

## II. AVANCE DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA 2021

La Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2021 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 brutos consignados en él se elevaron a 638,66 millones de euros, como se muestra en el siguiente cuadro. Por su parte, las estimaciones de gasto referidas al final del ejercicio ascienden a 599,99 millones de euros, lo que supone un sobrante bruto de 38,68 millones de euros y un grado de utilización del 93,9%. El grueso del remanente se concentra en Bienes y servicios (18,18 millones) y en Inversiones (17,54 millones), como se muestra en el cuadro.

Conceptos	Presupuesto inicial 2021	Modif. de crédito	Presupuesto final 2021 1	Gasto estimado 2021 2	Sobrantes 2021 3=1-2	Millones de euros
						Grado utilización 2021 2/1
<b>1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>581,31</b>	<b>1,14</b>	<b>582,45</b>	<b>562,18</b>	<b>20,27</b>	<b>96,5%</b>
1.1. Gastos de personal	303,73	-	303,73	302,32	1,41	99,5%
1.2. Bienes y servicios	200,58	-0,42	200,16	181,97	18,18	90,9%
1.3. Billetes y monedas	77,01	1,56	78,57	77,88	0,69	99,1%
<b>2. INVERSIONES</b>	<b>55,35</b>	<b>-</b>	<b>55,35</b>	<b>37,81</b>	<b>17,54</b>	<b>68,3%</b>
2.1. Inmovilizado inmaterial	18,56	-	18,56	11,22	7,34	60,4%
2.2. Inmovilizado material	36,79	-	36,79	26,59	10,20	72,3%
<b>3. FONDO DE CONTINGENCIAS</b>	<b>2,00</b>	<b>-1,14</b>	<b>0,86</b>	<b>-</b>	<b>0,86</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO BRUTO (1+2+3)</b>	<b>638,66</b>	<b>-</b>	<b>638,66</b>	<b>599,99</b>	<b>38,68</b>	<b>93,9%</b>
<b>4. RECUPERACIONES DE GASTOS</b>	<b>-22,07</b>	<b>-</b>	<b>-22,07</b>	<b>-29,03</b>	<b>6,96</b>	<b>131,5%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO NETO (1+2+3+4)</b>	<b>616,59</b>	<b>-</b>	<b>616,59</b>	<b>570,95</b>	<b>45,64</b>	<b>92,6%</b>

La ejecución del presupuesto de 2021 está afectada por la **prolongación de la pandemia del Covid-19 más allá de lo previsto inicialmente**. Como resultado de ello se prevén sobrantes diversos, debido principalmente a:

- *Disminución de gastos por actividades que no se han realizado* como, por ejemplo, gastos por comisiones de servicio (en su mayoría por la cancelación de reuniones internacionales presenciales), retrasos en los procesos de selección y suspensión temporal de actividades presenciales de cooperación técnica.
- *Ahorros derivados del teletrabajo por menores consumos*, entre otros, de material de oficina y trabajos de mantenimiento de inmuebles.
- *Retrasos en proyectos tanto en licitaciones como en ejecución* (afecta a inversiones, servicios y a una parte de las consultorías planificadas en 2021 para iniciativas del Plan Estratégico que se retrasarán al siguiente ejercicio).

Adicionalmente, parte de los ahorros también son consecuencia de que las adjudicaciones de los contratos, en la mayoría de los casos, se realizan a precios inferiores a los presupuestados, que se basan en el precio máximo de licitación.

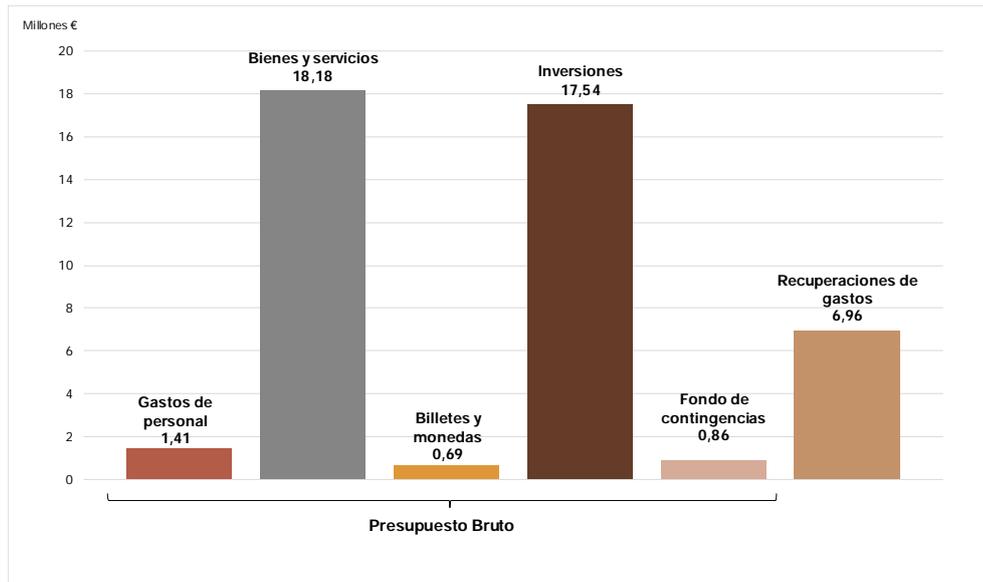
## Modificaciones de crédito

Durante el primer semestre se han realizado diversas transferencias presupuestarias, en unos casos, para acometer gastos no previstos inicialmente y, en otros, para ajustar el precio estimado al real o también para hacer frente a una mayor demanda de servicios on-line por la continuación del teletrabajo. Hasta final de año es previsible que se puedan realizar nuevas transferencias, pero en ningún caso supondrá un aumento del presupuesto global al compensarse los incrementos de crédito en unos conceptos con disminuciones en otros. El siguiente cuadro muestra las principales transferencias realizadas hasta el 30 de junio de 2021.

MODIFICACIONES DE CRÉDITO APROBADAS EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2021				
ORIGEN DE LA TRANSFERENCIA		DESTINO DE LA TRANSFERENCIA		MOTIVO DE LA TRANSFERENCIA
CONCEPTO PRESUPUESTARIO	IMPORTE (euros)	CONCEPTO PRESUPUESTARIO	IMPORTE (euros)	
Transportes y traslados	-506.000,00	Fabricación de billetes	1.560.000,00	Δ en la sobreproducción real del billete de 10 € e Δ en los precios de los billetes de 5€ y 50€.
Gastos de desplazamiento	-1.054.000,00			
Fondo de Contingencias	-1.135.433,75	Servicios profesionales	636.308,75	Nueva Encuesta de Competencias Financieras, no presupuestada (la parte de varios es para compra de obsequios a los encuestados).
		Varios	499.125,00	
Edificios, otras construcciones e instalaciones en curso	-800.000,00	Máquinas para tratamiento de billetes y monedas	800.000,00	Adelantar la entrega de 4 máquinas selectoras al año 2021.
Servicios profesionales	-644.568,00	Cuotas y aportaciones a instituciones	265.068,00	Mayor cuota a la EBA y al CEMLA, este último por cambio de estatus, de miembro colaborador a asociado.
		Aportaciones a entidades instrumentales	250.000,00	Aportación al CEMFI para financiar, junto con la Comisión Europea, la novena ola del proyecto de investigación SHARE.
		Adquisición de publicaciones	129.500,00	Mayor demanda de publicaciones digitales.
Alquiler y mantenimiento de equipos y programas informáticos	-365.000,00	Servicios de información financiera	365.000,00	Cambio de modalidad en el contrato de Bloomberg Data License.
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>-4.505.001,75</b>	<b>SUMA TOTAL</b>	<b>4.505.001,75</b>	

## Resultado presupuestario

Se ha realizado una estimación prudente hasta final de año dada la incertidumbre sobre la recuperación de los gastos más directamente afectados por el Covid-19. Como ya se ha mencionado antes, el sobrante global asciende a 38,68 millones de euros, cuya distribución por capítulos se muestra en el gráfico siguiente, y cuyos motivos se detallan a continuación:



**1. Gastos de funcionamiento.** El sobrante esperado se eleva a 20,27 millones, cuya distribución por capítulos se detalla a continuación:

**1.1. Gastos de personal** (1,41 millones de euros). El sobrante se justifica por una plantilla media estimada (3.268) inferior en 52 personas a la plantilla media presupuestada (3.320). Ello se compensa parcialmente con el incremento del 0,9% en las retribuciones salariales que fijó la LPGE 2021 y que no se contempló en la elaboración del presupuesto por aprobarse la Ley con posterioridad.

**1.2. Bienes y servicios** (18,18 millones). El sobrante se encuentra distribuido entre numerosos conceptos, destacándose los de mayor importe.

- i) Servicios externos (8,21 millones) debido, sobre todo a Servicios profesionales (5,31 millones) por retrasos en el inicio de consultorías del Plan Estratégico y de otras consultorías planificadas para los procesos de caja, Seguridad, Riesgos y MAPS; y a Servicios informáticos (1,61 millones) por retrasos de proyectos del Plan Estratégico y de las licitaciones de contratos, entre ellos los de la sala ordenadores y del seguimiento de proyectos.
- ii) Alquileres y mantenimientos (3,71 millones), por una parte, se espera un menor gasto en el mantenimiento de inmuebles, principalmente por el retraso en la licitación del contrato de mantenimiento integral de Cibeles y por menores necesidades en otros trabajos de mantenimiento debido al teletrabajo; por otra parte, también disminuye Alquiler y mantenimiento de equipos y programas informáticos, fundamentalmente por retrasos en la licitación de contratos de Marketmap e IBM y ahorros en los contratos de Oracle y sistema de videoconferencia.
- iii) Gastos diversos de funcionamiento (3,74 millones), debido principalmente al menor gasto previsto por comisiones de servicio al cancelarse temporalmente los viajes al extranjero para las reuniones presenciales.

- iv) Materiales y suministros (1,27 millones) como consecuencia de los ahorros previstos en material de oficina y otros artículos para el envasado de billetes y monedas y un menor uso del previsto del servicio postal.
- v) Formación, selección y desarrollo (1,24 millones) por preverse un menor gasto en pruebas de selección y no poder realizar algunos de los programas de Coaching y desarrollo directivo planificados.

**1.3. Billetes y monedas** (0,69 millones). El sobrante corresponde a Movimiento de fondos al estimarse un menor gasto en remesas de billetes tanto nacionales como internacionales. En Fabricación de billetes no se esperan apenas sobrantes después de la modificación de crédito de 1,56 millones de euros, citada anteriormente.

**2. Inversiones** (17,54 millones), cuyo sobrante se debe:

Por una parte, a Aplicaciones informáticas (6,56 millones) por el retraso en la implementación de diversas medidas del Plan Estratégico y a un menor gasto del previsto en la adquisición de licencias de IBM y Oracle.

Por otra parte, al Inmovilizado material (10,20 millones), donde el grueso corresponde a Edificios construcciones e instalaciones (6,68 millones) a consecuencia del retraso en la ejecución de varias obras previstas, como la reforma del circuito cerrado de televisión (CCTV) en Madrid y sucursales y la renovación de instalaciones en Barcelona, Sevilla y Alicante. Por otra parte, también disminuyen: el gasto en Muebles y equipos no informáticos (1,43 millones), por aplazarse compras de mobiliario y equipamiento seguridad; Elementos de transporte (1,24 millones) al no haberse realizado la inversión prevista en transformación y blindaje de vehículos de remesas y preverse una compra menor de vehículos; y Equipos para procesos de información (0,85 millones), debido a los ahorros en almacenamiento Exdata y a la clasificación como gasto recurrente en lugar de inversión de la solución contra código malicioso.

**3. Fondo de contingencias** (0,86 millones). Como se muestra en el cuadro anterior, se ha hecho un uso parcial de los recursos de este fondo para atender el gasto de la Encuesta de Competencias Financieras, pero no se esperaría hacer más uso de él a la vista del remanente que tendrán muchos conceptos.

**4. Recuperaciones de gastos.** Se prevé una mayor recuperación por 6,96 millones debido principalmente al proyecto ECMS: por un lado, se completará un hito en 2021, inicialmente previsto para 2020, que no dio tiempo a incorporarlo en el presupuesto de 2021 al conocerse con posterioridad a su elaboración y, por otro lado, por el incremento de la oferta financiera en vigor, cuyo primer pago se realizará en 2021.