

## 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	PRESUPUESTO 2024	EJEC SEPT 2023	PREV CIERRE 2023	VAR. %
<b>PERSONAL</b>	10.639.215	7.259.291	9.676.033	10%
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	1.402.889	1.070.200	1.425.621	-2%
<b>SERV. EXTERIORES Y OTROS GASTOS</b>	3.300.657	2.622.941	3.506.029	-6%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15.342.762</b>	<b>10.952.432</b>	<b>14.607.683</b>	<b>5%</b>

INGRESOS CORRIENTES	PRESUPUESTO 2024	EJEC SEPT 2023	PREV CIERRE 2023	VAR. %
Ingresos de ayudas, donaciones y PSS (sin OH)	8.102.445	5.785.696	7.703.637	5%
Imputación Ingresos EECC/EEEO	3.435.907	2.473.915	3.298.553	4%
Subvenciones a la Estructura de la FGI	900.000	675.000	900.000	0%
Costes indirectos ayudas en FIBICO	622.976	470.320	602.907	3%
Compensación Ingresos EECC - Estructura	582.415	338.104	533.749	9%
Venta de servicios I+D+i UCAIB	399.000	318.527	380.000	5%
Ingresos RRHH UCAIB	450.959	292.547	374.682	20%
Gestión administrativa de EECC y EEEO	179.582	124.630	158.000	14%
Ingresos financieros	218.500	158.118	210.824	4%
Ayuda plataformas ISCIII	233.500	175.605	240.317	-3%
Otras Ayudas Estructura (GIS-Investigo)	35.821	19.296	26.866	33%
Otros	181.656	147.319	208.790	-13%
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>15.342.762</b>	<b>10.979.076</b>	<b>14.638.327</b>	<b>5%</b>

<b>DEFICIT/SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE</b>	0,00	26.643,92	30.643,91
---	------	-----------	-----------

INVERSIONES	PRESUPUESTO 2024	EJEC SEPT 2023	PREV CIERRE 2023
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	-	- 26.643,92	- 30.643,91

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (CORRIENTE+CAPITAL)</b>	-	- 0,00	0,00
---	---	--------	------

El presupuesto general de 2024 se presenta bajo la premisa de equilibrio presupuestario. Se prevé un incremento de la ejecución presupuestaria de la actividad científica basado en los aspectos que se describen a continuación.

La principal cuestión es que el presupuesto de actividad científica crecería al menos en un 5% respecto al cierre de 2023 por la incorporación total del 100% de los profesionales vinculados al programa Investigo (financiado con fondos competitivos tanto nacionales (Ministerio de Trabajo) como regionales (Consejería de Empleo).

A la espera de nuevas concesiones y basado en los proyectos activos y remanentes se ha planteado un crecimiento en la ejecución de fondos procedentes del ISCIII en virtud del alto volumen de proyectos activos (nota especial sobre los 4 ensayos clínicos independientes en curso y que cuentan con un alto presupuesto concedido), o el proyecto de medicina de precisión en el área de Reumatología.

Asimismo, planteando la continuidad de las condiciones actuales, se ha incluido en presupuesto la obtención de una cantidad significativa de ingresos financieros destinados a amortiguar los altísimos costes derivados del Edificio de Investigación básica del IMIBIC.

En este sentido, se ha replicado la previsión de aplicación de ingresos procedentes de EECC para sufragar costes estructurales ante el radical incremento de los costes energéticos que se apreciarán en detalle en el apartado que aborde los costes de la estructura de la Fundación.

### 7.1.2. Recursos previstos por actividades mercantiles

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.

### 7.1.3. Recursos comunes a todas las actividades

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 2024	Prev cierre 2023	VAR PPTO 2024 vs Prev. 2023
Overheads/Costes indirectos	622.976	602.907	3%
Facturación UCAIBs	399.000	380.000	5%
Aportación de socios	900.000	900.000	0%
Ayudas RRHH UCAIBs y Plataformas	720.281	641.866	12%
Gestión Administrativa EECC	179.582	158.000	14%
CI Ensayos Clínicos	582.415	533.749	9%

Otros (Alquileres, donaciones)	181.656	208.790	-13%
Ingresos financieros	218.500	210.824	4%
<b>TOTAL</b>	<b>3.804.410</b>	<b>3.636.137</b>	<b>5%</b>

GASTOS	Presupuesto 2024	Prev cierre 2023	VAR PPTO 2024 vs Prev. 2023
Personal	2.421.409	2.124.016	14%
Edificio IMIBIC	932.952	971.110	-4%
Aprovisionamientos	190.000	193.370	-2%
Gastos generales	190.000	226.934	-16%
Gastos prest. Serv UIC	30.048	62.290	-52%
Ayudas Plan Propio y Otros	40.000	27.773	44%
<b>TOTAL</b>	<b>3.804.410</b>	<b>3.605.493</b>	<b>6%</b>

<b>Resultado corriente</b>	0	30.644	-1%
----------------------------	---	--------	-----

PRESUPUESTO DE INVERSIONES	Presupuesto 2024	Prev cierre 2023
Adquisición de inmovilizado	0	-30.644

<b>Resultado corriente + Inversiones</b>	0	0
--	---	---

## 7.2. Presupuesto 2024

### 7.2.2. Presupuesto de inversiones

Para el año 2024 no se dispone de ayudas competitivas destinadas a la adquisición de equipamiento científico, por lo que las inversiones que sea preciso acometer deberán correr a cuenta de fondos disponibles de EECC extrapresupuestarios.

En FIBICO se plantean 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 o del Ministerio de Ciencia e Innovación, por lo que en caso de necesidad de llevar a cabo inversiones, éstas serán financiadas con 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

7.2.4. Presupuesto Analítico por centros

En este apartado se muestra la distribución del Presupuesto 2024 de FIBICO por línea de actividad y centros asistenciales y de producción científica de su ámbito de actuación.

PPTO ESTRUCTURA 2024 VS PREV. CIERRE 2023 - INGRESOS												
INGRESOS	IMIBIC				OTROS CENTROS				TOTAL			
	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
<b>INGRESOS por COSTES INDIRECTOS</b>												
Consejería de Salud y Consumo	12.806,34	32.633,80	43.511,73	-71%	0,00	65,19	86,92	n.a.	12.806,34	32.698,99	43.598,65	-71%
ISCIII	350.494,03	223.233,17	282.454,03	24%	1.500,00	1.706,54	2.275,39	52%	351.994,03	224.939,71	284.729,42	24%
CUII	13.727,55	4.508,99	6.011,99	128%	0,00	0,00	0,00	n.a.	13.727,55	4.508,99	6.011,99	128%
Ministerio de Ciencia, Innovación	27.619,42	33.429,94	44.573,25	-38%	0,00	0,00	0,00	n.a.	27.619,42	33.429,94	44.573,25	-38%
Min. Sanidad	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
Otros	0,00	37,87	37,87	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	37,87	37,87	-100%
Internacionales	55.000,00	44.237,29	50.000,00	10%	0,00	0,00	0,00	n.a.	55.000,00	44.237,29	50.000,00	10%
Donaciones / Convenios	53.231,33	39.995,77	53.327,69	0%	3.000,00	2.589,14	3.452,19	15%	56.231,33	42.584,91	56.779,88	-1%
Prestaciones de servicio	66.555,70	62.395,97	83.194,63	-20%	3.000,00	423,74	564,99	-81%	69.555,70	62.819,71	83.759,61	-17%
Privados competitivos y convocatorias público-privadas	36.041,59	25.062,34	33.416,45	8%	0,00	0,00	0,00	n.a.	36.041,59	25.062,34	33.416,45	8%
Universidad de Córdoba	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
<b>ESTUDIOS CLINICOS</b>												
CI EECC/EEOO Traspasados para Coste Personal Investigación Clínica	355.297,91	250.542,01	334.997,65	6%	29.296,64	32.361,78	43.149,04	47%	384.594,55	282.903,79	378.146,69	2%
Compensación costes IMIBIC fact. EECC	197.820,06	55.200,00	155.602,41	27%	0,00	0,00	0,00	n.a.	197.820,06	55.200,00	155.602,41	27%
<b>OTROS INGRESOS</b>												
Ingresos por facturación de servicios UCAIB	399.000,00	318.527,00	380.000,00	5%	0,00	0,00	0,00	n.a.	399.000,00	318.527,00	380.000,00	5%
Ingresos "Gestión administrativa" EECC+EEEO	175.000,00	124.630,01	158.000,35	11%	4.582,33	0,00	0,00	-100%	179.582,33	124.630,01	158.000,35	14%
Aportación de socios para compensación de pérdidas	900.000,00	675.000,00	900.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	n.a.	900.000,00	675.000,00	900.000,00	0%
Imputación anual a ingresos de Subv. UCAIB												
SAS	161.600,00	121.603,35	161.600,00	0%	37.400,00	29.007,63	38.676,84	3%	199.000,00	150.610,98	200.276,84	-1%
ISCIII	26.900,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a.	26.900,00	0,00	0,00	
INVESTIGO SEPE	111.029,68	47.348,65	50.453,60	120%	0,00	0,00	0,00	n.a.	111.029,68	47.348,65	50.453,60	120%
MICINN	3.000,00	11.481,25	15.308,33	-80%	0,00	0,00	0,00	n.a.	3.000,00	11.481,25	15.308,33	-80%
Imputación anual a ingresos de Subv. RRHH D. Corp. Y General	35.821,33	19.295,71	26.866,33	33%	0,00	0,00	0,00	n.a.	35.821,33	19.295,71	26.866,33	33%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Innovación ISCIII	74.500,00	73.960,12	98.613,49	-24%	0,00	0,00	0,00	n.a.	74.500,00	73.960,12	98.613,49	-24%
Imputación anual a ingresos de Plataforma EECC ISCIII	88.500,00	51.226,58	71.204,00	24%	0,00	0,00	0,00	n.a.	88.500,00	51.226,58	71.204,00	24%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Biobanco ISCIII	70.500,00	50.418,74	70.500,00	0%	0,00	0,00	0,00	n.a.	70.500,00	50.418,74	70.500,00	0%
Imputación anual a ingresos INVESTIGO SAE	111.029,68	83.105,90	108.643,62	2%	0,00	0,00	0,00	n.a.	111.029,68	83.105,90	108.643,62	2%
Otras subv Estructura / Prest. Servicios UIC	50.000,00	49.904,98	78.904,98	-37%	31.655,97	0,00	0,00	-100%	81.655,97	49.904,98	78.904,98	3%
Donaciones / Actividades Fundraising	50.000,00	36.714,44	48.952,59	2%	0,00	23.725,12	31.633,49	n.a.	50.000,00	60.439,56	80.586,08	-38%
Otros (Alquiler salas y otros)	50.000,00	36.974,21	49.298,95	1%	0,00	0,00	0,00	n.a.	50.000,00	36.974,21	49.298,95	1%
Ingresos financieros	218.500,00	158.117,87	210.823,83	4%	0,00	0,00	0,00	n.a.	218.500,00	158.117,87	210.823,83	4%
<b>TOTALES</b>	<b>3.693.974,62</b>	<b>2.629.585,96</b>	<b>3.516.297,77</b>	<b>5%</b>	<b>110.434,94</b>	<b>89.879,14</b>	<b>119.838,85</b>	<b>-9%</b>	<b>3.804.409,56</b>	<b>2.719.465,10</b>	<b>3.636.136,63</b>	<b>5%</b>

GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC				OTROS CENTROS				TOTAL			
	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>											
Gastos de Personal propio	1.181.522,98	805.070,92	1.052.359,39	12%	42.655,97	0,00	0,00	-100%	1.224.178,94	805.070,92	1.052.359,39	16%
Estructura General	448.649,27	274.158,43	370.042,84	21%	6.000,00	0,00	0,00	-100%	454.649,27	274.158,43	370.042,84	23%
G Proyectos	319.431,79	226.083,71	312.527,28	2%	36.655,97	0,00	0,00	-100%	356.087,76	226.083,71	312.527,28	14%
Innovación	229.573,33	179.862,53	206.459,70	11%	0,00	0,00	0,00	n.a.	229.573,33	179.862,53	206.459,70	11%
Desarrollo Corp	183.868,59	124.966,25	163.329,57	13%	0,00	0,00	0,00	n.a.	183.868,59	124.966,25	163.329,57	13%
Gastos de Personal vinculado a Inv. Clínica	443.797,91	315.940,00	383.066,34	16%	29.296,64	29.296,64	39.062,19	33%	473.094,55	345.236,64	422.128,53	12%
Gastos de Personal ECAI (UCAIB)	669.902,93	394.587,45	592.172,90	13%	38.482,33	31.766,73	42.355,64	10%	708.385,26	426.354,18	634.528,54	12%
Becas	15.750,00	12.819,71	15.000,00	5%	0,00	0,00	0,00	n.a.	15.750,00	12.819,71	15.000,00	5%
<b>OTROS GASTOS</b>												
Compras	190.000,00	145.027,46	193.369,95	-2%	0,00	0,00	0,00	n.a.	190.000,00	145.027,46	193.369,95	-2%
Gastos funcionamiento SSCC												
Gastos edificio IMIBIC	932.952,46	720.577,84	971.109,76	-4%	0,00	0,00	0,00	n.a.	932.952,46	720.577,84	971.109,76	-4%
Gastos Servicios Generales	190.000,00	141.384,51	188.512,68	1%	0,00	28.815,77	38.421,03	n.a.	190.000,00	170.200,28	226.933,71	-16%
Gastos por Pret. Servic. UIC	30.048,35	46.717,58	62.290,11	-52%	0,00	0,00	0,00	n.a.	30.048,35	46.717,58	62.290,11	-52%
Ayudas Plan Propio y Otros (estancias, premios, etc.)	40.000,00	20.816,57	27.772,74	44%	0,00	0,00	0,00	n.a.	40.000,00	20.816,57	27.772,74	44%
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.693.974,62</b>	<b>2.602.942,04</b>	<b>3.485.653,86</b>	<b>6%</b>	<b>110.434,95</b>	<b>89.879,14</b>	<b>119.838,86</b>	<b>9%</b>	<b>3.804.409,57</b>	<b>2.692.821,18</b>	<b>3.605.492,71</b>	<b>6%</b>

INGRESOS	IMIBIC				OTROS CENTROS				TOTAL			
	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
	<b>ESTUDIOS CLÍNICOS</b>											
Aplicación ingresos EECC/EEOO	2.867.660,42	2.068.024,34	2.757.365,79	4%	568.246,59	405.890,42	541.187,23	95%	3.435.907,01	2.473.914,76	3.298.553,01	4%
<b>INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS</b>												
<b>ENTIDADES PÚBLICAS</b>												
CS/FPS												
Proyectos I+D+i	128.063,43	217.558,61	290.078,15	-56%	88.344,03	434,59	579,45	1%	216.407,46	217.993,20	290.657,60	-26%
RRHH	135.000,00	228.215,24	304.286,99	-56%	0,00	0,00	0,00	n.a.	135.000,00	228.215,24	304.286,99	-56%
ISCI												
Proyectos I+D+i	1.693.049,08	1.120.782,92	1.494.377,23	13%	0,00	8.126,37	10.835,16	n.a.	1.693.049,08	1.128.909,29	1.505.212,39	12%
RRHH	290.589,82	883.929,85	1.178.573,13	-75%	0,00	0,00	0,00	n.a.	290.589,82	883.929,85	1.178.573,13	-75%
RETICS/CIBER	226.931,04	61.287,71	81.716,95	178%	0,00	0,00	0,00	n.a.	226.931,04	61.287,71	81.716,95	178%
Intensificaciones	50.000,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	50.000,00	0,00	0,00	n.a.
EECC	603.313,39	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	603.313,39	0,00	0,00	n.a.
IFEQ	0,00	25.430,90	33.907,87	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	25.430,90	33.907,87	-100%
CUII												
Proyectos I+D+i	91.517,00	72.680,42	96.907,23	-6%	0,00	0,00	0,00	n.a.	91.517,00	72.680,42	96.907,23	-6%
RRHH	83.136,00	258.773,00	345.030,67	-76%	0,00	0,00	0,00	n.a.	83.136,00	258.773,00	345.030,67	-76%

Infraestructuras	0,00	31.874,13	31.874,13	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	31.874,13	31.874,13	-100%
<b>MICINN</b>												
Proyectos I+D+i	184.129,45	252.729,79	336.973,05	-45%	0,00	0,00	0,00	n.a.	184.129,45	252.729,79	336.973,05	-45%
RRHH	0,00	35.249,76	46.999,68	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	35.249,76	46.999,68	-100%
Min. Trabajo	1.269.838,92	404.300,00	539.066,67	136%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.269.838,92	404.300,00	539.066,67	136%
Consejería Empleo	1.203.621,24	760.507,09	1.014.009,45	19%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.203.621,24	760.507,09	1.014.009,45	19%
<b>OTROS</b>												
Proyectos I+D+i	0,00	1.645,49	2.193,99	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	1.645,49	2.193,99	-100%
<b>SAS</b>												
RRHH / Intensificaciones	434.000,00	256.114,58	341.486,11	27%	0,00	0,00	0,00	n.a.	434.000,00	256.114,58	341.486,11	27%
<b>Internacional EUROPEO</b>												
Proyectos I+D+i	203.932,81	31.263,80	41.685,07	389%	0,00	0,00	0,00	n.a.	203.932,81	31.263,80	41.685,07	389%
RRHH	180.000,00	172.309,09	229.745,45	-22%	0,00	0,00	0,00	n.a.	180.000,00	172.309,09	229.745,45	-22%
<b>ENTIDADES PRIVADAS Y CONVENIOS PUBLICO-PRIVADOS</b>												
Proyectos	300.346,60	225.259,95	300.346,60	0%	0,00	0,00	0,00	n.a.	300.346,60	225.259,95	300.346,60	0%
<b>INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS</b>												
<b>ENTIDADES PRIVADAS</b>												
Donaciones / Convenios	532.313,28	399.234,96	532.313,28	0%	0,00	34.748,76	46.331,68	n.a.	532.313,28	433.983,72	578.644,96	-8%
<b>Ingresos por venta de servicios</b>												
Prestaciones de servicio	404.319,29	303.239,47	404.319,29	0%	0,00	0,00	0,00	n.a.	404.319,29	303.239,47	404.319,29	0%
<b>TOTALES</b>	<b>10.881.761,76</b>	<b>7.810.411,10</b>	<b>10.403.256,76</b>	<b>5%</b>	<b>656.590,62</b>	<b>449.200,14</b>	<b>598.933,52</b>	<b>91%</b>	<b>11.538.352,38</b>	<b>8.259.611,24</b>	<b>11.002.190,28</b>	<b>5%</b>

GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC				OTROS CENTROS				TOTAL			
	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PRESUP 2024	EJECUTADO SEP 2023	PREV CIERRE 2023	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
<b>ESTUDIOS CLINICOS</b>												
Aprovisionamientos	55.191,51	39.801,57	53.068,76	4%	0,00	885,61	1.180,81	-100%	55.191,51	40.687,18	54.249,57	2%
Gasto de personal	1.872.366,59	1.350.264,37	1.800.352,49	4%	170.473,98	100.879,55	134.506,07	27%	2.042.840,57	1.451.143,92	1.934.858,56	6%
Intensificaciones	123.884,80	89.340,00	119.120,00	4%	0,00	0,00	0,00	n.a.	123.884,80	89.340,00	119.120,00	4%
Adquisición equipamiento	191.865,87	138.364,81	184.486,41	4%	284.123,29	248.063,17	330.750,89	-14%	475.989,16	386.427,98	515.237,31	-8%
Otros gastos	217.675,18	156.977,29	209.303,05	4%	113.649,32	56.062,09	74.749,45	52%	331.324,49	213.039,38	284.052,51	17%
Cofinanciones RRHH	406.676,47	293.276,30	391.035,07	4%	0,00	0,00	0,00	n.a.	406.676,47	293.276,30	391.035,07	4%
<b>GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS</b>												
<b>ENTIDADES PÚBLICAS</b>												
<b>CS/FPs</b>												
Aprovisionamientos	53.450,93	85.114,67	113.486,23	-53%	17.668,81	0,00	0,00	n.a.	71.119,74	85.114,67	113.486,23	-37%
Gasto de personal	157.135,74	255.389,47	340.519,29	-54%	44.172,02	0,00	0,00	n.a.	201.307,76	255.389,47	340.519,29	-41%
Otros gastos	52.476,76	104.199,98	138.933,31	-62%	26.503,21	434,59	579,45	4474%	78.979,97	104.634,57	139.512,76	-43%
<b>ISCI</b>												
Aprovisionamientos	735.606,12	537.282,50	716.376,67	3%	0,00	0,00	0,00	n.a.	735.606,12	537.282,50	716.376,67	3%
Gasto de personal	1.103.200,12	805.771,06	1.074.361,41	3%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.103.200,12	805.771,06	1.074.361,41	3%
Intensificaciones	429.537,87	313.732,00	418.309,33	3%	0,00	0,00	0,00	n.a.	429.537,87	313.732,00	418.309,33	3%
Otros gastos	595.539,22	434.978,44	579.971,25	3%	0,00	8.126,37	10.835,16	-100%	595.539,22	443.104,81	590.806,41	1%

CUII													
Aprovisionamientos	97.805,68	44.899,01	58.552,37	67%	0,00	0,00	0,00	n.a.	97.805,68	44.899,01	58.552,37	67%	
Gasto de personal	48.902,84	264.302,42	344.674,29	-86%	0,00	0,00	0,00	n.a.	48.902,84	264.302,42	344.674,29	-86%	
Otros gastos	27.944,48	54.126,12	70.585,36	-60%	0,00	0,00	0,00	n.a.	27.944,48	54.126,12	70.585,36	-60%	
MICINN													
Aprovisionamientos	27.619,42	51.834,04	69.112,05	-60%	0,00	0,00	0,00	n.a.	27.619,42	51.834,04	69.112,05	-60%	
Gasto de personal	128.890,61	83.454,60	111.272,80	16%	0,00	0,00	0,00	n.a.	128.890,61	83.454,60	111.272,80	16%	
Otros gastos	27.619,42	154.260,04	205.680,05	-87%	0,00	0,00	0,00	n.a.	27.619,42	154.260,04	205.680,05	-87%	
Min. Trabajo													
Gasto de personal	1.269.838,92	404.300,00	539.066,67	136%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.269.838,92	404.300,00	539.066,67	136%	
Consejería Empleo													
Gasto de personal	1.203.621,24	760.507,09	1.014.009,45	19%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.203.621,24	760.507,09	1.014.009,45	19%	
OTROS													
Aprovisionamientos		31,12	41,49	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	31,12	41,49	-100%	
Otros gastos		1.614,37	2.152,49	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	1.614,37	2.152,49	-100%	
SAS													
Gasto de personal	434.000,00	256.114,58	341.486,11	27%	0,00	0,00	0,00	n.a.	434.000,00	256.114,58	341.486,11	27%	
Internacional EUROPEO													
Aprovisionamientos	40.000,00	16.033,11	21.377,48	87%	0,00	0,00	0,00	n.a.	40.000,00	16.033,11	21.377,48	87%	
Gasto de personal	180.000,00	177.874,57	237.166,09	-24%	0,00	0,00	0,00	n.a.	180.000,00	177.874,57	237.166,09	-24%	
Otros gastos	163.932,81	8.373,44	11.164,59	1368%	0,00	0,00	0,00	n.a.	163.932,81	8.373,44	11.164,59	1368%	
<b>ENTIDADES PRIVADAS</b>													
Proyectos													
Aprovisionamientos	45.051,99	56.526,29	75.368,39	-40%	0,00	0,00	0,00	n.a.	45.051,99	56.526,29	75.368,39	-40%	
Gasto de personal	150.173,30	122.787,74	163.716,99	-8%	0,00	0,00	0,00	n.a.	150.173,30	122.787,74	163.716,99	-8%	
Otros gastos	105.121,31	46.405,67	61.874,23	70%	0,00	0,00	0,00	n.a.	105.121,31	46.405,67	61.874,23	70%	
<b>GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS</b>													
<b>ENTIDADES PRIVADAS</b>													
Donaciones / Convenios													
Aprovisionamientos	79.846,99	13.485,88	17.981,17	344%		1.200,00	1.600,00	-100%	79.846,99	14.685,88	19.581,17	308%	
Gasto de personal	292.772,30	292.239,71	389.652,95	-25%		31.943,23	42.590,97	-100%	292.772,30	324.182,94	432.243,92	-32%	
Equipamiento	26.615,66	11.163,63	14.884,84	79%			0,00	n.a.	26.615,66	11.163,63	14.884,84	79%	
Otros gastos	133.078,32	82.345,74	109.794,32	21%		1.605,53	2.140,71	-100%	133.078,32	83.951,27	111.935,03	19%	
INTERCONECTA			0,00	#DIV/0!				n.a.		0,00			
Aprovisionamientos			0,00	#DIV/0!	0,00			n.a.		0,00			
Gasto de personal			0,00	#DIV/0!	0,00			n.a.		0,00			
Otros gastos			0,00	#DIV/0!	0,00			n.a.		0,00			
Prestaciones de servicio							0,00	n.a.					
Aprovisionamientos	60.647,89	78.079,04	104.105,39	-42%			0,00	n.a.	60.647,89	78.079,04	104.105,39	-42%	
Gasto de personal	202.159,65	67.632,61	90.176,81	124%			0,00	n.a.	202.159,65	67.632,61	90.176,81	124%	
Otros gastos	141.511,75	157.527,82	210.037,09	-33%			0,00	n.a.	141.511,75	157.527,82	210.037,09	-33%	
<b>TOTALES</b>	<b>10.881.761,76</b>	<b>7.810.411,10</b>	<b>10.403.256,76</b>	<b>5%</b>	<b>656.590,62</b>	<b>449.200,14</b>	<b>598.933,52</b>	<b>10%</b>	<b>11.538.352,38</b>	<b>8.259.611,24</b>	<b>11.002.190,28</b>	<b>5%</b>	

### 7.2.5. Memoria del Presupuesto

En el Presupuesto de actividad planteado para el ejercicio 2024, FIBICO gestionará fondos por valor de 11,6 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 y adicionalmente desde este año, la actividad científica que se desarrolle vinculada al Centro de Investigación en Zoonosis apoyado por la Consejería de Salud y Consumo y Consejería de Universidad, Innovación e Investigación.

En los centros ajenos a IMIBIC 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.

En cuanto a las ayudas concedidas por el **ISCI** se espera una mayor ejecución de los ensayos clínicos concedidos, cerrar el de 2019, y continuar el desarrollo del proyecto de medicina de precisión en Reumatología entre otras cuestiones.

Los puntos en los que cabe centrar la atención son el importante volumen de ejecución esperado en ayudas carentes de costes indirectos, por tratarse fundamentalmente de la financiación de RRHH, como son las procedentes de Ministerio de Trabajo y Consejería de Empleo, vinculadas a Plan INVESTIGO y Fondos Next Generation, o las de la partida correspondiente al Servicio Andaluz de Salud para financiación de Investigadores "Nicolás Monardes", pero también a Intensificaciones o Acciones B, esto conlleva que la evolución del crecimiento presupuestario crezca a un ritmo más rápido que el de la generación de ingresos por costes indirectos que financien la estructura.

Además, hay que llamar la atención sobre la disminución esperada de ejecución en las partidas identificadas Consejería de Salud y CUII por la ausencia de convocatorias de ayudas durante el año 2023.

El alto volumen de proyectos pendientes de finalización invita a presentar un presupuesto ambicioso en el que destaca la ejecución completa por la permanencia de las personas incorporadas por **Programa Investigo** del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR) que fueron incorporándose paulatinamente durante 2023.

En el ámbito internacional se aprecia una mejora por completarse la vinculación de los investigadores vinculados a P2Med, y sobre todo por la captación del Proyecto Reverse, la coordinación de un proyecto europeo encabezado por la Dra. Elena Yubero, y la participación en otro de investigación en Zoonosis por parte del Dr. Rivero Juárez.

Asimismo, este presupuesto se espera que pueda ser revisado al alza ante la aparición de convocatorias propias de los diferentes organismos de la Junta de Andalucía.



Organismos	PRESUPUESTO 2024	EJEC SEPT 2023	PREV CIERRE 2023	VAR. %
<b>ENTIDADES PÚBLICAS</b>	<b>6.865.466</b>	<b>4.822.144</b>	<b>6.418.900</b>	<b>7%</b>
Instituto de Salud Carlos III	2.863.883	2.099.558	2.799.410	2%
Ministerio de Trabajo y Economía Social	1.269.839	404.300	539.067	136%
Consejería de Empleo	1.203.621	760.507	1.014.009	19%
Servicio Andaluz de Salud	434.000	256.115	341.486	27%
Consejería Salud y Consumo	351.407	445.139	593.518	-41%
CUII	174.653	363.328	473.812	-63%
Otros	0	1.645	2.194	-100%
Min. Ciencia, Innovación y Univ.	184.129	287.980	383.973	-52%
Internacional EUROPEO	383.933	203.573	271.431	41%
<b>ENTIDADES PRIVADAS</b>	<b>4.672.886</b>	<b>3.436.398</b>	<b>4.583.290</b>	<b>2%</b>
Aplicación ingresos EECC/EEOO	3.435.907	2.473.915	3.299.979	4%
Convenios/Donaciones/Prest. Servicios	1.236.979	962.483	1.283.311	-4%
<b>TOTAL</b>	<b>11.538.352</b>	<b>8.258.542</b>	<b>11.002.190</b>	<b>5%</b>

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 2024 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.

Además, se ha considerado una revisión salarial del 2,5% conforme a la potencial revisión máxima acordada para homogeneización de criterios en RFGI-SSPA según Ley General de Presupuestos de 2022 y ratificada en Patronato.

#### 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 una ligera disminución acorde a la proyección de actividad menos intensiva en adquisición de consumibles y a la cierta estabilización de precios en relación con el 2023

#### 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

#### Ingresos Financieros

Con el inicio del 2023 el panorama financiero ha cambiado nuevamente su paradigma de los años anteriores con la subida de los tipos de interés, lo que consecuentemente está obligando a una actividad muy intensa en la gestión de la tesorería del Instituto.

Los altos volúmenes de captación de fondos de investigación en los últimos ejercicios permiten disponer de una robusta posición de tesorería en las negociaciones con entidades financieras. Es por esto que se ha podido realizar la contratación de diversos productos acordes al perfil extremadamente conservador de Instituto, obteniendo remuneraciones de cuenta corriente del 2%, así como la suscripción de diversos productos de bajo riesgo con tipos de interés de más de 2,5%, muchos de ellos con vencimiento en el propio año 2023 que permiten la posibilidad de realizar otras rondas de negociación sin desatender los pagos corrientes necesarios de la actividad. Estas cuentas se registran en el grupo 76X.