL CIRCULANTE (AUMENTOS)</b>		
<b>OTRAS APLICACIONES</b>		
<b>TOTAL APLICACIONES</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP2 PRESUPUESTO DE CAPITAL
---	----------------------------------

**ENTIDAD:**

<b>PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACION</b>
--

(en euros)

ORIGEN DE FONDOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES</b>		
<b>APORTACIONES AL CAPITAL SOCIAL</b>		
PUBLICAS		
PRIVADAS		
<b>SUBVENCIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>		
DE LA COMUNIDAD AUTONOMA		
DE OTRAS		
<b>FINANCIACION AJENA A LARGO PLAZO</b>		
<b>RENEGOCIACION DE DEUDAS A CORTO PLAZO</b>		
<b>ENAJENACION DE INMOVILIZADO</b>		
INMOVILIZADO MATERIAL		
INMOVILIZADO INMATERIAL		
INMOVILIZADO FINANCIERO		
<b>ENAJENACION DE ACCIONES PROPIAS</b>		
<b>CANCELACION ANTICIPADA DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES DE TRAFICO</b>		
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		
<b>VARIACION CAPITAL CIRCULANTE (DISMINUCIONES)</b>		
<b>OTROS ORIGENES</b>		
<b>TOTAL ORIGENES</b>		

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP3 VARIACION CIRCULANTE
---	--------------------------------

ENTIDAD:

<b>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>
--

(en euros)

CONCEPTO	INICIAL 2007		PREVISIÓN 2008	
	AUMENTO	DISMINUCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Existencias				
Deudores				
Acreeedores				
Inversiones Financieras Temporales				
Tesorería				
Ajustes por periodificación				
<b>TOTALES</b>				
<b>VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP4 OBJETIVOS Y MEDIOS PERSONALES
---	---

ENTIDAD:

<b>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION                  OBJETIVOS Y MEDIOS PERSONALES</b>
---

<b>OBJETIVOS</b>
------------------

**1.- OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A LARGO PLAZO**

**2.- OBJETIVOS Y ACTIVIDADES**

Nº	OBJETIVOS	Nº	ACTIVIDADES

<b>MEDIOS PERSONALES POR GRUPOS</b>
-------------------------------------

GRUPOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS
ALTOS CARGOS A TITULADOS SUPERIORES B TITULADOS MEDIOS C ADMINISTRATIVOS Y ESPECIALISTAS D AUXILIARES E SUBALTERNOS SIN CALIFICAR			
<b>TOTAL</b>			

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP5 APORT. Y SUBV. A RECIBIR
---	------------------------------------

**ENTIDAD:**

<b>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR</b>
--

(en euros)

APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR			
clase	Denominación	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>TOTAL</b>			

<b>Denominación:</b>
FINALIDAD Y DESTINO:
NORMATIVA REGULADORA:

<b>Denominación:</b>
FINALIDAD Y DESTINO:
NORMATIVA REGULADORA:

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP6 APORT. Y SUBV. A CONCEDER
---	-------------------------------------

**ENTIDAD:**

<b>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION.                  APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER</b>
---

APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER		
Denominación	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008
<b>TOTAL</b>		

Denominación:	
BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN Y FINALIDAD
NORMATIVA REGULADORA	
CONVOCATORIA	FINANCIACIÓN

Denominación:	
BENEFICIARIOS	DESCRIPCIÓN Y FINALIDAD
NORMATIVA REGULADORA	
CONVOCATORIA	FINANCIACIÓN





COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP9 PRESUPUESTO ADMINISTR. (GASTOS)
---	---

ENTIDAD:

<b>PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (GASTOS)</b>
--

(en euros)

OPERACIONES PRESUPUESTARIAS GASTOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
I. Gastos de Personal				
II. Gastos Bienes corrientes y servicios				
III. Gastos Financieros				
IV. Transferencias Corrientes				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
VI. Inversiones Reales				
VII. Transferencias de Capital				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
VIII. Variación de Activos Financieros				
IX. Variación de Pasivos Financieros				
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS</b>				

AJUSTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
(+) Disminución de existencias				
(-) Gastos Anticipados en el ejercicio				
(+) Gastos anticipados en ejercicios anteriores				
(+) Reducción de capital ó adquisición acciones propias				
(+) Traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo				
(+) Provisión para riesgos y gastos (no circulante)				
Otros ajustes				
<b>TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>				
TOTAL GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS				
TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS				
<b>TOTAL GASTOS (Aplicaciones)</b>				

COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008	FICHA EP10 PRESUPUESTO ADMINISTR. (INGRESOS)
---	--

ENTIDAD:

**PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (INGRESOS)**

(en euros)

OPERACIONES PRESUPUESTARIAS INGRESOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
I. Impuestos Directos				
II. Impuestos Indirectos				
III. Tasas y otros Ingresos				
IV. Transferencias Corrientes				
V. Ingresos Patrimoniales				
<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>				
VI. Enajenación Inversiones Reales				
VII. Transferencias de Capital				
<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>				
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
VIII. Variación de Activos Financieros				
IX. Variación de Pasivos Financieros				
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS</b>				

AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS	INICIAL 2007	PREVISIÓN 2008	DIFERENCIAS 2008-2007	
			%VAR.	V. ABS.
(+) Incrementos de existencias				
(-) Dotaciones provisión Circulante				
(+) Aplicaciones provisiones de circulante				
(-) Ingresos anticipados en el ejercicio				
(+) Ingresos anticipados en ejercicios anteriores				
(+) Aumento Capital, Fondo Social o aportación de socios				
(+) Enajenación de acciones propias				
(+) Provisiones para riesgos y gastos (no circulante)				
Otros ajustes				

<b>TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>				
---	--	--	--	--

TOTAL INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS				
TOTAL AJUSTES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS				
<b>TOTAL INGRESOS (Orígenes)</b>				

TOTAL INGRESOS (Orígenes)				
TOTAL GASTOS (Aplicaciones)				
<b>VARIACIÓN FONDO MANIOBRA</b>				

<p>COMUNIDAD AUTONOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA PROYECTO PRESUPUESTOS AÑO 2008</p>	<p>FICHA EP11 MEMORIA EXPLICATIVA</p>
---	---------------------------------------

**ENTIDAD:**

**MEMORIA EXPLICATIVA**

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.1**  
**"PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS "**

Se incluirán en esta ficha, todos aquellos ingresos y gastos de explotación correspondientes a la actividad propia de la entidad, así como las aportaciones y subvenciones corrientes recibidas y concedidas.

En cuanto a las aportaciones y subvenciones de capital recibidas, solamente se incluirán aquellas cuyo destino sea, asimismo, la concesión de subvenciones de capital, por ser esta la actividad propia de la entidad

Igualmente, se detallarán tanto los ingresos y gastos financieros como los extraordinarios.

Las cuentas contenidas en las fichas se han adaptado al Plan General de Contabilidad para su imputación de forma más precisa

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.2  
"PRESUPUESTO DE CAPITAL, CUADRO DE FINANCIACION"**

Esta ficha deberá contener la información relativa a las inversiones y otros gastos de capital que se vayan a realizar el año próximo y las inicialmente previstas en el actual. Esta información se desagregará según el origen de la financiación (aportaciones y subvenciones de capital a recibir, endeudamiento u otros recursos a destinar a inversiones), y la aplicación de fondos de los gastos de capital de ese año (según la tipología de la aplicación de fondos a realizar).

El total de los orígenes deberá coincidir con el total de aplicaciones. Si algún gasto inversor o fuente de financiación no tuviera cabida en alguno de los epígrafes especificados, se incluiría en el epígrafe de "Otras Aplicaciones" u "Otros orígenes" respectivamente, pero en este caso es imprescindible explicar detalladamente en la memoria explicativa el tipo de recursos o aplicaciones, para confirmar que no se corresponden con ninguno de los epígrafes contenidos en la ficha.

En ningún caso figurará como origen de fondos las aportaciones o subvenciones corrientes que se reciban de la CARM.

Las cuentas contenidas en las fichas se han adaptado al Plan General de Contabilidad para su imputación de forma más precisa

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.3**  
**“VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE”**

Esta ficha muestra la variación del capital circulante, con la finalidad de conocer el fondo de maniobra generado por operaciones corrientes, indicando los aumentos y disminuciones de las partidas del activo y pasivo circulante:

- a) Los aumentos del activo circulante y disminuciones de pasivo circulante, suponen un aumento del capital circulante.
- b) Las disminuciones de activo circulante y los incrementos de pasivo circulante, ocasionan una disminución del capital circulante.

## INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.4 "OBJETIVOS Y MEDIOS PERSONALES"

Tiene como finalidad recoger todos los datos necesarios para enmarcar y definir el programa de actuación de la entidad durante el ejercicio que se presupuesta. En esta ficha se reflejarán los objetivos generales, encuadrando de esta forma el P.A.I.F., en una política estratégica de desarrollo de la entidad a medio y largo plazo.

Deben incluirse los siguientes apartados:

- Objetivos estratégicos a largo plazo en donde se indicarán las metas claves de la entidad, definiendo en lo posible la política de producción, personal, etc..
- Objetivos y Actividades, se indicarán los objetivos a corto plazo, cuantificándolos en la medida de lo posible y resaltando aquellos aspectos que pueden resultar relevantes para la comprensión del presupuesto presentado. Al relacionar los objetivos concretos, se asignará un número de orden secuencial a cada objetivo (1,2,.....) y se pondrá a continuación su denominación.

Asimismo, se reseñarán las actividades a desarrollar en cada uno de los objetivos y se enumerarán relacionándolas con el objetivo a cuya consecución contribuyen, poniendo el número de objetivo e identificando cada actividad con una letra (a,b,c....) y a continuación la denominación, por ejemplo, para el objetivo 1 pueden tenerse distintas actividades a, b, c ,,,; el objetivo 2 puede también contar con las actividades a, b, c,...., y así se continuará con los distintos objetivos y actividades.

- Medios personales por grupos, se recoge en este apartado el estado de la plantilla con especificación de las previsiones iniciales del ejercicio actual y las previsiones para el año próximo.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.5  
"APORTACIONES Y SUBVENCIONES A RECIBIR"**

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones a recibir previstas inicialmente para el año actual y las previstas para el próximo ejercicio.

En el cuadro se relacionan todas las aportaciones y subvenciones a recibir, con expresión de su naturaleza presupuestaria en la columna "clase" (corriente o capital), y en la columna de "Denominación" deberá indicarse el origen y finalidad de la misma.

Exclusivamente cuando se trate de las subvenciones especificadas en el cuadro, se indicará con respecto al próximo ejercicio, lo siguiente:

**Denominación:** Denominación de la subvención a recibir

**Finalidad y destino:** De forma concisa se explicará la finalidad y destino que la entidad debe dar a las subvenciones recibidas.

**Normativa Reguladora:** Indicar la normativa, si la hubiere, por la que se regula la subvención.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.6  
"APORTACIONES Y SUBVENCIONES A CONCEDER".**

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones a conceder previstas inicialmente para el año actual y las previstas para el próximo ejercicio.

El objeto de esta ficha es establecer de forma individualizada las aportaciones y subvenciones concedidas o que se espera conceder en los ejercicios correspondientes. Cada línea describe el conjunto de actuaciones que supongan una entrega dineraria de la entidad a otras entidades públicas o privadas, o a particulares.

Exclusivamente cuando se trate de subvenciones, se especificará con respecto al próximo ejercicio lo siguiente:

**Denominación:** Denominación de la subvención a conceder

**Beneficiarios:** indicar quiénes son o pueden ser los beneficiarios de las subvenciones, con una breve descripción de sus características.

**Descripción y finalidad:** de forma concisa se explicará la problemática a la que se pretende dar respuesta y las finalidades que persigue cada línea.

**Normativa Reguladora:** Relacionar la normativa por la que se regula la subvención.

**Convocatoria:** indicar la fecha prevista de publicación de la convocatoria de la subvención.

**Financiación:** importe de fondos propios y externos que financian la línea, detallando las cuantías y origen de estos últimos, así como el porcentaje de cofinanciación en su caso.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.7  
"RELACION DE PROYECTOS DE INVERSION".**

En este apartado se relacionarán de forma individualizada todas aquellas inversiones previstas por la entidad para el próximo ejercicio. Igualmente se detallará la prioridad de esas inversiones y de los compromisos futuros a los que diera lugar su aprobación.

Los CAMPOS A CUMPLIMENTAR en la ficha, para cada uno de los proyectos de inversión, son los siguientes:

- (1) **Denominación:** descripción de la actuación inversora.
- (2) **Años:** I=Inicio; T=Terminación. Años de inicio y finalización del proyecto.
- (3) **Coste del Proyecto:** El coste total del proyecto vendrá dado por la suma de los siguientes conceptos: inversión realizada en anualidades anteriores, en la que se incluirá la estimación de la ejecución para 2007 + anualidad prevista para el ejercicio 2008 + suma de anualidades futuras.
- (4), (5) y (6): **Anualidades.**

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.8  
"MEMORIA DE PROYECTOS"**

En definitiva, se trata de exponer la necesidad y/o conveniencia de la realización de determinadas inversiones, exponiendo una memoria individualizada para cada proyecto.

En ella se expondrá brevemente el carácter de la Inversión a realizar y en qué consiste, de forma que permita disponer de información suficiente sobre su contenido y finalidad, así como del impacto económico que se prevé con su realización.

## INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.9 “PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (GASTOS)”

El objeto de esta ficha es recoger en un presupuesto administrativo los datos económicos expresados en las fichas anteriores, así como los correspondientes ajustes por operaciones de periodificación y otras operaciones realizadas por la entidad y que no se efectúan en el mencionado escenario presupuestario, de tal forma que obtendremos la variación del Capital Circulante del ejercicio.

En el cuadro relativo a las operaciones presupuestarias se reflejarán las operaciones devengadas o reconocidas en el ejercicio, de acuerdo con la clasificación económica de gastos e ingresos vigentes para la Administración de la Comunidad Autónoma. Se exponen a continuación los criterios necesarios para su elaboración:

**Capítulo I.** Recogerá los gastos de personal del ejercicio presupuestario correspondiente.

Se incluirán por este concepto:

- Sueldos y Salarios.
- Seguridad Social a cargo del organismo.
- Otros gastos sociales.
- Beneficios Sociales.

**Capítulo II.** Destinado a los gastos en bienes corrientes y servicios, incluyéndose en este caso:

- Aprovisionamiento.
- Otros Gastos de la Explotación.

**Capítulo III.** Que englobará los gastos financieros y asimilados originados durante el ejercicio.

**Capítulo IV.** Destinado a las aportaciones y subvenciones de explotación concedidas por la entidad.

**Capítulo VI.** En el que se consignarán las inversiones reales correspondientes tanto inmovilizado material, como al inmaterial.

**Capítulo VII.** Resumirá las aportaciones y subvenciones de capital concedidas por la entidad.

**Capítulo VIII.** Recogerá la variación de los activos financieros de la entidad, es decir, lo que en el Presupuesto de Capital-Cuadro de Financiación viene denominado como Inmovilizado Financiero.

**Capítulo IX.** Englobará la variación de los pasivos financieros de la entidad debido a la cancelación o traspaso a corto plazo de la deuda a largo plazo.

En caso de utilizar el apartado de ajustes presupuestarios de gastos, será imprescindible explicar detalladamente la justificación de dicho ajuste en la memoria explicativa.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.10****“PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO (INGRESOS)”**

**Capítulo III.** Recoge el importe neto de la cifra de negocios.

**Capítulo IV.** Se encuadrarán aquí el total de aportaciones y subvenciones de explotación que le sean concedidas a la entidad cualquiera que sea su procedencia.

**Capítulo V.** Se engloban en este capítulo los ingresos patrimoniales obtenidos por la entidad, como ingresos por arrendamientos y otros ingresos.

**Capítulo VI** Recoge los recursos generados por la enajenación de inversiones reales de la entidad, tanto materiales como inmateriales.

**Capítulo VII** En el que se consignarán las aportaciones y subvenciones de capital concedidas a la entidad, cualquiera que sea su procedencia.

**Capítulo VIII** Reflejará la variación de los activos financieros de la entidad, entendida como la enajenación de las inversiones financieras y la cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizado financiero y la aplicación de gastos a distribuir en varios ejercicios.

**Capítulo IX** Resume la variación de pasivos financieros de la entidad, derivada del incremento de la financiación ajena a largo plazo obtenida y que aparece consignada en el Presupuesto de Capital-Cuadro de Financiación.

En caso de utilizar el apartado de ajustes presupuestarios de ingresos, será imprescindible explicar detalladamente la justificación de dicho ajuste en la memoria explicativa.

Por último, se calculará la diferencia entre ingresos (orígenes) y gastos (aplicaciones) para determinar la variación del Fondo de maniobra.

**INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR LA FICHA EP.11****“MEMORIA EXPLICATIVA”**

La finalidad perseguida con la elaboración de esta ficha es obtener una visión global del presupuesto de la entidad, justificando adecuadamente las previsiones efectuadas, tanto de gasto como de ingreso.

Deberán por tanto indicarse aquí las variaciones más relevantes desde el punto de vista cualitativo, en las previsiones de gasto e ingreso para el próximo ejercicio respecto a las que inicialmente se contemplaron en el ejercicio actual, realizando una adecuada justificación de las mismas. También deberán explicarse los aspectos reseñados en las fichas de presupuesto de capital-cuadro de financiación y los del presupuesto administrativo de gastos e ingresos.