

PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES DE LA FUNDACION CENTRO DE ESTUDIOS MONETARIOS Y FINANCIEROS (CEMFI) PARA EL EJERCICIO 2020

La Fundación Centro de Estudios Monetarios y Financieros (CEMFI) fue constituida por el Banco de España en 1991, constando su inscripción en el Registro de Fundaciones de Competencia Estatal con el número 182. Asimismo, la Ley 13/1994, de Autonomía del Banco de España, establece lo siguiente: “Sin perjuicio de su sujeción a la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, le será de aplicación a la Fundación Centro de Estudios Monetarios y Financieros (CEMFI) el régimen patrimonial, presupuestario y de contratación de personal y bienes y servicios del Banco de España. El presupuesto de esta fundación se incluirá como anexo al presupuesto del Banco de España”.

En cumplimiento de esta disposición, se presenta el presupuesto de gastos de funcionamiento e inversiones de la Fundación para el ejercicio 2021, aprobado por el Patronato en su reunión de 27 de julio de 2020, junto con el presupuesto para el ejercicio 2020.

El presupuesto para el ejercicio 2021 asciende a 6.280.000 euros, lo que supone un aumento del 5,5% con respecto al presupuesto del ejercicio anterior. Dicho aumento se explica, fundamentalmente, por el incremento en un 50% del fondo de contingencias. Dicho incremento se justifica por la posibilidad de conseguir una importante subvención del European Research Council para un proyecto de investigación conjunto con la Escuela de Economía de la Universidad de Edimburgo, cuya ejecución conllevaría aumentos en el presupuesto de gastos de funcionamiento e inversiones. Sin esta partida, el aumento del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversiones sería del 2,3%.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
GRUPO	1	GASTOS	5.520.000	5.375.000	145.000	2,7%
Capítulo	1.1	Gastos de personal	4.010.000	3.682.000	328.000	8,9%
Capítulo	1.2	Aprovisionamientos	513.000	532.000	-19.000	-3,6%
Capítulo	1.3	Otros gastos de la actividad	360.000	378.000	-18.000	-4,8%
Capítulo	1.4	Gastos por ayudas y otros	292.000	438.000	-146.000	-33,3%
Capítulo	1.5	Amortización inmovilizado	300.000	300.000	0	0,0%
Capítulo	1.6	Gastos financieros	45.000	45.000	0	0,0%
GRUPO	2	INVERSIONES	160.000	175.000	-15.000	-8,6%
Capítulo	2.1	Inmovilizado inmaterial	15.000	8.000	7.000	87,5%
Capítulo	2.2	Inmovilizado material	145.000	167.000	-22.000	-16,7%
TOTAL GASTOS E INVERSIONES (1+2)			5.680.000	5.550.000	130.000	2,3%
GRUPO	3	FONDO DE CONTINGENCIAS	600.000	400.000	200.000	50,0%
Capítulo	3.1	Fondo de contingencias	600.000	400.000	200.000	50,0%
TOTAL PRESUPUESTO (1+2+3)			6.280.000	5.950.000	330.000	5,5%

La explicación de las principales variaciones entre ambos ejercicios se recoge en el análisis pormenorizado de los capítulos integrantes del presupuesto que se presenta a continuación.

GRUPO 1. GASTOS

1.1. Gastos de personal

Este capítulo comprende los costes laborales del personal del CEMFI, que incluyen las retribuciones salariales y las cotizaciones sociales. En el presupuesto se distinguen los conceptos relativos a los profesores e investigadores postdoctorales, los investigadores predoctorales y el personal administrativo. El detalle de los gastos de personal desglosado por conceptos es el siguiente.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.1	Gastos de personal	4.010.000	3.682.000	328.000	8,9%
<i>Artículo</i>	<i>1.1.1</i>	<i>Gastos de personal</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.1.1.1</i>	<i>Gastos de personal</i>	<i>4.010.000</i>	<i>3.682.000</i>	<i>328.000</i>	<i>8,9%</i>
Concepto	1.1.1.1.10	Profesores e investigadores	2.565.000	2.450.000	115.000	4,7%
	1.1.1.1.20	Investigadores predoctorales	755.000	586.000	169.000	28,8%
	1.1.1.1.30	Personal administrativo	690.000	646.000	44.000	6,8%

El aumento con respecto al ejercicio anterior se debe, fundamentalmente, al aumento en el número de estudiantes de doctorado. Paralelamente, se prevé contratar a dos nuevos profesores y reforzar el departamento de administración.

1.2. Aprovisionamientos

Este capítulo comprende los honorarios de los profesores externos del Máster Universitario en Economía y Finanzas, el Diploma en Supervisión Bancaria y la Escuela de Verano, así como determinado tipo de gastos asociados a la realización de proyectos de investigación. El detalle de los aprovisionamientos desglosado por conceptos es el siguiente.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.2	Aprovisionamientos	513.000	532.000	-19.000	-3,6%
<i>Artículo</i>	<i>1.2.1</i>	<i>Aprovisionamientos</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.2.1.1</i>	<i>Aprovisionamientos</i>	<i>513.000</i>	<i>532.000</i>	<i>-19.000</i>	<i>-3,6%</i>
Concepto	1.2.1.1.10	Profesores e investigadores externos	299.000	332.000	-33.000	-9,9%
	1.2.1.1.20	Profesores e investigadores internos	135.000	144.000	-9.000	-6,3%
	1.2.1.1.30	Otros gastos	79.000	56.000	23.000	41,1%

La disminución en esta partida se debe a que en 2021 habrá que contratar menos profesores externos para impartir los cursos de Máster, al poderse cubrir con profesores internos.

1.3. Otros gastos de la actividad

Este capítulo recoge los gastos derivados de los servicios generales necesarios para llevar a cabo la actividad de la Fundación, agrupados en cinco conceptos que se detallan a continuación.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.3	Otros gastos de la actividad	360.000	378.000	-18.000	-4,8%
<i>Artículo</i>	<i>1.3.1</i>	<i>Otros gastos de la actividad</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.3.1.1</i>	<i>Otros gastos de la actividad</i>	<i>360.000</i>	<i>378.000</i>	<i>-18.000</i>	<i>-4,8%</i>
Concepto	1.3.1.1.10	Contabilidad, auditoría y otros servicios profesionales	57.000	58.000	-1.000	-1,7%
	1.3.1.1.20	Licencias de software y servicios informáticos	30.000	68.000	-38.000	-55,9%
	1.3.1.1.30	Reparaciones, conservación y servicios de limpieza	105.000	87.000	18.000	20,7%
	1.3.1.1.40	Suministros y telecomunicaciones	62.000	67.000	-5.000	-7,5%
	1.3.1.1.50	Otros servicios	106.000	98.000	8.000	8,2%

1.4. Gastos por ayudas y otros

Este capítulo recoge las ayudas concedidas a los alumnos del Máster Universitario en Economía y Finanzas para gastos de manutención, determinado tipo de gastos asociados a la realización de proyectos de investigación y la compensación de los gastos de desplazamiento de los miembros de los órganos de gobierno de la Fundación para la asistencia a sus reuniones. El detalle de los gastos por ayudas y otros es el siguiente.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.4	Gastos por ayudas y otros	292.000	438.000	-146.000	-33,3%
<i>Artículo</i>	<i>1.4.1</i>	<i>Ayudas monetarias</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.4.1.1</i>	<i>Ayudas monetarias</i>	<i>230.000</i>	<i>376.000</i>	<i>-146.000</i>	<i>-38,8%</i>
Concepto	1.4.1.1.10	Asignaciones de alumnos del Máster	230.000	376.000	-146.000	-38,8%
<i>Artículo</i>	<i>1.4.2</i>	<i>Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.4.2.1</i>	<i>Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno</i>	<i>62.000</i>	<i>62.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
Concepto	1.4.2.1.10	Profesores e investigadores externos	59.000	59.000	0	0,0%
Concepto	1.4.2.1.20	Órganos de gobierno	3.000	3.000	0	0,0%

La disminución con respecto al ejercicio anterior obedece a la reducción en el número de becas a alumnos del Máster.

1.5. Amortización del inmovilizado

Este capítulo recoge la depreciación anual efectiva del inmovilizado inmaterial y material, que se detalla a continuación.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.5	Amortización inmovilizado	300.000	300.000	0	0,0%
<i>Artículo</i>	<i>1.5.1</i>	<i>Amortización del inmovilizado</i>				
Epígrafe	1.5.1.1	Amortización del inmovilizado	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>0,0%</u>
Concepto	1.5.1.1.10	Amortización del inmovilizado	300.000	300.000	0	0,0%

1.6. Gastos financieros

Este capítulo comprende principalmente los gastos del servicio de gestión de la cartera de inversiones financieras de la Fundación.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2020 (1)	Presupuesto 2019 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.6	Gastos financieros	45.000	45.000	0	0,0%
<i>Artículo</i>	<i>1.6.1</i>	<i>Gastos financieros</i>				
Epígrafe	1.6.1.1	Gastos financieros	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>	<u>0,0%</u>
Concepto	1.6.1.1.10	Gastos financieros	45.000	45.000	0	0,0%

GRUPO 2. INVERSIONES

2.1. Inmovilizado inmaterial

Este capítulo recoge el importe satisfecho por la propiedad o por el derecho de uso de programas informáticos adquiridos a terceros con una duración superior a un año.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	2.1	Inmovilizado material	15.000	8.000	7.000	87,5%
<i>Artículo</i>	<i>2.1.1</i>	<i>Aplicaciones informáticas</i>				
Epígrafe	2.1.1.1	Aplicaciones informáticas	<u>15.000</u>	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>	<u>87,5%</u>
Concepto	2.1.1.1.10	Aplicaciones informáticas	15.000	8.000	7.000	87,5%

2.2. Inmovilizado material

Este capítulo comprende las adquisiciones de mobiliario, equipos informáticos y fondos bibliográficos, así como las obras de remodelación de las instalaciones.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	2.2	Inmovilizado material	145.000	167.000	-22.000	-13,2%
<i>Artículo</i>	<i>2.2.1</i>	<i>Inmuebles</i>				
Epígrafe	2.2.1.1	Inmuebles	<u>50.000</u>	<u>60.000</u>	<u>-10.000</u>	<u>-16,7%</u>
Concepto	2.2.1.1.10	Obras e instalaciones	50.000	60.000	-10.000	-16,7%
<i>Artículo</i>	<i>2.2.2</i>	<i>Muebles, equipos de oficina y otros</i>				
Epígrafe	2.2.2.1	Muebles, equipos de oficina y otros	<u>95.000</u>	<u>107.000</u>	<u>-12.000</u>	<u>-11,2%</u>
Concepto	2.2.2.1.10	Muebles, equipos de oficina y otros	95.000	107.000	-12.000	-11,2%

La disminución con respecto al ejercicio anterior se debe a que el año anterior se acometieron pequeñas obras de acondicionamiento del edificio sede de la Fundación y de las nuevas instalaciones de Casado del Alisal, 7, incluidos los muebles y enseres necesarios para su uso.

GRUPO 3. FONDO DE CONTINGENCIAS

Este fondo tiene por objeto la cobertura de gastos e inversiones cuya necesidad aparezca a lo largo del ejercicio sin que existan créditos específicos para atenderlas.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2021 (1)	Presupuesto 2020 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	3.1	Fondo de contingencias	600.000	400.000	200.000	50%
<i>Artículo</i>	<i>3.1.1</i>	<i>Fondo de contingencias</i>				
<u>Epígrafe</u>	<u>3.1.1.1</u>	<u>Fondo de contingencias</u>	<u>600.000</u>	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>	<u>50%</u>
Concepto	3.3.1.1.10	Fondo de contingencias	600.000	400.000	200.000	50%

El incremento de esta partida se debe a la posibilidad de conseguir una importante subvención del European Research Council para un proyecto de investigación conjunto con la Escuela de Economía de la Universidad de Edimburgo, cuya ejecución conllevaría aumentos en algunas partidas del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversiones.