

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

7.1. Recursos previstos

Los recursos previstos a gestionar por FIBICO, se clasifican en tanto que fundación 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

Las **actividades propias** que desarrolla FIBICO corresponden con la **Cartera de Servicios de Gestión y Apoyo de la RFGI-SSPA** así como sus propios fines fundacionales;

- Asesoramiento para la captación de financiación
- Apoyo metodológico y análisis estadístico
- Asesoramiento jurídico / económico y de gestión
- Gestión de fondos para actividades de I+D
- Asesoramiento de proyectos europeos / internacionales
- Gestión de estudios clínicos
- Asesoramiento y gestión de la protección*, transferencia y difusión de los resultados
- Comunicación a la sociedad y coordinación de eventos
- Gestión de centros e institutos de investigación sanitaria vinculados al SSPA.

A continuación, se presentan, los ingresos previstos a obtener, gastos de explotación, así como los recursos de inversión previstos en relación al desarrollo de la actividad global;

GASTOS CORRIENTES	PPTO 2025	EJEC SEPT 2024	PREV CIERRE 2024	VAR. PPTO vs PREV. CIERRE	VAR. %
PERSONAL	9.209.113	7.192.297	9.702.531	-493.418	-5%
APROVISIONAMIENTOS	1.727.877	1.263.509	1.626.158	101.719	6%
SERV. EXTERIORES Y OTROS GASTOS	3.432.202	2.382.272	3.141.757	290.445	8%
TOTAL GASTOS	14.369.193	10.838.077	14.470.446	-101.253	-1%

INGRESOS CORRIENTES	PPTO 2025	EJEC SEPT 2024	PREV CIERRE 2024	VAR. PPTO vs PREV. CIERRE	VAR. %
---------------------	-----------	----------------	------------------	---------------------------	--------

Ingresos de ayudas, donaciones y PSS (sin OH)	7.119.263	5.546.965	7.485.953	-366.690	-5%
Imputación Ingresos EECC/EEOO	3.325.586	2.375.419	3.167.225	158.361	5%
Subvenciones a la Estructura de centros (IMIBIC-CAIZEM)	1.020.000	675.000	900.000	120.000	12%
Costes indirectos ayudas en FIBICO	738.463	464.110	618.814	119.649	16%
Compensación Ingresos EECC - Estructura	420.120	276.688	355.298	64.822	15%
Venta de servicios I+D+i UCAIB	500.000	456.269	540.000	-40.000	-8%
Ingresos RRHH UCAIB	289.928	270.673	346.403	-56.475	-16%
Gestión administrativa de EECC y EEOO	183.750	152.206	183.750	0	0%
Ingresos financieros	450.216	463.180	643.000	-192.784	-43%
Ayuda plataformas ISCIII	190.000	166.795	199.815	-9.815	-5%
Otras Ayudas Estructura (GIS-Investigo)	26.866	6.670	26.866	0	0%
Otros	105.000	37.866	90.336	14.664	14%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	14.369.193	10.891.840	14.557.459	-188.266	-1%

DEFICIT/SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0	53.762	87.013
---	---	--------	--------

El presupuesto general de 2025 se presenta bajo la premisa de equilibrio presupuestario. Asimismo, el principal objetivo es mantener el volumen de actividad en términos económicos y de actividad habida cuenta de la finalización de los contratos de c. 70 profesionales vinculados al programa Investigo (financiado con fondos competitivos tanto nacionales (Ministerio de Trabajo) como regionales (Consejería de Empleo).

A la espera de la confirmación de las últimas resoluciones definitivas que tienen lugar a final de año, y basado en los proyectos activos y remanentes se ha planteado un notable crecimiento en la ejecución de fondos procedentes del ISCIII, basados en un alto volumen de proyectos activos (nota especial sobre los 5 ensayos clínicos independientes concedidos en curso y que cuentan con un alto presupuesto concedido), o el proyecto de medicina de precisión en el área de Reumatología.

También se ha incluido en presupuesto la obtención de una cantidad significativa de ingresos financieros que retribuyan la robusta posición de tesorería de la fundación gracias al alto volumen de proyectos obtenidos por los investigadores vinculados a FIBICO, aunque muy por debajo de los obtenidos en 2024 merced a la bajada generalizada de tipos de interés bancarios.

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 2025	Prev cierre 2024	VARIACIÓN PREV CIERRE 2024 VS PPTO	% VAR
Overheads/Costes indirectos	738.463	618.814	119.649	16%
Facturación UCAIBs	500.000	540.000	-40.000	-8%
Aportación de socios	1.020.000	900.000	120.000	12%
Ayudas RRHH UCAIBs y Plataformas	506.794	573.084	-66.290	-13%
Gestión Administrativa EECC	183.750	183.750	0	0%
Compensación Costes Estructura CI EECC/EEOO	420.120	355.298	64.822	15%
Otros	105.000	90.336	14.664	14%
Ingresos Financieros	450.216	643.000	-192.784	-43%
TOTAL	3.924.343	3.904.281	20.062	1%

GASTOS	Presupuesto 2025	Prev cierre 2024	VARIACIÓN PREV CIERRE 2024 VS PPTO	% VAR
Personal	2.394.175	2.272.867	121.308	5%
Edificio IMIBIC	946.911	911.179	35.732	4%
Aprovisionamientos	250.000	300.000	-50.000	-20%
Gastos generales	248.257	187.597	60.660	24%
Gastos prest. Serv UIC	45.000	80.626	-35.626	-79%
Ayudas Plan Propio y Otros	40.000	65.000	-25.000	-63%
TOTAL	3.924.343	3.817.268	107.075	3%

Resultado corriente	0	87.013
----------------------------	----------	---------------

PRESUPUESTO DE INVERSIONES. EFECTO CONTABLE INMOVILIZADO	Presupuesto 2025	Prev cierre 2024
Ingresos por Subvenciones Capital Estructura	630.000	700.791
Amortizaciones totales por Inmovilizado Estructura	-630.000	-748.513
Adquisiciones inmovilizado con financiación asociada	0	-523.415
Subvenciones capital ptes incorporación a resultado	0	523.415
RESULTADO CONTABLE FUNDACIÓN	0	39.291
Adquisiciones Inmovilizado con cargo a PPTO FIBICO-IMIBIC	0	-82.500
Efecto Amortizaciones aprobadas años anteriores	0	47.722
Resultado corriente + Inversiones	0	4.513

7.2. Presupuesto 2025

7.2.1. Presupuesto de inversiones

Para el año 2025 no se dispone de resoluciones de ayudas competitivas solicitadas en años precedentes y 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 2025 de FIBICO por línea de actividad y centros asistenciales y de producción científica de su ámbito de actuación. Nótese que por su relevancia se ha desglosado por primera vez una columna de presupuesto para el CAIZEM que al haber tenido lugar la firma de su convenio en noviembre de 2024 no cuenta con un ejercicio comparativo

INGRESOS	PPTO ESTRUCTURA 2025 VS PREV. CIERRE 2024 - INGRESOS										
	IMIBIC		CAIZEM		OTROS CENTROS		TOTAL				
	PPTO 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	EJECUTADO SEP 2024	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
INGRESOS por COSTES INDIRECTOS											
Consejería de Salud y Consumo	48.469,64	227%	12.000,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	60.469,64	11.113,01	14.817,35	308%
ISCIII	406.359,69	31%	0,00	3.332,49	4.443,32	4.443,32	33%	411.692,18	237.867,22	317.156,29	30%
CUII	13.534,09	-2%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	13.534,09	10.309,29	13.745,72	-2%
Ministerio de Ciencia, Innovación	46.035,69	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	46.035,69	30.835,56	41.114,08	12%
Min. Sanidad	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
Otros	0,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	175,94	234,59	-100%
SAS	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
Internacionales	55.000,00	-3%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	55.000,00	42.537,90	56.717,20	-3%
Donaciones / Convenios	53.231,33	-30%	0,00	653,45	653,45	653,45	0%	53.884,78	57.886,45	77.181,93	-30%
Prestaciones de servicio	53.229,47	0%	0,00	1.853,59	1.853,59	1.853,59	0%	55.083,05	41.312,29	55.083,05	0%
Privados competitivos y convocatorias público-privadas	42.763,69	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	42.763,69	32.072,77	42.763,69	0%
Universidad de Córdoba	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
ESTUDIOS CLINICOS											
CI EEECC/EEOO Traspasados para Coste Personal Investigación Clínica	420.120,08	18%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	420.120,08	276.687,84	355.297,91	18%
Compensación costes IMIBIC fact. EECC											
OTROS INGRESOS											
Ingresos por facturación de servicios UCAIB	500.000,00	-7%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	500.000,00	456.268,68	540.000,00	-7%
Ingresos "Gestión administrativa" EECC+EEOO	183.750,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	183.750,00	152.206,03	183.750,00	0%
Aportación de socios para compensación de pérdidas	900.000,00	0%	120.000,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.020.000,00	675.000,00	900.000,00	13%
Imputación anual a ingresos de Subv. UCAIB	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
SAS	161.600,00	0%	0,00	37.400,00	37.400,00	37.400,00	0%	199.000,00	144.453,42	199.000,00	0%
ISCIII	26.866,00	18%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	26.866,00	17.111,47	22.815,29	18%
INVESTIGO SEPE	35.457,92	-36%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	35.457,92	41.661,63	55.548,84	-36%
MICINN	0,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	8.749,90	8.749,90	-100%
Imputación anual a ingresos de Subv. RRRH D. Corp. Y General	26.866,00	202%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	26.866,00	6.668,73	8.892,97	202%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Innovación	76.000,00	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	76.000,00	67.736,23	67.736,23	12%
Imputación anual a ingresos de Plataforma EECC ISCIII	114.000,00	44%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	114.000,00	59.345,40	79.127,20	44%
Imputación anual a ingresos de Plataforma Biobanco	0,00	-100%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	39.713,31	52.951,08	-100%
Imputación anual a ingresos INVESTIGO SAE	28.603,63	-63%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	28.603,63	58.696,49	78.261,99	-63%
Otras subv Estructura	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.
Donaciones / Actividades Fundraising Estructura	55.000,00	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	55.000,00	7.614,07	50.000,00	10%
Otros (Alquiler salas y otros)	50.000,00	24%	0,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	50.000,00	30.251,66	40.335,55	24%
Ingresos financieros	446.723,31	-21%	132.000,00	3.492,96	79.000,00	79.000,00	2162%	450.216,27	463.179,89	643.000,00	-30%
TOTALES	3.745.610,54	-1%	132.000,00	46.732,49	123.350,36	123.350,36	164%	3.924.343,03	2.969.456,18	3.904.280,87	1%

GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMIBIC				CAIZEM				OTROS CENTROS				TOTAL			
	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	EJECUTADO SEP 2024	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025		
GASTOS DE PERSONAL																
Gastos de Personal propio	1.184.572,71	1.186.656,14	0%	88.743,26	0,00	-100%	6.000,00	0,00	-100%	1.279.315,98	836.643,19	1.186.656,14	8%	1.186.656,14		
Estructura General	411.990,82	448.649,27	-8%	22.185,82	0,00	-100%	6.000,00	0,00	-100%	440.176,64	315.885,08	448.649,27	-2%	448.649,27		
G Proyectos	336.122,67	319.431,79	5%	66.557,45	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	402.680,11	227.382,66	319.431,79	26%	319.431,79		
Innovación	241.637,41	229.573,33	5%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	241.637,41	151.624,13	229.573,33	5%	229.573,33		
Desarrollo Corp	194.821,81	189.001,76	3%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	194.821,81	141.751,32	189.001,76	3%	189.001,76		
Gastos de Personal vinculado a Inv. Clínica	538.213,90	473.855,40	14%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	538.213,90	355.391,55	473.855,40	14%	473.855,40		
Gastos de Personal ECAI (UCAIB)	525.569,21	564.611,95	-7%	0,00	37.400,00	-8%	40.732,49	37.400,00	-8%	566.301,71	449.132,03	602.011,95	-6%	602.011,95		
Becas	10.343,48	10.343,48	0%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	10.343,48	7.757,61	10.343,48	0%	10.343,48		
OTROS GASTOS																
Compras	250.000,00	300.000,00	-17%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	250.000,00	244.890,31	300.000,00	-17%	300.000,00		
Gastos funcionamiento SSCC																
Gastos edificio IMIBIC	946.911,23	911.178,87	4%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	946.911,23	683.384,15	911.178,87	4%	911.178,87		
Gastos Servicios Generales	205.000,00	187.596,76	9%	43.256,74	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	248.256,74	140.697,57	187.596,76	32%	187.596,76		
Gastos por Pret. Servic. UIC	45.000,00	80.625,55	-44%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	45.000,00	60.469,16	80.625,55	-44%	80.625,55		
Ayudas Plan Propio y Otros (estancias, premios, etc.)	40.000,00	65.000,00	-38%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	40.000,00	58.704,05	65.000,00	-38%	65.000,00		
Gastos financieros	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00		
SUBTOTAL	3.745.610,54	3.779.868,14	-1%	132.000,00	46.732,49	-20%	3.924.343,04	37.400,00	-20%	2.837.069,62	3.817.268,14	3%				
RESULTADO PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0,00	1.062,36		0,00	85.950,36		0,00	0,00		0,00	132.366,56	67.012,72				
Ingresos por Subvenciones Capital Estructura											525.593,02	700.790,69				
Amortizaciones totales por Inmovilizado Estructura											-561.384,38	-748.512,51				
RESULTADO CONTABLE CCAA	0,00	1.062,36		0,00	85.950,36		0,00	0,00		0,00	59.693,57	39.290,91				
Inversión en Inmovilizado*											-75.078,09	-82.500,00				
Amortizaciones Estructura ya aprobadas años anteriores (t)											35.791,36	47.721,81				
RESULTADO PRESUPUESTARIO ESTRUCTURA FINAL	0,00	11.284,18		0,00	40.950,36		0,00	0,00		0,00	60.406,84	4.512,72				

INGRESOS	PPTO ACTIVIDAD 2025 VS PREV. CIERRE 2024 - INGRESOS										TOTAL	
	IMIBIC					OTROS CENTROS					PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025		
ESTUDIOS CLINICOS	2.936.440,09	2.796.609,61	5%	389.146,30	370.615,52	65%	3.325.566,39	3.167.225,13	5%	2.375.418,85		
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS												
CS/IFPS	323.130,92	98.608,87	228%	0,00	0,00	n.a	403.130,92	73.956,65	309%	73.956,65		
Proyectos I+D+i	166.868,50	159,27	n.a.	0,00	0,00	n.a	166.868,50	119,45	n.a.	119,45		
RRHH												
ISCI	1.516.941,47	1.531.054,61	-1%	0,00	0,00	n.a	1.516.941,47	1.550.962,99	-2%	1.550.962,99		
Proyectos I+D+i	1.100.722,07	841.038,77	31%	0,00	0,00	n.a	1.100.722,07	630.779,08	31%	841.038,77		
RRHH												
RETICS/CIBER	81.851,08	59.335,47	38%	0,00	0,00	n.a	81.851,08	59.335,47	38%	59.335,47		
Intensificaciones	60.000,00	90.000,00	-33%	0,00	0,00	n.a	60.000,00	90.000,00	-33%	90.000,00		
EECC	550.468,96	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a	550.468,96	0,00	n.a.	0,00		
CUJI												
Proyectos I+D+i	108.272,70	91.638,09	18%	0,00	0,00	n.a	108.272,70	66.728,57	18%	91.638,09		
RRHH	65.762,03	109.358,41	-40%	0,00	0,00	n.a	65.762,03	109.358,41	-40%	109.358,41		
MICINN												
Proyectos I+D+i	460.356,92	193.180,01	138%	0,00	0,00	n.a	460.356,92	144.885,01	138%	193.180,01		
RRHH	24.890,00	39.804,21	-37%	0,00	0,00	n.a	24.890,00	29.853,16	-37%	39.804,21		
Min. Trabajo	467.315,61	1.156.191,55	-60%	0,00	0,00	n.a	467.315,61	867.143,66	-60%	1.156.191,55		
Consejería Empleo	74.528,34	1.021.884,35	-93%	0,00	0,00	n.a	74.528,34	766.413,26	-93%	1.021.884,35		
OTROS												
Proyectos I+D+i	14.936,11	14.936,11	-100%	0,00	0,00	n.a	14.936,11	11.897,33	n.a.	20.125,08		
RRHH / Intensificaciones	427.000,00	430.417,60	-1%	0,00	0,00	n.a	427.000,00	322.813,20	-1%	430.417,60		
Internacional EUROPEO												
Proyectos I+D+i	253.000,00	263.032,35	-4%	0,00	0,00	n.a	253.000,00	197.274,26	-4%	263.032,35		
RRHH		93.109,83	-100%	0,00	0,00	n.a		69.832,37	-100%	93.109,83		
ENTIDADES PRIVADAS Y CONVENIOS PUBLICO-PRIVADOS												
Proyectos	374.419,44	374.419,44	0%	0,00	0,00	n.a	374.419,44	328.068,70	-14%	437.424,93		
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS												
ENTIDADES PRIVADAS												
Donaciones / Convenios	579.416,01	579.416,01	0%	0,00	0,00	n.a	579.416,01	437.829,27	-1%	583.772,36		
Ingresos por venta de servicios	404.319,29	385.365,45	5%	0,00	0,00	n.a	404.319,29	298.400,36	1%	389.200,48		
Prestaciones de servicio												
TOTALES	9.975.703,44	10.169.660,01	7%	80.000,00	483.618,09	85%	10.444.849,73	7.922.383,58	-2%	10.653.178,11		

GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	PPTO ACTIVIDAD 2025 VS PREV. CIERRE 2024 - GASTOS										TOTAL		
	IMIBIC					CAIZEM					OTROS CENTROS		
	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2025	EJECUTADO SEP 2024	PREV CIERRE 2024	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
ESTUDIOS CLINICOS													
Aprovisionamientos	56.515,26	76.693,80	-26%	0,00	33.641,00	32.039,05	-100%	90.156,26	81.549,64	108.732,85	-17%		
Gasto de personal	1.917,274,55	1.926.684,21	0%	0,00	184.902,24	176.097,37	-3%	2.102.176,78	1.577.066,19	2.102.761,99	0%		
Intensificaciones	126.856,13	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	126.856,13	0,00	0,00	n.a.		
Adquisición equipamiento	196.467,70	128.909,24	52%	0,00	2.008,09	1.912,47	14756%	198.475,79	98.116,28	130.821,71	52%		
Otros gastos	222.866,03	370.311,96	-40%	0,00	168.584,97	160.566,64	-29%	391.490,99	398.158,95	530.876,60	-26%		
Cofinanciaciones RRRH	416.430,44	294.010,40	42%	0,00	0,00	0,00	n.a.	416.430,44	220.507,80	294.010,40	42%		
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS													
ENTIDADES PÚBLICAS													
CS/FPs													
Aprovisionamientos	99.561,25	38.855,15	156%	24.000,00	0,00	0,00	n.a.	123.561,25	53.141,36	38.855,15	218%		
Gasto de personal	292.691,47	31.099,05	841%	40.000,00	0,00	0,00	n.a.	332.691,47	63.324,29	31.099,05	970%		
Otros gastos	97.746,69	28.813,93	239%	16.000,00	0,00	0,00	n.a.	113.746,69	37.610,45	28.813,93	295%		
ISCIII													
Aprovisionamientos	850.189,72	868.532,64	-2%	0,00	0,00	10.297,31	-100%	850.189,72	659.122,46	878.829,95	-3%		
Gasto de personal	1.275.042,97	1.064.550,12	20%	0,00	0,00	0,00	n.a.	1.275.042,97	798.412,59	1.064.550,12	20%		
Intensificaciones	496.445,95	90.000,00	452%	0,00	0,00	0,00	n.a.	496.445,95	0,00	90.000,00	452%		
Otros gastos	688.304,94	498.945,01	38%	0,00	0,00	9.611,07	-100%	688.304,94	381.417,06	508.556,08	35%		
CUJI													
Aprovisionamientos	97.459,45	23.836,61	309%	0,00	0,00	0,00	n.a.	97.459,45	17.877,46	23.836,61	309%		
Gasto de personal	48.729,73	136.011,13	-64%	0,00	0,00	0,00	n.a.	48.729,73	102.008,35	136.011,13	-64%		
Otros gastos	27.845,56	41.148,76	-32%	0,00	0,00	0,00	n.a.	27.845,56	30.861,57	41.148,76	-32%		
MICINN													
Aprovisionamientos	72.787,04	72.397,01	1%	0,00	0,00	0,00	n.a.	72.787,04	54.297,76	72.397,01	1%		
Gasto de personal	339.672,84	126.053,67	169%	0,00	0,00	0,00	n.a.	339.672,84	94.540,25	126.053,67	169%		
Otros gastos	72.787,04	34.533,55	111%	0,00	0,00	0,00	n.a.	72.787,04	25.900,16	34.533,55	111%		
Min. Trabajo													
Gasto de personal	467.315,61	1.156.191,55	-60%	0,00	0,00	0,00	n.a.	467.315,61	867.143,66	1.156.191,55	-60%		
Consejería Empleo													
Aprovisionamientos	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.		
Gasto de personal	74.528,34	1.021.884,35	-93%	0,00	0,00	0,00	n.a.	74.528,34	766.413,26	1.021.884,35	-93%		
OTROS													
Aprovisionamientos	0,00	3.693,83	-100%	0,00	0,00	1.986,55	-100%	0,00	4.260,28	5.680,37	-100%		
Gasto de personal	0,00	1.834,39	-100%	0,00	0,00	0,00	-100%	0,00	1.375,79	1.834,39	-100%		
Otros gastos	0,00	9.407,91	-100%	0,00	0,00	9.910,79	-100%	0,00	14.489,02	19.318,69	-100%		
SAS													
Aprovisionamientos													
Gasto de personal	427.000,00	430.417,60	-1%	0,00	0,00	0,00	n.a.	427.000,00	322.813,20	430.417,60	-1%		
Internacional EUROPEO													
Aprovisionamientos	40.000,00	38.434,89	4%	0,00	0,00	0,00	n.a.	40.000,00	28.826,17	38.434,89	4%		
Gasto de personal	0,00	225.663,67	-100%	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	169.247,75	225.663,67	-100%		
Otros gastos	213.000,00	91.204,72	134%	0,00	0,00	0,00	n.a.	213.000,00	68.403,54	91.204,72	134%		
ENTIDADES PRIVADAS													
Proyectos													
Aprovisionamientos	56.162,92	62.845,53	-10%	0,00	0,00	41.672,17	-100%	56.162,92	78.238,28	104.317,71	-46%		
Gasto de personal	187.209,72	122.846,03	52%	0,00	0,00	21.333,32	-100%	187.209,72	108.209,51	144.279,35	30%		
Otros gastos	131.046,80	189.067,85	-31%	0,00	0,00	0,00	n.a.	131.046,80	141.800,89	189.067,85	-31%		
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS													
ENTIDADES PRIVADAS													
Donaciones / Convenios													
Aprovisionamientos	86.912,04	17.912,04	385%	0,00	0,00	0,00	n.a.	86.912,04	13.434,03	17.912,04	365%		
Gasto de personal	318.678,81	439.011,04	-27%	0,00	0,00	0,00	n.a.	318.678,81	329.258,28	439.011,04	-27%		
Equipamiento	28.970,80	0,00	n.a.	0,00	0,00	0,00	n.a.	28.970,80	0,00	0,00	n.a.		
Otros gastos	144.854,00	122.492,92	18%	0,00	0,00	4.356,35	-100%	144.854,00	95.136,95	126.849,27	14%		
Prestaciones de servicio													
Aprovisionamientos	60.647,89	34.242,57	77%	0,00	0,00	2.919,13	-100%	60.647,89	27.871,28	37.161,71	63%		
Gasto de personal	202.159,65	165.346,77	22%	0,00	0,00	529,47	-100%	202.159,65	124.407,18	165.876,24	22%		
Otros gastos	141.511,75	185.776,11	-24%	0,00	0,00	10.386,43	-100%	141.511,75	147.121,90	196.162,53	-28%		
TOTALES	9.975.703,44	10.169.560,02	-2%	80.000,00	389.146,30	483.618,11	17%	10.444.849,73	8.002.383,59	10.653.178,12	-2%		

7.2.5. Memoria del Presupuesto

En el Presupuesto de actividad planteado para el ejercicio 2025, FIBICO gestionará fondos por valor de 10,5 millones de euros. La actividad se divide entre el IMIBIC, que se configura como la sede donde se lleva a cabo más del 95% (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 Andaluz de Investigación en Zoonosis y Enfermedades Emergentes (CAIZEM) apoyado por la Consejería de Salud y Consumo y Consejería de Universidad, Innovación e Investigación, entre otras, que por ser el primer ejercicio de actividad se prevé que aglutine en torno al 1% de la misma.

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 relación con la ejecución global de fondos prevista según su precedencia, la distribución sería la siguiente:

Organismos	PPTO 2025	EJEC SEPT 2024	PREV CIERRE 2024	PPTO vs PREV. 2024	VAR. %
ENTIDADES PÚBLICAS	5.761.109	4.561.666	6.065.555	-304.447	-5%
Instituto de Salud Carlos III	3.309.984	1.838.503	2.541.337	768.646	30%
Ministerio de Trabajo y Economía Social	467.316	867.144	1.156.192	-688.876	-60%
Consejería de Empleo	74.528	766.413	1.021.884	-947.356	-93%
Servicio Andaluz de Salud	427.000	322.813	430.418	-3.418	-1%
Consejería Salud/Fund. Progreso Salud	569.999	154.076	98.768	471.231	477%
CUII	174.035	150.747	200.997	-26.962	-13%
Otros	0	20.125	26.833	-26.833	-100%
Min. Ciencia, Innovación y Univ.	485.247	174.738	232.984	252.263	108%
Internacional EUROPEO	253.000	267.107	356.142	-103.142	-29%
ENTIDADES PRIVADAS	4.683.741	3.440.717	4.587.623	96.118	2%
Aplicación ingresos EECC/EEEO	3.325.586	2.375.419	3.167.225	158.361	5%
Convenios/Donaciones/Prest. Servicios	1.358.155	1.065.298	1.420.398	-62.243	-4%
TOTAL	10.444.850	8.002.384	10.653.178	-208.328	-2%

Es importante llamar la atención sobre la disminución esperada de ejecución en las partidas identificadas Consejería de Empleo y Ministerio de Trabajo por la finalización del Programa Investigo, aunque es importante mencionar que estas ayudas han financiado exclusivamente RRHH que no llevan aparejados costes de aprovisionamientos y gastos operativos, y sin correspondencia en la generación de costes indirectos.

El alto volumen de proyectos pendientes de finalización invita a presentar un presupuesto ambicioso en ejecución de fondos especialmente de ayudas concedidas por el **ISCIII**. 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, y fortalecer la actividad en Ensayos Clínicos financiados por el ISCIII dado que el IMIBIC ha sido el único instituto que ha mantenido la continuidad en la concesión de Ensayos de esta tipología.

También se espera un incremento significativo en el epígrafe correspondiente a la Consejería de Salud y Consumo por la resolución de ayudas a investigadores posdoctorales que se esperaba para el 2024 y finalmente entrará en funcionamiento en 2025.

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, y que para el presupuesto de 2025 se establece en una relación 55%/45%.

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 2025 obedece en gran medida a la finalización de las contrataciones de personal técnico vinculado al Programa Investigo, que ha contado con Fondos Europeos vinculados al MRR, y con ayudas concedidas por el Ministerio de Trabajo y Economía Social y Consejería de Empleo, Empresa y Trabajo Autónomo, cuya convocatoria implicó la contratación de cerca de 70 técnicos entre personal científico y de la estructura.

Además, se ha considerado una revisión salarial del 2,5% en línea con la última practicada, y acordada en el seno de la mesa negociadora del Convenio Colectivo que se inició en junio de 2024 para aplicación en las seis fundaciones pertenecientes a la RFGI-SSPA.

Nótese que se ha destinado parte del gasto de personal también a la puesta en marcha del Centro Andaluz de Investigación en Zoonosis y Enfermedades Emergentes (CAIZEM).

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.

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). Esta partida general recoge una variación del 8% vinculada al incremento de la actividad de proyectos esperada. En cuanto a los costes estructurales, el Edificio IMIBIC es coste más significativo, con una contribución próxima al millón de euros.

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 2022, 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. Asimismo, desde 2025 FIBICO también recibirá 120 m.€ correspondiente al desarrollo del Centro Andaluz de Investigación en Zoonosis y Enfermedades Emergentes (CAIZEM).

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.

Organismos	Presupuesto 2025	Prev cierre 2024	VAR PPTO 2025 vs Prev. 2024
Costes indirectos entidades públicas	586.731,59	443.785,23	32%
Costes indirectos entidades privadas	151.731,53	175.028,68	-13%
TOTALES	738.463,12	618.813,91	19%

Como se mencionó anteriormente, hay un alto volumen de ejecución de proyectos de investigación que necesariamente tienen que impulsar la generación de costes indirectos, a lo que se suma que desde el pasado ejercicio, el % de costes indirectos del ISCIII se incrementó hasta el 25% en algunos de sus proyectos, siendo el principal financiador público del IMIBIC.

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. El impacto más significativo en este epígrafe obedece a que no se consiguió renovar la financiación de la Plataforma de Biobanco y Biomodelos, si bien se compensa en parte la partida por el incremento de las cantidades financiadas por parte del ISCIII.

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.

Destaca notablemente el desempeño de la unidad de Masas y Proteómica que además de esta facturación obtiene márgenes positivos y contribuye a financiar modestamente al Instituto. Por su parte, la unidad de Imagen Preclínica a pesar de contar con equipamiento singular de alto valor sigue planteando serios problemas de sostenibilidad, por su alto coste de mantenimiento y escasa demanda por parte del personal investigador.

INGRESOS POR FACTURACIÓN SERVICIOS DE UCAIBS	Cierre SEP 2024	PREV. CIERRE 2024	PPTO 2025	VAR %
Animalario	110.181,49	115.401,25	100.000,00	-13,3%
Genómica	42.689,78	65.523,92	104.500,00	59,5%
Proteómica	135.487,25	160.350,95	140.000,00	-12,7%
UIC – Investig. Clínica	86.463,22	102.330,36	60.000,00	-41,4%
Innovación Tecnológica	27.319,96	32.333,53	30.000,00	-7,2%
Cultivos, Sala P2, Procedimientos	25.217,41	29.845,14	30.000,00	0,5%
Microscopía / Citometría	22.839,00	27.030,26	25.000,00	-7,5%
Imagen Funcional Micro CT/RM/PET	699,58	827,96	2.500,00	201,9%
Bioinformática	5.370,99	6.356,64	8.000,00	n.a.
TOTAL	318.527,00	540.000,00	500.000,00	-7,4%

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. No obstante, el incremento presupuestado es inferior a la disminución de ingresos financieros contemplada. 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. Basados en la tesorería del Instituto en octubre de 2024 (26 M.€), se ha planteado un escenario de remuneración promedio de la tesorería del 1,69%, para obtener al menos 450 m.€. Estas cuentas se registran en el grupo 76X