

7. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

7.1. Recursos previstos

Los recursos previstos a gestionar por FIBICO, se pueden clasificar en actividades propias y mercantiles.

Según el artículo 26.1 D. 32/2008, son **actividades propias** las que se realizan para el cumplimiento de sus **finances fundacionales**, sin perjuicio de que la prestación o servicio se realice de forma gratuita o con contraprestación de las personas beneficiarias.

Por otro lado, las **actividades mercantiles** son aquellas que están directamente relacionadas con el fin fundacional o son necesarias para el sostenimiento de la actividad fundacional, con sometimiento a las normas reguladoras de la defensa de la competencia.

Por lo tanto, en este apartado se expresan los **ingresos, gastos de explotación** previstos, así como los recursos de **inversión** prevista en relación al desarrollo de actividades propias (Cartera de Servicios de Gestión y Apoyo de la RFGI-SSPA) y actividades mercantiles.

7.1.1. Presupuesto de ingresos y gastos corrientes. Consolidado Global

A continuación, se presenta el presupuesto integrado tanto por las actividades propias que se realizan para cumplimiento de los fines fundacionales, como de actividades mercantiles y comunes para todas las actividades, que se denomina Estructura de la Fundación.

GASTOS CORRIENTES PREVISTOS	PRESUPUESTO 2023	PREV CIERRE 2022	VAR. %
PERSONAL	9.497.389,41	6.983.690,71	36%
APROVISIONAMIENTOS	1.806.123,79	1.134.996,87	59%
SERV. EXTERIORES Y OTROS GASTOS	2.699.182,67	2.773.157,49	-3%
TOTAL GASTOS	14.002.695,87	10.891.845,07	29%

INGRESOS CORRIENTES PREVISTOS	PRESUPUESTO 2023	PREV CIERRE 2022	VAR. %
Ingresos de ayudas, donaciones y PSS (sin OH)	7.660.981,42	5.116.424,47	50%
Imputación Ingresos EECC/EEEO	2.985.399,62	2.843.237,73	5%
Subvenciones a la Estructura de la FGI	900.000,00	900.000,00	0%
Costes indirectos ayudas en FIBICO	626.886,14	516.876,31	21%
Compensación Ingresos EECC - Estructura	548.928,58	371.277,32	48%
Venta de servicios I+D+i UCAIB	380.000,00	410.000,00	-7%
Ingresos RRHH UCAIB	410.500,00	313.888,87	31%
Gestión administrativa de EECC y EEEO	174.582,33	162.653,16	7%
Ingresos financieros	15.000,00	6.000,00	150%
Ayuda plataformas SCREN-ITEMAS	172.509,78	139.424,33	24%
Otros Ingresos y Ayudas Estructura	127.908,00	165.711,04	-23%
TOTAL INGRESOS	14.002.695,87	10.945.493,24	28%

SUPERAVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0,00	53.648,17	
DEFICIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE			

INVERSIONES	PRESUPUESTO 2023	PREV CIERRE 2022	VAR. %
TOTAL INVERSIONES AFECTAS A PPTO 2023	-	53.648,17	-100%

RESULTADO PRESUPUESTARIO (CORRIENTE+CAPITAL)	0,00	0,00	0%
-----------------------------------------------------	------	------	----

El presupuesto general de 2023 se presenta bajo la premisa de equilibrio presupuestario. Durante el año 2023, se prevé un incremento de la ejecución presupuestaria de la actividad científica basado en los siguientes aspectos:

- La incorporación de 70 jóvenes profesionales vinculados a los Programas Investigo concedidos a través de sendas ayudas del Ministerio de Trabajo y Economía Social y Consejería de Empleo, Empresa y Trabajo Autónomo, y dotados con fondos Next Generation pertenecientes al Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR)
- Será preciso incrementar notablemente la aplicación de ingresos procedentes de EECC para sufragar costes estructurales ante el radical incremento de los costes energéticos contenidos que se apreciarán en detalle en el apartado que aborde los costes de la estructura de la Fundación.
- El desarrollo de proyectos significativos financiados por el ISCIII (en especial Medicina personalizada y tres Estudios Clínicos), así como la ejecución de dos financiados por el MICINN con finalización durante el 2023.

7.1.2. Recursos previstos por Actividades Propias. Presupuesto

En este apartado se muestran los ingresos previstos a obtener, gastos de explotación, así como los recursos de inversión previstos en relación con la Actividad Propia, que en este caso de acuerdo a los objetivos fundacionales atiende al desarrollo de la **actividad científica** que abarca el desarrollo de proyectos de Investigación Básica y Clínica.

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 - INGRESOS				
INGRESOS PREVISTOS	TOTAL			
	PRESUP 2023	EJECUTADO SEPT 2022	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS				
Aplicación ingresos EECC/EEEO	2.985.399,62	2.320.824,63	2.843.237,73	5%
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS				
ENTIDADES PÚBLICAS				
CS/FPS				
Proyectos I+D+i	303.712,78	176.863,52	212.236,22	43%
RRHH	249.614,32	191.678,99	230.014,79	9%
Acc. Complementarias	0,00	0,00	0,00	n.a
ISCIII				
Proyectos I+D+i	1.287.253,14	927.993,93	1.114.033,90	16%
RRHH	441.343,27	653.129,69	793.596,03	-44%
RETICS/CIBER	96.815,51	70.044,93	84.053,92	15%
Intensificaciones	120.000,00	0,00	0,00	n.a

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 - INGRESOS				
INGRESOS PREVISTOS	TOTAL			
	PRESUP 2023	EJECUTADO SEPT 2022	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS				
EECC	748.437,32	0,00	0,00	n.a
Acc. Complementarias	0,00	0,00	0,00	n.a
CUII				
Proyectos I+D+i	206.615,81	100.410,82	120.492,98	71%
RRHH	80.000,00	337.241,45	404.689,74	-80%
Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	n.a
MICINN				
Proyectos I+D+i	261.666,67	63.635,65	76.362,78	243%
RRHH	22.000,00	33.923,78	40.708,54	-46%
Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	n.a
Acc. Complementarias	0,00	0,00	0,00	n.a
Min. Trabajo	1.015.600,00	0,00	0,00	n.a
Consejería Empleo	847.500,00	0,00	0,00	n.a
OTROS				
Proyectos I+D+i	0,00	33.652,75	40.383,30	-100%
SAS				
RRHH / Intensificaciones	306.400,00	232.107,90	278.529,48	10%
Internacional EUROPEO				
Proyectos I+D+i	100.000,00	32.573,04	39.087,65	156%
RRHH	164.894,84	225.127,14	270.152,57	-39%
ENTIDADES PRIVADAS Y CONVENIOS PUBLICO-PRIVADOS				
Proyectos	323.251,54	293.863,78	355.901,54	-9%
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS				
ENTIDADES PRIVADAS				
Donaciones / Convenios	650.097,12	499.734,27	602.875,77	8%
Ingresos por venta de servicios				
Prestaciones de servicio	435.779,11	376.293,88	453.305,27	-4%
TOTALES	10.646.381,04	6.569.100,15	7.959.662,20	34%

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 - GASTOS				
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	TOTAL			
	PRESUP 2023	EJECUTADO SEPT 2022	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS				
Aprovisionamientos	33.526,01	21.959,04	26.457,80	27%
Gasto de personal	1.998.580,68	1.310.410,87	1.586.166,70	26%
Retribuciones compensación EECC/EEEO	0,00	0,00	0,00	n.a
Intensificaciones	153.175,51	96.662,93	115.995,52	32%
Adquisición equipamiento	258.119,35	471.973,92	607.580,06	-58%
Otros gastos	213.776,89	159.327,65	194.449,40	10%
Cofinanciaciones RRHH	328.221,18	260.493,00	312.591,60	5%
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS				
ENTIDADES PÚBLICAS				
CS/FPS				
Aprovisionamientos	123.294,51	84.565,71	101.478,85	21%
Gasto de personal	351.752,16	244.249,72	293.099,66	20%
Otros gastos	78.280,44	39.761,09	47.713,31	64%
ISCI				
Aprovisionamientos	1.077.539,70	487.150,01	584.580,01	84%
Gasto de personal	1.212.232,16	708.064,14	849.676,97	43%
Intensificaciones	0,00	206.866,00	248.239,20	-100%
Otros gastos	404.077,39	256.826,56	308.633,06	31%

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 - GASTOS				
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	TOTAL			
	PRESUP 2023	EJECUTADO SEPT 2022	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS				
CTEICU				
Aprovisionamientos	160.504,85	32.265,04	38.718,05	315%
Gasto de personal	80.252,43	371.619,97	445.943,96	-82%
Otros gastos	45.858,53	33.767,26	40.520,71	13%
MICINN				
Aprovisionamientos	42.550,00	39.697,70	47.637,24	-11%
Gasto de personal	198.566,67	53.164,16	63.796,99	211%
Otros gastos	42.550,00	4.697,57	5.637,08	655%
Min. Trabajo				
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	n.a
Gasto de personal	1.015.600,00	0,00	0,00	n.a
Otros gastos	0,00	0,00	0,00	n.a
Consejería Empleo				
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	n.a
Gasto de personal	847.500,00	0,00	0,00	n.a
Otros gastos	0,00	0,00	0,00	n.a
OTROS				
Aprovisionamientos	0,00	10.630,22	12.756,26	-100%
Gasto de personal	0,00	15.983,04	19.179,65	-100%
Otros gastos	0,00	7.039,50	8.447,40	-100%
SAS				
Gasto de personal	306.400,00	232.107,90	278.529,48	10%
Otros gastos	0,00	0,00	0,00	n.a
Internacional EUROPEO				
Aprovisionamientos	15.000,00	14.184,15	17.020,98	-12%
Gasto de personal	214.894,84	224.630,71	269.556,85	-20%
Otros gastos	35.000,00	15.116,58	18.139,90	93%
ENTIDADES PRIVADAS				
Proyectos				
Aprovisionamientos	48.487,73	39.367,73	47.241,28	3%
Gasto de personal	161.625,77	142.050,78	173.725,94	-7%
Otros gastos	113.138,04	106.312,07	127.574,48	-11%
Equipamiento	0,00	9.901,95	11.882,34	-100%
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS				
ENTIDADES PRIVADAS				
Donaciones / Convenios				
Aprovisionamientos	97.514,57	36.482,27	43.778,72	123%
Gasto de personal	357.553,42	297.177,81	358.120,94	0%
Equipamiento	32.504,86	80.773,96	96.928,75	-66%
Otros gastos	162.524,28	85.725,59	104.557,79	55%
Prestaciones de servicio				
Aprovisionamientos	65.366,87	60.823,43	72.988,12	-10%
Gasto de personal	217.889,56	82.628,85	99.689,89	119%
Otros gastos	152.522,69	232.841,60	280.627,27	-46%
TOTALES	10.646.381,04	6.577.300,48	7.959.662,20	34%

7.1.3. Recursos previstos por actividades mercantiles. Presupuesto

En este apartado se mostrarían los ingresos previstos a obtener, gastos de explotación, así como los recursos de inversión previstos en relación al desarrollo de la **actividad mercantil** que realiza la Fundación. No obstante, FIBICO no prevé la realización de actividades ajenas a la actividad propia y servicios comunes, por lo que no hay desglose vinculado a actividad de carácter mercantil.

7.1.4. Recursos comunes a todas las actividades. Presupuesto

Se entienden por **recursos “comunes”** imputados a la actividad aquellos recursos que, por su naturaleza o por su función, no sirven únicamente a una sola actividad fundacional sino a todas o varias de las actividades fundacionales. A continuación, la tabla resumen de la globalidad de Servicios Comunes Estructurales.

INGRESOS	Presupuesto 2023	Prev cierre 2022	VAR. PPTO 2023 vs 2022	% Desv.
Overheads/Costes indirectos	626.886,14	516.876,31	110.009,83	21,3%
Facturación UCAIBs	380.000,00	410.000,00	-30.000,00	-7,3%
Aportación de socios	900.000,00	900.000,00	0,00	0,0%
Ayudas RRHH UCAIBs y Plataformas	655.917,78	576.137,87	79.779,91	13,8%
Gestión Administrativa EECC	174.582,33	162.653,16	11.929,17	7,3%
CI Ensayos Clínicos	548.928,58	301.775,05	247.153,52	81,9%
Recuperación provisiones Estructura	0,00	69.502,27	-69.502,27	-
Otros	70.000,00	48.886,37	21.113,63	43,2%
TOTAL	3.356.314,82	2.985.831,03	370.483,79	12%

GASTOS	Presupuesto 2023	Prev cierre 2022	VAR. PPTO 2023 vs 2022	% Desv.
Personal	2.053.145,05	1.869.377,36	183.767,69	10%
Edificio IMIBIC	970.807,12	656.409,42	314.397,70	48%
Aprovisionamientos	142.339,56	142.339,56	0,00	0%
Gastos generales	145.000,00	142.157,77	2.842,23	2%
Gastos financieros	523,10	17.398,76	-16.875,66	-97%
Ayudas Plan Propio y Otros	44.500,00	44.500,00	0,00	0%
Gastos Extraordinarios	0,00	60.000,00	-60.000,00	-100%
TOTAL	3.356.314,83	2.932.182,87	424.131,95	14%

Resultado corriente	0,00	53.648,16	-53.648,16	-100%
----------------------------	------	-----------	------------	-------

PRESUPUESTO DE INVERSIONES	Presupuesto 2023	Prev cierre 2022	VAR. PPTO 2023 vs 2022	% Desv.
Adquisición de inmovilizado	0,00	53.648,16	-53.648,16	-100%

Resultado corriente + Inversiones	0,00	0,00		
------------------------------------------	------	------	--	--

7.2. Presupuesto 2023

7.2.1. Presupuesto de Inversiones

Para el año 2023 se han planteado dos vías de adquisición de activos: aquellos con financiación asociada directa, como son aquellos que cuentan con ayudas propias del Instituto de Salud Carlos III, y vinculados al MRR por importe de 356 m.€, y aquellos que tengan por objeto acometer medidas de ahorro energético (aún en proceso de recepción de presupuestos y cotización) y que en caso de ejecución serán financiadas como aplicación de fondos de las partidas consignadas por el Hospital Reina Sofía en su ámbito de EECC, razón por la cual no figuran en las tablas presupuestarias relativas a la Estructura anteriores.

INVERSIONES PRESUPUESTADAS	2023
1.- INTANGIBLES	
Aplicaciones informáticas	40.000
Concesiones administrativas	
Otros inmovilizados intangibles	
2.- INMOVILIZADO MATERIAL	
Construcciones y terrenos	
Instalaciones y terrenos	180.000
Maquinaria	
Mobiliario	
Equipos de proceso de información	
Otros inmovilizados materiales	316.000
TOTAL INVERSIONES	536.000

7.2.2. Presupuesto Analítico por centros

En este apartado se muestra la distribución del Presupuesto 2022 de FIBICO por línea de actividad y centros asistenciales y de producción científica de su ámbito de actuación.

PPTO ESTRUCTURA 2023 VS PREV. CIERRE 2022 – INGRESOS RECURSOS COMUNES									
INGRESOS	IMIBIC			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
INGRESOS por COSTES INDIRECTOS									
Consejería de Salud y Consumo / Fundación Progreso y Salud	44.338,89	43.257,46	2%		0,00	n.a	44.338,89	43.257,46	2%
ISCI	282.454,03	249.822,81	13%	1.500,00	926,49	62%	283.954,03	250.749,31	13%
CUII	20.661,58	6.637,36	211%		0,00	n.a	20.661,58	6.637,36	211%
Ministerio de Ciencia, Innovación	39.250,00	16.936,20	132%		0,00	n.a	39.250,00	16.936,20	132%
Min. Sanidad	0,00	0,00	n.a		0,00	n.a	0,00	0,00	n.a
Otros	5.905,31	5.761,28	2%		0,00	n.a	5.905,31	5.761,28	2%
SAS	0,00	0,00	n.a		0,00	n.a	0,00	0,00	n.a
Internacionales	40.000,00	6.904,29	479%		0,00	n.a	40.000,00	6.904,29	479%
Donaciones / Convenios	73.183,95	71.398,97	2%	3.000,00	2.116,92	42%	76.183,95	73.515,89	4%
Prestaciones de servicio	70.651,09	68.927,90	2%	3.000,00	2.292,69	31%	73.651,09	71.220,59	3%
Privados competitivos y convocatorias público-privadas	42.941,28	41.893,93	2%		0,00	n.a	42.941,28	41.893,93	2%
ESTUDIOS CLÍNICOS									
CI EECC/EEEO Traspasados para Coste Personal Investigación Clínica	334.997,65	301.775,05	11%	0,00	0,00	n.a	334.997,65	301.775,05	11%
Compensación costes IMIBIC fact. EECC	213.930,93	65.043,62	229%	0,00	4.458,65	-100%	213.930,93	69.502,27	208%
OTROS INGRESOS									
Ingresos por facturación de servicios UCAIB	380.000,00	410.000,00	-7%		0,00	n.a	380.000,00	410.000,00	-7%
Ingresos "Gestión administrativa" EECC+EEEO	170.000,00	159.458,65	7%	4.582,33	3.194,51	43%	174.582,33	162.653,16	7%
Aportación de socios para compensación de pérdidas	900.000,00	900.000,00	100%		0,00	n.a	900.000,00	900.000,00	100%
Imputación anual a ingresos de Subv. UCAIB		0,00			0,00				
SAS	161.600,00	157.600,00	3%	37.400,00	37.400,00	0%	199.000,00	195.000,00	2%
ISCI	0,00	14.626,31	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	14.626,31	-100%
INVESTIGO	112.500,00	0,00	n.a		0,00	n.a	112.500,00	0,00	n.a
MICINN	24.000,00	35.433,33	-32%	0,00	0,00	n.a	24.000,00	35.433,33	-32%
Imputación anual a ingresos de Subv. RRHH D. Corp. Y General	26.866,33	26.866,33	0%	0,00	0,00	n.a	26.866,33	26.866,33	0%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Innovación ISCI	90.000,00	66.515,36	35%	0,00	0,00	n.a	90.000,00	66.515,36	35%
Imputación anual a ingresos de Plataforma EECC ISCI	82.509,78	72.908,97	13%	0,00	0,00	n.a	82.509,78	72.908,97	13%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Biobanco ISCI	75.000,00	68.829,23	9%	0,00	0,00	n.a	75.000,00	68.829,23	9%
Imputación anual a ingresos POEJ CTEICU	46.041,67	95.958,33	-52%	0,00		n.a	46.041,67	95.958,33	-52%
Donaciones u otras subvenciones estructura	15.000,00	10.895,89	38%	0,00	0,00	n.a	15.000,00	10.895,89	38%
Otros (Alquiler salas y otros)	40.000,00	31.990,48	25%	0,00	0,00	n.a	40.000,00	31.990,48	25%
Ingresos financieros	15.000,00	6.000,00	150%	0,00	0,00	n.a	15.000,00	6.000,00	150%
TOTALES	3.306.832,49	2.935.441,77	13%	49.482,33	50.389,26	-2%	3.356.314,82	2.985.831,03	12%

PPTO ESTRUCTURA 2023 VS PREV. CIERRE 2022 – GASTOS RECURSOS COMUNES									
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
GASTOS DE PERSONAL									
Gastos de Personal propio	1.094.052,46	1.010.235,74	8%	11.000,00	11.906,93	-8%	1.105.052,46	1.022.142,67	8%
Estructura General	370.691,32	336.474,92	10%	6.000,00	5.742,91	4%	376.691,32	342.217,83	10%
G Proyectos	349.147,80	342.604,08	2%	5.000,00	6.164,02	-19%	354.147,80	348.768,10	2%
Innovación	208.714,53	184.321,86	13%	0,00	0,00	n.a	208.714,53	184.321,86	13%
Desarrollo Corp	165.498,81	146.834,88	13%	0,00	0,00	n.a	165.498,81	146.834,88	13%
Gastos de Personal vinculado a Inv. Clínica	417.507,43	359.765,48	16%	0,00	0,00	n.a	417.507,43	359.765,48	16%
Gastos de Personal ECAI (UCAIB)	486.102,82	442.614,18	10%	38.482,33	38.482,33	0%	524.585,16	481.096,52	9%
Becas	6.000,00	6.372,69	-6%	0,00	0,00	n.a	6.000,00	6.372,69	-6%
OTROS GASTOS									
Compras	142.339,56	142.339,56	0%	0,00	0,00	n.a	142.339,56	142.339,56	0%
Gastos funcionamiento SSCC									
Gastos edificio IMIBIC	970.807,12	656.409,42	48%	0,00	0,00	n.a	970.807,12	656.409,42	48%
Gastos Servicios Generales	145.000,00	142.157,77	2%	0,00	0,00	n.a	145.000,00	142.157,77	2%
Gastos Extraordinarios	0,00	60.000,00	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	60.000,00	-100%

Ayudas Plan Propio y Otros (estancias, premios, etc.)	44.500,00	44.500,00	0%	0,00	0,00	n.a	44.500,00	44.500,00	0%
Gastos financieros	523,10	17.398,76	-97%	0,00	0,00	n.a	523,10	17.398,76	-97%
SUBTOTAL	3.306.832,49	2.881.793,61	15%	49.482,33	50.389,26	-2%	3.356.314,83	2.932.182,87	14%
RESULTADO PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0,00	53.648,16	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	53.648,16	-100%
Inversión en Inmovilizado	0,00	53.648,16	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	53.648,16	n.a
RESULTADO PRESUPUESTARIO ESTRUCTURA FINAL	0,00	0,00		0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 – INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA									
INGRESOS	IMIBIC			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS									
Aplicación ingresos EECC/EEOO	2.373.793,80	2.260.756,00	5%	611.605,82	582.481,73	95%	2.985.399,62	2.843.237,73	5%
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS									
ENTIDADES PUBLICAS									
CS/FPS									
Proyectos I+D+i	303.712,78	212.236,22	43%	0,00	0,00	n.a	303.712,78	212.236,22	43%
RRHH	249.614,32	230.014,79	9%	0,00	0,00	n.a	249.614,32	230.014,79	9%
Acc. Complementarias			n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a
ISCI									
Proyectos I+D+i	1.287.253,14	1.109.622,02	16%	0,00	4.411,88	n.a	1.287.253,14	1.114.033,90	16%
RRHH	441.343,27	793.596,03	-44%	0,00	0,00	n.a	441.343,27	793.596,03	-44%
RETICS/CIBER	96.815,51	84.053,92	15%	0,00	0,00	n.a	96.815,51	84.053,92	15%
Intensificaciones	120.000,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	120.000,00	0,00	n.a
EECC	748.437,32	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	748.437,32	0,00	n.a
Acc. Complementarias	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a
CUII									
Proyectos I+D+i	206.615,81	120.492,98	71%	0,00		n.a	206.615,81	120.492,98	71%
RRHH	80.000,00	404.689,74	-80%	0,00		n.a	80.000,00	404.689,74	-80%
Infraestructuras			n.a	0,00		n.a	0,00	0,00	n.a
MICINN									
Proyectos I+D+i	261.666,67	76.362,78	243%	0,00		n.a	261.666,67	76.362,78	243%
RRHH	22.000,00	40.708,54	-46%	0,00		n.a	22.000,00	40.708,54	-46%
Infraestructuras	0,00		n.a	0,00		n.a	0,00	0,00	n.a
Acc. Complementarias			n.a	0,00		n.a	0,00	0,00	n.a
Min. Trabajo	1.015.600,00		n.a	0,00		n.a	1.015.600,00	0,00	n.a
Consejería Empleo	847.500,00		n.a	0,00		n.a	847.500,00	0,00	n.a
OTROS									
Proyectos I+D+i		40.383,30	-1,00	0,00		n.a	0,00	40.383,30	-100%
SAS									
RRHH / Intensificaciones	306.400,00	278.529,48	10%	0,00		n.a	306.400,00	278.529,48	10%
Internacional EUROPEO									
Proyectos I+D+i	100.000,00	39.087,65	156%	0,00		n.a	100.000,00	39.087,65	156%
RRHH	164.894,84	270.152,57	-39%	0,00		n.a	164.894,84	270.152,57	-39%
ENTIDADES PRIVADAS Y CONVENIOS PUBLICO-PRIVADOS									
Proyectos	323.251,54	323.251,54	0%		32.650,00	n.a	323.251,54	355.901,54	-9%
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS									
ENTIDADES PRIVADAS									
Donaciones / Convenios	650.097,12	570.929,32	14%		31.946,45	n.a	650.097,12	602.875,77	8%
Ingresos por venta de servicios									
Prestaciones de servicio	435.779,11	435.779,11	0%		17.526,16	n.a	435.779,11	453.305,27	-4%
TOTALES	10.034.775,22	7.290.645,98	38%	611.605,82	669.016,23	109%	10.646.381,04	7.959.662,20	34%

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 – GASTOS ACTIVIDAD PROPIA									
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS									
Aprovisionamientos	26.657,68	25.388,30	5%	6.868,33	1.069,49	12%	33.526,01	26.457,80	27%
Gasto de personal	1.529.256,53	1.456.436,94	-13%	394.011,56	136.736,56	26%	1.923.268,09	1.898.758,30	1%
Retribuciones compensación EECC/EEEO	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a
Intensificaciones	121.795,11	115.995,52	5%	31.380,40	0,00	0%	153.175,51	115.995,52	32%
Adquisición equipamiento	205.239,56	195.466,54	5%	52.879,79	412.113,52	585%	258.119,35	607.580,06	-58%
Otros gastos	169.981,35	161.887,24	5%	43.795,54	32.562,16	56%	213.776,89	194.449,40	10%
Cofinanciaciones RRHH	320.863,57	305.584,80	5%	82.670,21	0,00	0%	403.533,77	0,00	n.a
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS									
ENTIDADES PÚBLICAS									
CS/FPS									
Aprovisionamientos	123.294,51	101.478,85	21%			n.a	123.294,51	101.478,85	21%
Gasto de personal	351.752,16	293.099,66	20%			n.a	351.752,16	293.099,66	20%
Otros gastos	78.280,44	47.713,31	64%			n.a	78.280,44	47.713,31	64%
ISCI									
Aprovisionamientos	1.077.539,70	584.580,01	84%			n.a	1.077.539,70	584.580,01	84%
Gasto de personal	1.212.232,16	849.676,97	43%		0,00	n.a	1.212.232,16	849.676,97	43%
Intensificaciones	0,00	248.239,20	-100%			n.a	0,00	248.239,20	-100%
Otros gastos	404.077,39	304.221,18	33%		4.411,88	n.a	404.077,39	308.633,06	31%
CUI									
Aprovisionamientos	160.504,85	38.718,05	315%	0,00		n.a	160.504,85	38.718,05	315%
Gasto de personal	80.252,43	445.943,96	-82%	0,00		n.a	80.252,43	445.943,96	-82%
Otros gastos	45.858,53	40.520,71	13%	0,00		n.a	45.858,53	40.520,71	13%
MICINN									
Aprovisionamientos	42.550,00	47.637,24	-11%	0,00		n.a	42.550,00	47.637,24	-11%
Gasto de personal	198.566,67	63.796,99	211%	0,00		n.a	198.566,67	63.796,99	211%
Otros gastos	42.550,00	5.637,08	655%	0,00		n.a	42.550,00	5.637,08	655%
Min. Trabajo									
Aprovisionamientos			n.a	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a
Gasto de personal	1.015.600,00		n.a	0,00		0,00	1.015.600,00	0,00	n.a
Otros gastos			n.a	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a
Consejería Empleo									
Aprovisionamientos			n.a	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a
Gasto de personal	847.500,00		n.a	0,00		0,00	847.500,00	0,00	n.a
Otros gastos			n.a	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a
OTROS									
Aprovisionamientos		12.756,26	-100%	0,00		0,00	0,00	12.756,26	-100%
Gasto de personal		19.179,65	-100%	0,00		0,00	0,00	19.179,65	-100%
Otros gastos		8.447,40	-100%	0,00		0,00	0,00	8.447,40	-100%
SAS									
Gasto de personal	306.400,00	278.529,48	10%	0,00		n.a	306.400,00	278.529,48	10%
Otros gastos			n.a	0,00		n.a	0,00	0,00	n.a
Internacional EUROPEO									
Aprovisionamientos	15.000,00	17.020,98	-12%	0,00		n.a	15.000,00	17.020,98	-12%
Gasto de personal	214.894,84	269.556,85	-20%	0,00		n.a	214.894,84	269.556,85	-20%
Otros gastos	35.000,00	18.139,90	93%	0,00		n.a	35.000,00	18.139,90	93%
ENTIDADES PRIVADAS									
Proyectos									
Aprovisionamientos	48.487,73	47.241,28	3%	0,00		n.a	48.487,73	47.241,28	3%
Gasto de personal	161.625,77	141.075,94	15%	0,00	32.650,00	n.a	161.625,77	173.725,94	-7%
Otros gastos	113.138,04	127.574,48	-11%			n.a	113.138,04	127.574,48	-11%
Equipamiento		11.882,34	-100%	0,00		0,00	0,00	11.882,34	-100%
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS									
ENTIDADES PRIVADAS									
Donaciones / Convenios									
Aprovisionamientos	97.514,57	43.778,72	123%		0,00	n.a	97.514,57	43.778,72	123%
Gasto de personal	357.553,42	343.045,28	4%		15.075,65	n.a	357.553,42	358.120,94	0%
Equipamiento	32.504,86	96.928,75	-66%		0,00	n.a	32.504,86	96.928,75	-66%
Otros gastos	162.524,28	87.686,99	85%		16.870,80	n.a	162.524,28	104.557,79	55%
Prestaciones de servicio									
Aprovisionamientos	65.366,87	72.988,12	-10%		0,00	n.a	65.366,87	72.988,12	-10%

PPTO ACTIVIDAD 2023 VS PREV. CIERRE 2022 – GASTOS ACTIVIDAD PROPIA									
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO	PRESUP 2023	PREV CIERRE 2022	% VAR PPTO
ESTUDIOS CLÍNICOS									
Gasto de personal	217.889,56	94.337,18	131%		5.352,71	n.a	217.889,56	99.689,89	119%
Otros gastos	152.522,69	268.453,81	-43%		12.173,45	n.a	152.522,69	280.627,27	-46%
TOTALES	10.034.775,22	7.290.645,97	38%	611.605,82	669.016,23	82%	10.646.381,04	7.959.662,20	34%

En este aspecto, cabe destacar que el presupuesto sometido a aprobación del propio IMIBIC, que cuenta con financiación correspondiente a su Plan Anual de funcionamiento es de **3.306.832,49** euros, correspondiente a la estructura concreta del IMIBIC.

7.2.3. Memoria del Presupuesto

En el Presupuesto de actividad planteado para el ejercicio 2023, FIBICO gestionará fondos por valor de 10,6 millones de euros. La actividad se divide entre el IMIBIC, que se configura como la sede donde se lleva a cabo más del 90% (en cuanto a capacidad de gestión de fondos) de la actividad investigadora de la provincia de Córdoba. Dentro del apartado de “Otros Centros”, se incluye la gestión de fondos que se lleva a cabo fuera del Instituto, por grupos de investigación que no pertenecen al mismo, o por llevarse a cabo en hospitales de la Provincia. En dichos centros la investigación se desarrolla prácticamente a través de la financiación captada por ensayos clínicos y estudios observacionales, un volumen creciente de proyectos desarrollados en Atención Primaria, así como a través de captación de fondos de origen privado, principalmente convenios y donaciones.

Dentro del presupuesto del centro IMIBIC, y como ya se ha explicado en puntos anteriores, el instituto de Salud Carlos III se configura como la entidad de la que más se captan fondos mediante convocatoria competitiva y para la financiación de proyectos de investigación.

Organismos	PRESUP 2023	% EN 2023	EJEC SEPT 2022	PREV CIERRE 2022	% EN 2022	DIFERENCIA	VAR% PPTO vs 2022
ENTIDADES PÚBLICAS	6.251.853,65	59%	3.078.417,60	3.704.382,71	47%	2.547.470,95	69%
Instituto de Salud Carlos III	2.693.849,24	25%	1.651.168,55	1.991.683,85	25%	702.165,39	35%
Servicio Andaluz de Salud	306.400,00	3%	232.107,90	278.529,48	3%	27.870,52	10%
Consejería Salud/Fund. Progreso Salud	553.327,10	5%	368.576,52	442.291,82	6%	111.035,28	25%
Consejería Conocimiento, Inv. Y Univ.	286.615,81	3%	437.652,27	525.182,72	7%	-238.566,92	-45%
Consejería de Empleo, Empresa y Trabajo Autónomo	847.500,00	8%	0,00	0,00	0%	847.500,00	n.a.
Ministerio de Trabajo y Economía Social	1.015.600,00	10%	0,00	0,00		1.015.600,00	n.a.
Otros	0,00	0%	33.652,75	40.383,30	1%	-40.383,30	-100%
Min. Ciencia, Innovación y Univ.	283.666,67	3%	97.559,43	117.071,32	1%	166.595,35	142%
Internacional EUROPEO	264.894,84	2%	257.700,18	309.240,22	4%	-44.345,38	-14%
ENTIDADES PRIVADAS	4.394.527,38	41%	3.490.716,56	4.255.320,31	53%	139.207,08	3%
Imputación Ingresos EECC	2.985.399,62	28%	2.320.824,63	2.843.237,73	36%	142.161,89	5%
Convenios/Donaciones/Prest. Servicios	1.409.127,77	13%	1.169.891,93	1.412.082,58	18%	-2.954,81	0%
TOTAL	10.646.381,04	100%	6.569.134,16	7.959.703,01	100%	2.686.678,02	34%

En cuanto a la distribución del gasto, cabe señalar que los gastos derivados de la actividad investigadora no están condicionados ni siquiera a la distribución que los organismos financiadores emiten en su resolución definitiva, ya que queda a criterio del investigador, y sobre todo, al devenir de los proyectos de investigación, posibles modificaciones presupuestarias internas entre los distintos capítulos financiados. En este sentido, y en base a la experiencia de años previos, sí que se puede afirmar que el capítulo de gasto de personal aglutina algo más de las 2/3 partes del presupuesto total de gastos anteriores de este Plan de Actuación.

Por otro lado, y como aspecto a destacar de los últimos ejercicios es el equilibrio existente en cuanto a gestión de fondos de origen público y privado. En los años iniciales de constitución de la Fundación, se marcaba como objetivo un equilibrio público-privado que distaba mucho de ser una realidad. No obstante, la tendencia en estos últimos años ha cambiado, habiendo ganado un peso mayor los fondos privados sobre el total de fondos gestionados. A ello ha contribuido la apuesta decidida por la investigación clínica como factor clave para el crecimiento de los grupos de investigación, así como para la obtención de fondos.

A continuación, se procede a exponer la descripción de las partidas más significativas del **Presupuesto Consolidado Global** y su traslación contable:

Gasto de Personal

Comprende todos aquellos gastos contenidos en las cuentas relativas al subgrupo contable 64X. En el cual figuran tanto los salarios brutos como los costes patronales asociados. Este epígrafe recoge el personal técnico investigador, personal de Gestión del Instituto, Desarrollo Corporativo, Innovación, y Gestión de Proyectos, así como los técnicos de las UCAIB. La variación esperada en 2023 obedece en gran medida a la incorporación de personal técnico vinculado al Programa Investigo, que cuenta con Fondos Europeos vinculados al MRR, y con ayudas concedidas por el Ministerio de Trabajo y Economía Social y Consjería de Empleo, Empresa y Trabajo Autónomo, cuya convocatoria implica la contratación de 76 técnicos entre personal científico y de la estructura.

Aprovisionamientos

En esta partida se registran las partidas de gasto correspondientes a materiales fungibles, reactivos pero también a materiales de oficina para la Estructura. Comprende las cuentas pertenecientes al subgrupo contable 60X. Se prevé un incremento moderado acorde al crecimiento de la actividad previsto y a la inestabilidad de precios existente en el mercado

Servicios Exteriores y Otros gastos de explotación

Este apartado recoge todos los servicios y costes tanto de proyectos como de la estructura de la Fundación, con la partida de Suministros y Mantenimiento del Edificio IMIBIC como coste crítico. En esta partida se incluyen las relativas a Servicios Exteriores (Subgrupo 62X). Si bien la partida general no recoge importante variación al alza, esto se debe al mayor peso del coste de personal de la actividad científica, dado que el gasto de la estructura experimentará una variación del 48%, como puede apreciarse en el punto 7.1.3 del presente documento, y con especial atención a los costes del Edificio IMIBIC, los cuales prevén una variación en términos absolutos desde los 656 m.€ de la previsión de cierre a los 970 m.€ del presupuesto 2023.

Subvenciones a la Estructura de la FGI

Este epígrafe contiene la ayuda pública de las entidades suscriptoras del Convenio de apoyo al IMIBIC renovado durante el año 2020, esto es, la Consejería de Salud y Consumo, Consejería de Universidades, Investigación e Innovación, y Universidad de Córdoba, cuya cuantía asciende a 300 m.€ por organismo, importe que se mantiene desde el año 2015. Dicha ayuda anual figura como subvención de explotación en la cuenta 725.

Costes indirectos ayudas en FIBICO / OHs

Este epígrafe contiene los costes indirectos pertenecientes a las ayudas públicas y privadas, y que se registran bajo la cuenta 724.

Imputación de Ingresos de Ayudas, Donaciones

Este apartado recoge todos los servicios y costes tanto de proyectos como de la estructura de la Fundación. En esta partida se incluyen las relativas a Servicios Exteriores (Cuentas 726)

Ayudas RRHH UCAIBS y Plataformas

Este apartado recoge otra tipología de Subvenciones Públicas de Explotación (concretamente de RRHH) recogidas bajo las cuentas 725, pero que por su interés cualitativo se expresa de forma separada.

Ingresos de Ayudas, donaciones y PSS

Este epígrafe comprende la aplicación de ingresos equivalente a la ejecución de gasto derivada de los proyectos de investigación, ya que por naturaleza los mismos no generan beneficio ni pérdida. En esta partida se engloban las cuentas 725 no definidas de forma separada, así como la 726 para donaciones privadas y 705X para convenios y prestaciones de servicios.

Venta de servicios I+D+i UCAIB

En este apartado se agrupa la facturación de servicios con carácter científico técnico que realizan las Unidades Centrales de Apoyo a la Investigación Biomédica, y que analíticamente contribuyen a financiar la estructura de la Fundación.

Compensación Ingresos EECC - Estructura

Esta partida contiene la aplicación de ingresos correspondiente a la ejecución de gastos correspondiente a los proyectos de investigación clínica, esto es referente a los Estudios Clínicos y Observacionales, así como a sufragar determinados costes de la estructura que no cuentan con financiación finalista. Computa dentro de cuentas del grupo 705X.