

PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES DE LA FUNDACION CENTRO DE ESTUDIOS MONETARIOS Y FINANCIEROS (CEMFI) PARA EL EJERCICIO 2023

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 2023, aprobado por el Patronato en su reunión de 15 de julio de 2022, junto con el presupuesto para el ejercicio 2022.

El presupuesto para el ejercicio 2023 asciende a 7.400.000 euros, lo que supone un aumento del 10,0% con respecto al presupuesto del ejercicio anterior. Dicho aumento se explica, fundamentalmente, por un aumento en los gastos de personal, debido al aumento de la plantilla acordada por el Patronato, y en otros gastos de la actividad, causado por los gastos adicionales que se van a llevar a cabo en el ámbito de un proyecto financiado por el Consejo Europeo de Investigación.

Nivel	Código	Denominación	Presupuesto 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
GRUPO	1	GASTOS	6.860.000	5.900.000	960.000	16,3%
Capítulo	1.1	Gastos de personal	4.730.000	4.170.000	560.000	13,4%
Capítulo	1.2	Aprovisionamientos	590.000	600.000	-10.000	-1,7%
Capítulo	1.3	Otros gastos de la actividad	765.000	380.000	385.000	101,3%
Capítulo	1.4	Gastos por ayudas y otros	380.000	355.000	25.000	7,0%
Capítulo	1.5	Amortización inmovilizado	350.000	350.000	0	0,0%
Capítulo	1.6	Gastos financieros	45.000	45.000	0	0,0%
GRUPO	2	INVERSIONES	140.000	430.000	-290.000	-67,4%
Capítulo	2.1	Inmovilizado inmaterial	9.000	6.000	3.000	50,0%
Capítulo	2.2	Inmovilizado material	131.000	424.000	-293.000	-69,1%
TOTAL GASTOS E INVERSIONES (1+2)			7.000.000	6.330.000	670.000	10,6%
GRUPO	3	FONDO DE CONTINGENCIAS	400.000	400.000	0	0,0%
Capítulo	3.1	Fondo de contingencias	400.000	400.000	0	0,0%
TOTAL PRESUPUESTO (1+2+3)			7.400.000	6.730.000	670.000	10,0%

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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.1	Gastos de personal	4.730.000	4.170.000	560.000	13,4%
<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>4.730.000</i>	<i>4.170.000</i>	<i>560.000</i>	<i>13,4%</i>
Concepto	1.1.1.1.10	Profesores e investigadores	2.825.000	2.520.000	305.000	12,1%
	1.1.1.1.20	Investigadores predoctorales	1.105.000	900.000	205.000	22,8%
	1.1.1.1.30	Personal administrativo	800.000	750.000	50.000	6,7%

1.2. Aprovisionamientos

Este capítulo comprende los honorarios de los profesores externos del Máster Universitario en Economía y Finanzas 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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.2	Aprovisionamientos	590.000	600.000	-10.000	-1,7%
<i>Artículo</i>	<i>1.2.1</i>	<i>Aprovisionamientos</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.2.1.1</i>	<i>Aprovisionamientos</i>	<i>590.000</i>	<i>600.000</i>	<i>-10.000</i>	<i>-1,7%</i>
Concepto	1.2.1.1.10	Profesores e investigadores externos	342.000	364.000	-22.000	-6,0%
	1.2.1.1.20	Profesores e investigadores internos	160.000	153.000	7.000	4,6%
	1.2.1.1.30	Otros gastos	88.000	83.000	5.000	6,0%

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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.3	Otros gastos de la actividad	765.000	380.000	385.000	101,3%
<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>765.000</i>	<i>380.000</i>	<i>385.000</i>	<i>101,3%</i>
Concepto	1.3.1.1.10	Contabilidad, auditoría y otros servicios profesionales	75.000	64.000	11.000	17,2%
	1.3.1.1.20	Licencias de software y servicios informáticos	59.000	33.000	26.000	78,8%
	1.3.1.1.30	Reparaciones, conservación y servicios de limpieza	120.000	107.000	13.000	12,1%
	1.3.1.1.40	Suministros y telecomunicaciones	75.000	67.000	8.000	11,9%
	1.3.1.1.50	Otros servicios	436.000	109.000	327.000	300,0%

1.4. Gastos por ayudas y otros

Este capítulo recoge las ayudas concedidas a los alumnos del Máster Universitario en Economía y Finanzas, 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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.4	Gastos por ayudas y otros	380.000	355.000	25.000	7,0%
<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>300.000</i>	<i>290.000</i>	<i>10.000</i>	<i>3,4%</i>
Concepto	1.4.1.1.10	Asignaciones de alumnos del Máster	300.000	290.000	10.000	3,4%

<u>Artículo</u>	<u>1.4.2</u>	<u>Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno</u>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.4.2.1</i>	<i>Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno</i>	<i>80.000</i>	<i>65.000</i>	<i>15.000</i>	<i>23,1%</i>
Concepto	1.4.2.1.10	Profesores e investigadores externos	77.000	62.000	15.000	24,2%
Concepto	1.4.2.1.20	Órganos de gobierno	3.000	3.000	0	0,0%

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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.5	Amortización inmovilizado	350.000	350.000	0	0,0%
<u>Artículo</u>	<u>1.5.1</u>	<u>Amortización del inmovilizado</u>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.5.1.1</i>	<i>Amortización del inmovilizado</i>	<i>350.000</i>	<i>350.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
Concepto	1.5.1.1.10	Amortización del inmovilizado	350.000	350.000	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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	1.6	Gastos financieros	45.000	45.000	0	0,0%
<u>Artículo</u>	<u>1.6.1</u>	<u>Gastos financieros</u>				
<i>Epígrafe</i>	<i>1.6.1.1</i>	<i>Gastos financieros</i>	<i>45.000</i>	<i>45.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	2.1	Inmovilizado inmaterial	9.000	6.000	3.000	50,0%
Artículo	<u>2.1.1</u>	<u>Aplicaciones informáticas</u>				
Epígrafe	2.1.1.1	Aplicaciones informáticas	9.000	6.000	3.000	50,0%
Concepto	2.1.1.1.10	Aplicaciones informáticas	9.000	6.000	3.000	50,0%

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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	2.2	Inmovilizado material	131.000	424.000	-293.000	-69,1%
Artículo	<u>2.2.1</u>	<u>Inmuebles</u>				
Epígrafe	2.2.1.1	Inmuebles	10.000	300.000	-290.000	-96,7%
Concepto	2.2.1.1.10	Obras e instalaciones	10.000	300.000	-290.000	-96,7%
Artículo	<u>2.2.2</u>	<u>Muebles, equipos de oficina y otros</u>				
Epígrafe	2.2.2.1	Muebles, equipos de oficina y otros	121.000	124.000	-3.000	-2,4%
Concepto	2.2.2.1.10	Muebles, equipos de oficina y otros	121.000	124.000	-3.000	-2,4%

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 2023 (1)	Presupuesto 2022 (2)	Variación Importe (1-2)	% (1/2)
Capítulo	3.1	Fondo de contingencias	400.000	400.000	0	0,0%
<i>Artículo</i>	<i>3.1.1</i>	<i>Fondo de contingencias</i>				
<i>Epígrafe</i>	<i>3.1.1.1</i>	<i>Fondo de contingencias</i>	400.000	400.000	0	0,0%
Concepto	3.3.1.1.10	Fondo de contingencias	400.000	400.000	0	0,0%