

II. AVANCE DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA 2017

La Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2017 recoge, en su artículo 6, la aprobación del Presupuesto de Gastos de funcionamiento e Inversiones del Banco de España para dicho ejercicio. Los créditos iniciales consignados en él, según se muestra en la primera columna del cuadro siguiente, se elevaron a 538,36 millones de euros. Las estimaciones de gasto referidas al final del ejercicio ascienden a 520,88 millones de euros, lo que supone un sobrante de 17,48 millones de euros y un grado de utilización del 96,8%. El grueso del remanente se debe, fundamentalmente, a que en 2017 se fabricarán menos billetes de los inicialmente previstos al traspasarse una parte de la producción a 2018.

Millones de euros					
Conceptos	Presupuesto inicial 2017	Modificaciones de crédito	Presupuesto final 2017	Gasto estimado 2017	Sobrantes (+) Insuficiencias (-)
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	494,60	-	494,60	481,90	12,70
1.1. Gastos de personal	252,46	-	252,46	252,46	0,00
1.2. Bienes y servicios	144,91	-	144,91	142,36	2,55
1.3. Billetes y monedas	99,46	-	99,46	89,31	10,15
1.4. Servicios prestados al SEPBLAC	-2,23	-	-2,23	-2,23	0,00
2. INVERSIONES	40,99	-	40,99	38,31	2,68
2.1. Inmovilizado inmaterial	9,98	-1,98	7,99	5,58	2,41
2.2. Inmovilizado material	31,02	1,98	33,00	32,73	0,27
3. FONDO DE CONTINGENCIAS	2,00	-	2,00	-	2,00
TOTAL GASTOS E INVERSIONES (1+ 2+ 3)	537,59	-	537,59	520,21	17,38
4. PROYECTOS EUROSISTEMA	0,77	-	0,77	0,67	0,10
TOTAL PRESUPUESTO (1+2+3+4)	538,36	-	538,36	520,88	17,48

Modificaciones de crédito

En el periodo transcurrido se han realizado diversas transferencias presupuestarias que no suponen, como puede observarse en el cuadro, un aumento del presupuesto global, al compensarse los incrementos de crédito en unos conceptos con disminuciones en otros. Hasta final de año se realizarán previsiblemente transferencias para atender necesidades sobrevenidas sin que, a priori, se modifique el presupuesto final.

Resultado presupuestario

Por lo que a los gastos del ejercicio se refiere, se ha realizado una estimación prudente hasta final de año, teniendo en cuenta que sólo ha transcurrido la mitad del ejercicio. De acuerdo con estas estimaciones se prevé un sobrante global de 17,48 millones de euros en la ejecución del presupuesto, debido fundamentalmente al menor gasto en Billetes y monedas (10,15 millones), Inversiones (2,68 millones) y

Bienes y servicios (2,55 millones) y a que no se prevé hacer uso del Fondo de contingencias (2 millones). A continuación se detallan los principales componentes que explican el resultado estimado de cada capítulo, indicando con signo negativo un gasto mayor al presupuestado y viceversa:

1. Gastos de funcionamiento El sobrante esperado se eleva a 12,70 millones, cuya distribución por capítulos se detalla a continuación:

1.1. Gastos de personal (0,00 millones de euros). Se prevé cumplir el presupuesto sin desviaciones significativas, compensándose entre sí las diferencias entre sus cuatro componentes principales. El sobrante en Haberes y emolumentos (1,91 millones), debido a que se prevé que la plantilla media en 2017 será inferior a la presupuestada, se ha compensado con un mayor gasto esperado en el resto de Artículos: (i) Cuotas seguros sociales (-1,21 millones de euros), debido fundamentalmente al incremento del 3% en las bases máximas de cotización, no previsto cuando se elaboró el presupuesto; (ii) Plan de pensiones (-0,50 millones), por preverse un número de partícipes por encima de lo presupuestado; y (iii) Acción social (-0,20 millones), debido al mayor importe de las primas por asistencia médica, subida que no se contempló al calcular el presupuesto.

1.2. Bienes y servicios (2,55 millones de euros). El sobrante se encuentra distribuido entre numerosos conceptos: **i)** Alquileres y mantenimientos (1,25 millones) por ahorros en Alquiler y mantenimiento de inmuebles, al posponerse a 2018 algunas de las obras previstas para 2017, y en máquinas de tratamiento de efectivo por menores gastos de mantenimiento debido a la renovación de una gran parte de este tipo de máquinas; **ii)** Servicios externos (0,76 millones) debido, sobre todo, al menor gasto en Servicios informáticos, tanto por la cancelación como por el retraso en la fecha de inicio prevista de algunos de los proyectos recogidos en el Plan de 2017; **iii)** Formación y selección (0,35 millones) por el ahorro, sobre todo en Selección, al preverse un menor gasto en publicidad y en la “bolsa para gastos” de la fase formativa del proceso de inspectores; y **iv)** Gastos diversos de funcionamiento (0,14 millones), debido principalmente a un importe inferior al previsto en la cuota de la EBA y en los gastos por comisiones de servicio, que se ha compensado parcialmente con un mayor gasto por asistencia a las reuniones del Consejo de Gobierno y de la Comisión Ejecutiva al ampliarse el número de miembros que participan en ambas sesiones.

1.3. Billetes y monedas (10,15 millones). El sobrante en este capítulo se debe, sobre todo, a que se fabricará un volumen de billetes menor del presupuestado ya que parte de la producción asignada para 2017 se pospondrá a 2018, lo que supone un ahorro de 9,80 millones de euros. El resto corresponde a Movimiento y envasado de fondos al estimarse un menor coste en el transporte, depósito y custodia de moneda.

2. Inversiones (2,68 millones), cuyo menor gasto previsto se debe sobre todo a la cancelación o al aplazamiento a 2018 de varias aplicaciones informáticas por cambios en las prioridades o por desarrollarse con recursos internos.

3. Fondo de contingencias, donde se estima, a priori, que no será necesario hacer uso de él, dado que las desviaciones de gasto podrán ser atendidas mediante ahorros generados en otros conceptos.

4. Proyectos Eurosistema (0,10 millones). El sobrante se debe a los menores costes de los proyectos aprobados respecto a los estimados en el presupuesto.