Guía de uso del informe MRR - Recursos Económicos Entidades Ejecutoras (RLS)

1. Introducción

La Secretaría General de Fondos Europeos ha desarrollado y puesto a disposición de los gestores del Plan de Recuperación una serie de informes en PowerBI.

Estos informes han sido diseñados para ofrecer una visión integral y detallada de los datos cargados en la plataforma CoFFEE, permitiendo su análisis desde múltiples perspectivas y facilitando una toma de decisiones más informada y eficiente.

En el presente documento se describe el acceso, filtros, navegación, contenido y exportación de datos relativos al informe MRR - Recursos Económicos Entidades Ejecutoras (RLS).

El foco del informe MRR - Recursos Económicos Entidades Ejecutoras es el seguimiento sobre los datos de recursos económicos registrados en la plataforma, mostrando información a distintos niveles de detalle. Este informe tiene como público objetivo los usuarios gestores de las distintas Entidades Ejecutoras que participan en el Plan, las cuales acceden a CoFFEE como usuarios de Proyectos, Subproyectos y Subproyectos Instrumentales.

Deben tenerse en cuenta algunas consideraciones generales:

- El informe sólo muestra información sobre la que el usuario tiene visibilidad en la herramienta CoFFEE. Por lo tanto, algunos usuarios pueden ver ciertos apartados en blanco.
- Las pestañas se ordenan de menor a mayor nivel de detalle en los datos.
- El informe cuenta en la última pestaña con un Glosario de Términos, donde consultar el significado de los campos mostrados en el informe y su equivalencia con los datos registrados en CoFFEE.

En los apartados siguientes se explica el contenido del informe.

1.1 Objeto del informe

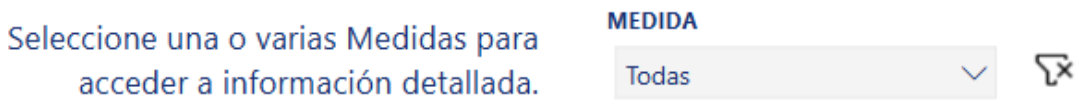
El informe está dirigido a usuarios de **entidades ejecutoras,** contando las entidades decisoras con un informe análogo ya publicado, accesible en la carpeta “Informes para Entidades Decisoras”.

Tiene como principal objetivo:

- Dar un resumen del nivel de completitud de la información registrada en CoFFEE respecto a los instrumentos jurídicos y destinatarios en comparación con los presupuestos previstos de los Proyectos y Subproyectos y con la información registrada por el nivel superior.
- Acceder a una o más medidas y analizar su información desde diferentes puntos de vista, partiendo de un resumen y llegando hasta el microdato.
- Ayudar a la detección de datos erróneos o incompletos en la carga de información del sistema.
- Establecer puntos de control que permitan aproximar el estado de carga de los diferentes nodos, en base a comparaciones de datos, tanto dentro de un nodo como comparando el nodo que transfiere fondos con los nodos a quienes ha transferido.

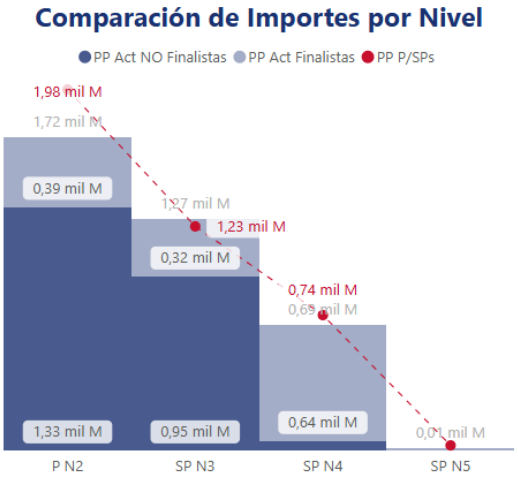
2 Pestaña de Inicio

Esta pestaña sirve como punto de partida para el análisis de recursos económicos. Tras seleccionar una o varias medidas en el filtro de la parte superior de la pestaña, se muestran las cifras agregadas sobre los datos que corresponden con aquellas medidas que el usuario tiene permisos para ver en la propia plataforma CoFFEE.

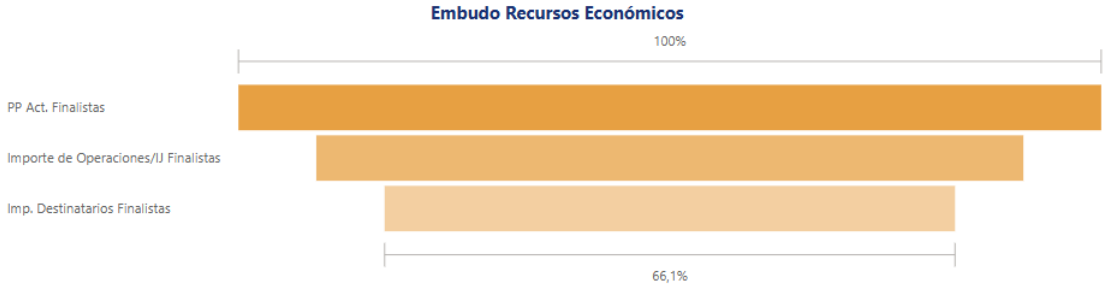


2.1 Comparación de Importes por Nivel

Permite comparar de forma gráfica el presupuesto previsto a nivel de proyecto y por niveles de profundidad. De este modo, el presupuesto previsto de actuaciones no finalistas de un nivel superior (a transferir a un nivel inferior) deberá ser, en principio, igual al presupuesto previsto total, tanto de actuaciones finalistas como no finalistas, del siguiente nivel. En el caso de que la entidad responsable de cada nivel aporte fondos propios que se añaden a los recibidos del nivel superior, el importe del presupuesto previsto podrá ser superior al importe recibido del nodo superior a través de actuaciones no finalistas.



2.2 Datos en el embudo de recursos económico



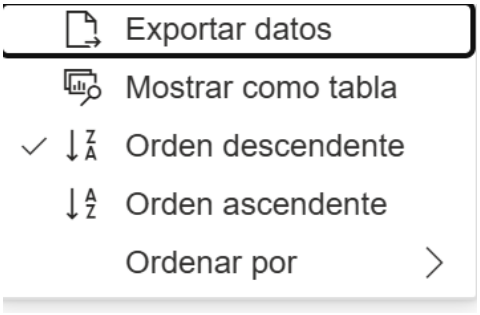
Muestra de forma gráfica los siguientes datos agregados:

- **PP Act. Finalistas**: Importe total planificado en actuaciones finalistas de cualquier nodo[1] que contribuye a la medida. Es decir, en cualquier nivel de profundidad desde proyecto en adelante. Este dato indica, para la medida o medidas seleccionadas y siempre circunscrito a qué permisos tiene el usuario en CoFFEE, qué importe de la/las medida/s ya está planificado con destino fuera del perímetro del Plan, de cualquier nodo que contribuye a la medida o medidas. Es decir, da una primera estimación del importe planificado a comprometer con empresa privada y personas físicas en cualquier nivel de profundidad desde proyecto en adelante.
- **Importe de operaciones/instrumentos jurídicos finalistas**: Suma de los importes asignados a operaciones o instrumentos finalistas, según la fase de tramitación en que se encuentren.
    - Si es menor que PP Act. Finalistas puede indicar:
        - Que faltan operaciones por registrar.
        - Que se había sobreestimado la planificación de las actuaciones (y es necesario actualizar el dato de la previsión).
    - Si es mayor que PP Act. Finalistas puede indicar:

[1] Se entiende por nodo el término genérico que engloba proyectos, subproyectos y subproyectos instrumentales.

  - Que hay un sobrecoste respecto a lo planificado (y es necesario actualizar el dato de la previsión).
  - Que hay un error en el registro de los datos.
- **Importe Destinatarios finalistas**: representa el importe que ya se ha comprometido con destinatarios fuera del perímetro del PRTR, ya que la aplicación CoFFEE trabaja con este criterio para la acreditación de los fondos.
  - Si este campo es menor que el importe de operaciones/instrumentos finalistas puede indicar:
    - Que hay operaciones en fase de tramitación todavía.
    - Que no se han registrado los destinatarios en alguno de los instrumentos formalizados. En ese caso, se debe prestar especial atención porque es obligatorio registrar esta información.
  - En ningún caso debería ser mayor que la magnitud importe de operaciones/instrumentos finalistas, por lo que si ocurre habría que estudiar el detalle del motivo.

Se pueden consultar los datos como tabla en vez de como gráfico utilizando el botón de PBI Mostrar como tabla:



Tras seleccionar una o varias medidas, se muestran tres accesos a pestañas en la parte superior:

1. Análisis de importes de una iniciativa
2. Análisis comparativo entre iniciativas
3. Análisis de Operaciones/IJ y Destinatarios.

Se puede navegar a través de los botones a cualquiera de dichas pestañas, contando en cada una con un pop-up de información en el que se describe brevemente el objetivo del análisis.

2.3 Filtros principales

- CCAA: Filtrando por una Comunidad Autónoma concreta, se mostrarán solo aquellas iniciativas (Proyectos, Subproyectos o Subproyectos Instrumentales) cuya Entidad Ejecutora se circunscriba a la Comunidad Autónoma concreta.
- Ámbito: Permite seleccionar iniciativas de ámbito estatal, autonómico, local, universidades o sector público institucional.
- Entidad Decisora Iniciativa: Cada iniciativa tiene asociada una Entidad Decisora que se corresponde con alguno de los Ministerios. Este filtro permite elegir una o varias de ellas, en el caso de las iniciativas de la/las medida/s seleccionada/s tengan más de una Entidad Decisora asociada.
- Medida: De la misma manera, se puede filtrar la información para una o varias medidas concretas.

Los usuarios deben tener en cuenta que estos cuatro filtros se mantienen seleccionados en todo el informe. Aunque el usuario cambie de pestaña, una vez se hayan marcado, deberán borrarse explícitamente.

3 Análisis de importes de una iniciativa:

Muestra un estudio comparativo de los diferentes importes comprendidos en cada proyecto o subproyecto y sus actuaciones. Permite analizar el grado de completitud de la información de un nodo relativa a recursos económicos.

Idealmente, el objetivo al finalizar un proyecto o subproyecto debería ser la confluencia entre los diferentes importes:

– **Fase de planificación:** Los recursos económicos asignados al presupuesto previsto del proyecto deben distribuirse en las diferentes actuaciones que se van a llevar a cabo. Puede haber desviaciones sobre la previsión inicial (que se pueden ir reflejando en la aplicación para llevar traza), pero **si ambas cantidades coinciden nos da idea de que se han planificado los recursos económicos del nodo en su totalidad.**
Para poder realizar esta comparación, la tabla presenta el presupuesto previsto del nodo (columna PP P/SP) y la agregación del presupuesto previsto de sus actuaciones (PP actuaciones). En este caso, se **suman actuaciones finalistas y no finalistas**, porque eso significa que se ha gestionado todo el presupuesto, aunque sea para transferir fondos a otras entidades participantes en el plan.

A diferencia del embudo explicado anteriormente, que servía para medir el grado de difusión de los fondos a los destinatarios finales.

– **Fase de ejecución:** De la misma manera, **las operaciones/instrumentos jurídicos** reflejadas en COFFEE (incluyendo tanto las finalistas como no finalistas), al final del proyecto/subproyecto **deberían reflejar un importe acumulado similar a las actuaciones planificadas**, por lo que, en un momento dado, comparar ambas magnitudes puede servir para darnos una idea del grado de avance.
Adicionalmente, **el importe de las operaciones/instrumentos jurídicos siempre debe ser igual al importe de sus destinatarios** consignados una vez que estos se hayan formalizado. El informe permite hacer un seguimiento de este punto.

El informe muestra el árbol de nodos de la medida o medidas seleccionadas, con una tabla resumen a la derecha, en la que se muestran los importes, coloreados en blanco, rojo o verde según el porcentaje de completitud, en relación con las comparaciones explicadas anteriormente, así como los porcentajes relativos.

Comparativa por Niveles del Ppto. Previsto de los Proyectos, Subproyectos y Actuaciones

Medida	Proyecto	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5	PP P/SP	PP Actuaciones	Importe Operaciones	Importe Destinatarios	PP Act vs P. Previsto	Importe Operaciones vs PP Act	Destinat Impo Operac
C02.I04	C02.I04.P02				517.769.077,78	715.000.000,00	715.000.000,00	409.981.065,03	138 %	100 %	57
		C02.I04.P02.S60			2.539.723,25	0,00	5.114.856,88	20.835,00	0 %	100 %	0
		C02.I04.P02.S310			3.602.437,68	0,00	4.681.691,45		0 %	100 %	
		C02.I04.P02.S867			4.336.610,63	0,00	4.200.972,38	1.896.586,90	0 %	100 %	45
		C02.I04.P02.S146			782.313,23	3.401.727,29	4.027.882,83	3.217.109,48	435 %	118 %	80
		C02.I04.P02.S780			9.297.906,72	9.297.906,72	3.674.154,18		100 %	40 %	
		C02.I04.P02.S761			3.980.403,76	3.980.403,76	3.586.850,95	381.887,14	100 %	90 %	11
		C02.I04.P02.S160			2.759.344,81	0,00	3.213.467,95		0 %	100 %	
			C02.I04.P02.S160.SI01		3.126.722,75	0,00	345.762,97	259.475,27	0 %	100 %	75
		C02.I04.P02.S560			898.119,98	0,00	3.096.672,17		0 %	100 %	
		C02.I04.P02.S309			2.501.070,73	523.462,24	2.933.548,08	741.925,58	21 %	560 %	25
		C02.I04.P02.S494			351.442,06	0,00	2.907.979,02		0 %	100 %	
		C02.I04.P02.S685			4.265.735,58	2.736.851,59	2.575.363,04		64 %	94 %	
		C02.I04.P02.S490			2.984.768,41	2.984.768,41	2.464.076,99	37.592,24	100 %	83 %	2
		C02.I04.P02.S414			709.637,24	586.476,36	2.460.226,06		83 %	419 %	
		C02.I04.P02.S763			2.446.846,00	0,00	2.364.716,53	1.830.032,24	0 %	100 %	77
		C02.I04.P02.S533			2.396.619,07	0,00	2.235.819,65	372.877,34	0 %	100 %	17
		C02.I04.P02.S818			3.178.439,18	2.123.803,83	2.214.138,20	85.900,00	67 %	104 %	4

Para ahondar el detalle de cada nodo, se puede ir a las pestañas de análisis de importe de operaciones (en las que se muestran agregados a nivel actuación) y la pestaña “Detalle operaciones y destinatarios” para consultar el dato completamente desagregado hasta nivel de destinatarios.

4 Análisis comparativo entre iniciativas:

Análisis de la distribución de los recursos económicos de un proyecto o subproyecto a los subproyectos dependientes.

Esta pestaña permite comparar dos niveles consecutivos de nodos entre sí. **Se puede utilizar para que un nodo determine el grado de avance de sus nodos dependientes en el registro de información económica.**

En función del momento temporal, y del grado de avance en la consecución de un CID (o en la ejecución de los proyectos y subproyectos de una medida), podemos considerar diferentes comparaciones:

Como punto de partida, hay que recordar el uso previsto para algunos campos:

- Cada nodo planifica actuaciones no finalistas para establecer los recursos que va a transferir a otras entidades del sector público para que contribuyan, y que estas deberán reportar en subproyectos independientes (creados por el nodo una vez que haya formalizado la transferencia).
- A medida que un nodo va utilizando sus fondos registra sus operaciones o instrumentos jurídicos, junto a los destinatarios de estos.

Presupuesto previsto de los subproyectos de un nivel vs Presupuesto de actuaciones no finalistas del nivel anterior: Es la primera comparación de la parte derecha de la tabla, "PP SP dependientes vs PP act no Finalistas" (se colorea en rojo o verde según cuánto se aproximen). Permite conocer el grado de avance del proceso de definición de los subproyectos dependientes, siempre que el nodo del nivel superior haya registrado correctamente su planificación.

Presupuesto previsto de los subproyectos del siguiente nivel vs Importe de las operaciones/instrumentos jurídicos no finalistas del nivel anterior: En el proceso habitual del ciclo de vida, lo lógico es que el nodo del nivel superior vaya completando la información de las operaciones y sus destinatarios a medida que tramita y formaliza instrumentos jurídicos. Por ello, una comparación un poco más precisa, sería comparar la suma de los importes de sus operaciones contra el presupuesto previsto de los subproyectos dependientes ("Importe Operaciones no Finalistas vs PP SP dependientes). Esto se muestra en la segunda columna de porcentajes de la parte derecha de la tabla.

5 Análisis de Operaciones/IJ y Destinatarios:

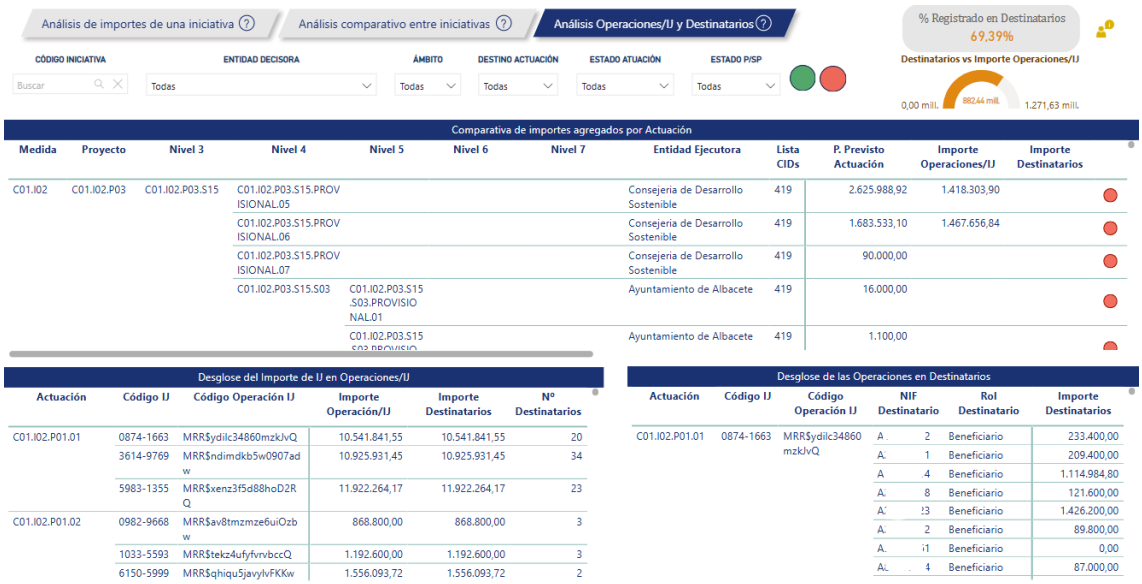
Análisis del grado de avance en el registro de operaciones y destinatarios, tomando como referencia tanto el presupuesto previsto sin IVA de la actuación como el propio importe de las operaciones/IJ registradas.

En la parte superior de la pestaña se muestra un gráfico de Gauge en el que se compara, para toda la Medida seleccionada previamente, qué porcentaje del importe de destinatarios ha sido registrado en CoFFEE hasta la fecha, tomando como referencia el agregado de importes de operaciones/instrumentos jurídicos. Da un primera dato del grado de avance en la carga de destinatarios que presenta la Medida.

En la tabla central se muestra una fila por cada actuación de la Medida, en la que se compara el presupuesto previsto de la actuación con el agregado de los importes sin IVA de sus operaciones/Instrumentos Jurídicos y el agregado de importes de perceptores de primer nivel, es decir, excluyendo subcontratistas y beneficiarios de segundo nivel. En cada fila se muestra un semáforo rojo o verde en función de si el importe agregado de los destinatarios es igual al importe agregado de las operaciones.

- En caso de que el semáforo sea **verde**, indica que las operaciones o instrumentos jurídicos cargados tienen correctamente registrados todos sus destinatarios. Esto no exime de que sea necesario cargar más operaciones y sus correspondientes destinatarios.
- En caso de que el semáforo sea **rojo** refleja que, para las operaciones cargadas, se tiene pendiente cargar un mayor número o importe de destinatarios.

Puede filtrarse por únicamente las actuaciones con semáforo verde o rojo haciendo clic sobre cualquiera de los semáforos situados encima de la tabla.



En las dos tablas de la mitad inferior de la pestaña se muestra el detalle de las Operaciones /Instrumentos Jurídicos y de los destinatarios. Una forma interesante de trabajar con esta pestaña es seleccionando una actuación específica de la tabla superior, tras lo cual las tablas de abajo se filtrarán automáticamente con los datos relativos a dicha actuación. Una vez más, si se selecciona una operación/IJ de la tabla inferior izquierda (manteniendo pulsadda la tecla Ctrl para no perder la referencia), se filtrarán automáticamente sus destinatarios en la tabla de la derecha.

6 Anexo I - Glosario de términos

En la última pestaña del informe se incluye una pestaña con un glosario de términos y de consideraciones generales necesarias para comprender los datos del informe. A continuación, se incluye un glosario detallado donde se especifica qué significa cada campo de datos, ordenados por orden alfabético, así como la primera pestaña del informe donde aparece dicho campo:

(*) Cabe recordar que todos los importes del informe están sujetos a los diferentes filtros aplicados por el usuario y limitados a la visibilidad que le otorguen a cada usuario sus permisos en la aplicación.

Campo	Definición	Primera pestaña
Destinatarios vs Importe Operaciones	Porcentaje que compara la suma de los importes sin IVA de destinatarios con la suma de importes sin IVA de operaciones, es decir, informa del porcentaje del importe de las operaciones que se ha registrado como ya comprometido al destinatario, ya sea de naturaleza pública o privada.	Análisis de importes de una iniciativa
Destinatarios vs P. Previsto	Porcentaje que compara la suma de los importes sin IVA de destinatarios con el presupuesto previsto sin IVA del nodo, es decir, informa de qué porcentaje del presupuesto del proyecto o subproyecto se ha comprometido con los destinatarios, ya sean de naturaleza pública o privada.	Análisis de importes de una iniciativa
Destino Subproyecto	Especifica si una actuación tiene definido el campo “Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan” a Sí, a No o está ‘En blanco’.	Análisis Operaciones/IJ y Destinatarios
Entidad Ejecutora	Denominación de la Entidad Ejecutora del proyecto, subproyecto o subproyecto instrumental.	Análisis de importes de una iniciativa
Importe de Destinatarios Finalistas	Agregado del importe sin IVA de destinatarios de primer nivel registrados en actuaciones con el campo “Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan” definido a “No”.	Inicio
Importe de Operaciones Finalistas	Agregado del importe sin IVA de las operaciones registradas en actuaciones con el campo “Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan” definido a “No”.	Inicio
Importe Destinatarios	Agregado del importe sin IVA de destinatarios de primer nivel registrados en la actuación.	Análisis Operaciones/IJ y Destinatarios
Importe Destinatarios (por nodo)	Agregado del importe sin IVA de destinatarios de primer nivel registrados en las actuaciones del nodo, independientemente de si son destino subproyecto o no.	Análisis de importes de una iniciativa
Importe Operaciones (por nodo)	Agregado del importe sin IVA de operaciones registradas en todas las actuaciones del nodo, independientemente de si son destino subproyecto o no.	Análisis de importes de una iniciativa
Importe operaciones Act. NO Finalistas	Agregado del importe sin IVA de operaciones registradas en todas las actuaciones del nodo con el campo “Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan” definido a “No”.	Análisis comparativo entre iniciativas
Importe Operaciones/IJ	Agregado del importe sin IVA de todas las operaciones o instrumentos jurídicos de una actuación	Análisis Operaciones/IJ y Destinatarios

Importe Operaciones No Finalistas vs PP SP dependientes	Porcentaje que compara el agregado de los presupuestos previstos sin IVA de los subproyectos dependientes del nodo con la suma de importes de operaciones registradas en las actuaciones no finalistas del propio nodo, es decir, muestra qué porcentaje del importe comprometido en el nodo como "pendiente de transferir a otros subproyectos" ha sido ya definido como presupuesto de los nodos dependientes.	Análisis comparativo entre iniciativas
Importe Operaciones vs PP Act	Porcentaje que compara la suma de los importes sin IVA de operaciones con el agregado de presupuesto previsto sin IVA de las actuaciones, dando una medida del porcentaje del presupuesto planificado en actuaciones que ha sido materializado en licitaciones, convocatorias de subvención, conferencias sectoriales, etc.	Análisis de importes de una iniciativa
Lista Tipo Hitos	Para cada actuación, listado de los diferentes tipos de hitos y objetivos de la actuación, pudiendo ser de Gestión Críticos, Gestión no Críticos, Auxiliares de Definición o Auxiliares de Planificación. Si está en blanco es que no tiene ningún hito u objetivo.	Análisis Operaciones/IJ y Destinatarios
Listado CIDs	Informa de a qué CID contribuye el proyecto, subproyecto o subproyecto instrumental. Si el nodo tiene creado más de un hito de gestión crítico se mostrarán los diferentes CID separados por comas y, si no tiene ningún hito de gestión crítico, aparecerá en blanco.	Análisis de importes de una iniciativa
PN2	Hace referencia al agregado de los proyectos (si se filtra por una Medida, al agregado de proyectos de esa Medida). Cualquier importe mostrado sobre el PN2 hace referencia a la agregación de dicho importe para todos los proyectos.	Inicio
PP Act NO Finalistas	Agregado del Presupuesto Previsto sin IVA para todas las anualidades de las actuaciones con el campo "Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan" definido a "Sí", es decir, que recoge instrumentos jurídicos destinados a reflejar la creación y transferencia de fondos a otro subproyecto o subproyecto instrumental del Plan.	Inicio
PP Act No Finalistas vs PP SP dependientes	Porcentaje que compara el agregado de los presupuestos previstos sin IVA de los subproyectos dependientes del nodo con el agregado de presupuestos previstos de las actuaciones no finalistas del propio nodo, es decir, muestra qué porcentaje del presupuesto declarado en el nodo como "pendiente de transferir a otros subproyectos" ha sido ya definido como presupuesto de los nodos dependientes.	Análisis comparativo entre iniciativas
PP Act vs P. Previsto	Porcentaje que compara el agregado del presupuesto previsto de las actuaciones del nodo con el presupuesto previsto de dicho nodo, es decir, informa de qué porcentaje del presupuesto del proyecto o subproyecto ha sido planificado en sus actuaciones.	Análisis de importes de una iniciativa
PP Act. NO Finalistas	Agregado del presupuesto previsto sin IVA para todas las anualidades de las actuaciones del nodo que tengan el campo "Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan" definido a "Sí".	Análisis comparativo entre iniciativas
PP Actuaciones (por nodo)	Agregado del presupuesto previsto sin IVA para todas las anualidades de las actuaciones del nodo, independientemente de si son destino subproyecto o no.	Análisis de importes de una iniciativa
PP Actuaciones Finalistas	Agregado del Presupuesto Previsto sin IVA para todas las anualidades de las actuaciones con el campo "Transfiere recursos a otro subproyecto del Plan" definido a "No", es decir, que recoge instrumentos jurídicos destinados a la empresa privada o personas físicas.	Inicio

PP P/SP	Hace referencia al presupuesto previsto sin IVA para todas las anualidades del proyecto, subproyecto o subproyecto instrumental al que hace referencia, según el localizador del nodo que se observa a la izquierda.	Análisis comparativo entre iniciativas
PP P/SP (por nodo)	Hace referencia al presupuesto previsto sin IVA para todas las anualidades del proyecto, subproyecto o subproyecto instrumental al que hace referencia, según el localizador del nodo que se observa a la izquierda.	Análisis de importes de una iniciativa
PP P/SP, PP Act, Importe Operaciones e Importe destinatarios (totales parte superior)	Agregado del presupuesto previsto sin IVA de los proyectos y subproyectos, actuaciones e importes agregados de operaciones y destinatarios. Dan una estimación de cuánto se moviliza conjuntamente en los diferentes niveles de nodos de la Medida, teniendo en cuenta que al estar sumando cada transferencia de fondos de un nivel a otro no se obtiene un importe neto.	Análisis de importes de una iniciativa
PP Proyectos	Agregado del Presupuesto Previsto sin IVA de todos los proyectos del Plan, para todas las anualidades	Inicio
PP SP dependientes	Agregado de los presupuestos previstos sin IVA de todos los subproyectos o subproyectos instrumentales que dependen del nodo.	Análisis comparativo entre iniciativas
Proyectos, Subproyectos, SP Instrumentales y Actuaciones	Número de Proyectos, Subproyectos, Subproyectos Instrumentales y Actuaciones existentes en CoFFEE para la Medida seleccionada.	Análisis de importes de una iniciativa
SP N3, SP N4, SP N5…	Equivalente al campo PN2, pero para los diferentes niveles de subproyectos de una jerarquía (incluyendo subproyectos instrumentales). Por ejemplo, todo importe mostrado sobre el SP N3 hace referencia a dicho importe agregado para todos los subproyectos y subproyectos instrumentales que dependan directamente de los proyectos.	Inicio