

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 2026	PREV CIERRE 2025	VAR. PPTO vs CIERRE	VAR. %
PERSONAL	10.367.731	9.279.505	1.088.226	10%
APROVISIONAMIENTOS	2.182.797	1.424.606	758.192	35%
SERV. EXTERIORES Y OTROS GASTOS	4.636.707	3.097.497	1.539.209	33%
TOTAL GASTOS	17.187.235	13.801.608	3.385.627	20%

INGRESOS CORRIENTES	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	VAR. PPTO vs CIERRE	VAR. %
---------------------	--------------	------------------------	---------------------------	-----------

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 49/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

Ingresos de ayudas, donaciones y PSS (sin OH)	9.834.619	6.839.774	2.994.845	30%
Imputación Ingresos EECC/EEOO	3.318.519	3.227.863	90.656	3%
Subvenciones a la Estructura de la FGI	1.020.000	900.000	120.000	12%
Costes indirectos ayudas en FIBICO	890.009	723.298	166.711	19%
Compensación Ingresos EECC - Estructura	305.121	208.151	96.970	32%
Venta de servicios I+D+i UCAIB	590.000	605.601	-15.601	-3%
Ingresos RRHH UCAIB	221.283	291.360	-70.077	-32%
Gestión administrativa de EECC y EEOO	260.449	252.863	7.586	3%
Ingresos financieros	487.336	500.000	-12.664	-3%
Ayuda plataformas ISCIII	133.000	154.739	-21.739	-16%
Otras Ayudas Estructura (GIS-Investig)	26.900	26.866	34	0%
Otros	100.000	75.335	24.665	25%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	17.187.235	13.805.850	3.381.385	20%

DEFICIT/SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0	4.242
---	---	-------

El presupuesto general de 2026 se presenta bajo la premisa de equilibrio presupuestario, incorporándose un incremento significativo de la ejecución de fondos merced a la finalización de proyectos financiados por el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR). 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 especialmente los procedentes del ISCIII, basados en un alto volumen de proyectos activos.

Asimismo, en 2026 se ha presupuestado una mayor actividad en el CAIZEM, y la dotación de una estructura que será objeto de la financiación por parte de las instituciones participantes de su convenio de desarrollo.

En esa línea se ha previsto un incremento de los ingresos por costes indirectos, y 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 por debajo de los que 0,7 millones de euros registrados en 2024, debido a la bajada generalizada de tipos de interés bancarios.

En cuanto a las variaciones previstas, el apartado de Ingresos de RRHH de UCAIBs, responde a que en 2025 se contó durante una fracción del año con fondos del programa Investigo que no hay en 2026, así como la finalización de ayuda del ISCIII a bioinformáticos, y parcialmente compensado por una PTA que entrará en vigor en enero.

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

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 50/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

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, que nos son estrictamente actividad científica investigadora. A continuación, la tabla resumen de la globalidad de Servicios Comunes Estructurales.

Se aprecia un incremento del coste de personal vinculado a la contratación de personal de gestión de proyectos dedicado a la actividad del CAIZEM, de control de gestión interno, así como una actualización salarial del 3%, dependiente de la negociación en curso del convenio colectivo.

INGRESOS	Presupuesto 2026	Prev cierre 2025	VARIACIÓN PREV CIERRE 2025 VS PPTO	% Desv.
Overheads/Costes indirectos	890.009	723.298	166.711	23%
Facturación UCAIBs	590.000	605.601	-15.601	-3%
Aportación de socios	1.020.000	900.000	120.000	13%
Ayudas RRHH UCAIBs y Plataformas	381.183	472.965	-91.782	-19%
Gestión Administrativa EECC	260.449	252.863	7.586	3%
Compensación Costes Estructura CI EECC/EEOO	305.121	208.151	96.970	47%
Otros	100.000	75.335	24.665	33%
Ingresos Financieros	487.336	500.000	-12.664	-3%
TOTAL	4.034.098	3.738.213	295.884	8%

GASTOS	Presupuesto 2026	Prev cierre 2025	VARIACIÓN PREV CIERRE 2025 VS PPTO	% Desv.
Personal	2.610.937	2.329.036	281.901	12%
Edificio IMIBIC	924.667	895.542	29.125	3%
Aprovisionamientos	175.023	169.925	5.098	3%
Gastos generales	263.471	229.484	33.986	15%
Gastos prest. Serv UIC	20.000	68.799	-48.799	-71%
Ayudas Plan Propio y Otros	40.000	40.000	0	0%
TOTAL	4.034.098	3.732.786	301.312	8%

7.2. Presupuesto 2026

7.2.1. Presupuesto de inversiones

Para el año 2026 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

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 51/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

ámbito de EECC, razón por la cual no figuran en las tablas presupuestarias relativas a la Estructura anteriores

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 52/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM320X8SDSRM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

7.2.2. Presupuesto Analítico por centros

En este apartado se muestra la distribución del Presupuesto 2026 de FIBICO por línea de actividad y centros asistenciales y de producción científica de su ámbito de actuación. Nótese la incorporación de CAIZEM, y la reformulación del personal incluido en la columna de Otros Centros para servicios transversales a todos los centros de coste de la Fundación.

INGRESOS	IMBIC			CAIZEM			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PPTO 2025	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
INGRESOS por COSTES INDIRECTOS												
Consejería de Sanidad, Presidencia y Emergencias	104.026,07	79.491,98	31%	14.400,00	4.520,54	219%	0,00	0,00	n.a.	118.426,07	84.012,53	41%
ISCIII	474.169,81	297.782,32	59%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	474.169,81	297.782,32	59%
CUJII	11.392,20	8.191,81	39%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	11.392,20	8.191,81	39%
Ministerio de Ciencia, Innovación	36.000,00	100.999,68	-64%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	36.000,00	100.999,68	-64%
Otros		196,86	-100%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	0,00	196,86	-100%
Internacionales	67.500,00	48.031,69	41%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	67.500,00	48.031,69	41%
Donaciones / Convenios	78.394,72	78.394,72	0%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	78.394,72	78.394,72	0%
Prestaciones de servicio	55.431,14	55.431,14	0%	0,00	0,00	n.a.	0,00	1.562,66	n.a.	55.431,14	56.993,81	-3%
Privados competitivos y convocatorias público-privadas	48.694,64	48.694,64	0%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	48.694,64	48.694,64	0%
ESTUDIOS CLINICOS												
CI EEOC/EEO Traspasados para Coste Personal Investigación Clínica	274.592,87	208.151,11	32%	0,00	0,00	n.a.	30.528,31	0,00	-100%	305.121,18	208.151,11	47%
Compensación costes IMBIC fact. EEOC												
OTROS INGRESOS												
Ingresos por facturación de servicios UCAIB	590.000,00	605.600,55	-3%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	590.000,00	605.600,55	-3%
Ingresos "Gestión administrativa" EEOC+EEO	260.449,03	252.863,14	3%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	260.449,03	252.863,14	3%
Aportación de socios para compensación de pérdidas	900.000,00	900.000,00	0%	120.000,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	1.020.000,00	900.000,00	13%
Imputación anual a ingresos de Subv. UCAIB												
SAS	161.600,00	161.600,00	0%	0,00	0,00	n.a.	37.400,00	37.400,00	0%	199.000,00	199.000,00	0%
ISCIII	3.583,25	26.866,00	-87%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	3.583,25	26.866,00	-87%
INVESTIGO SEPE	0,00	61.889,49	-100%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	0,00	61.889,49	-100%
MICINN	18.700,00	3.604,96	419%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	18.700,00	3.604,96	419%
Imputación anual a ingresos de Subv. RRHH D. Corp. Y General												
Imputación anual a ingresos de Plataforma Innovación ISCIII	76.000,00	76.154,30	0%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	76.000,00	76.154,30	0%
Imputación anual a ingresos de Plataforma EEOC ISCIII	57.000,00	78.594,54	-27%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	57.000,00	78.594,54	-27%
Donaciones / Actividades Fundraising Estructura	50.000,00	33.773,26	49%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	50.000,00	33.773,26	49%
Otros (Alquiler salas y otros)	50.000,00	41.561,90	20%	0,00	0,00	n.a.	0,00	0,00	n.a.	50.000,00	41.561,90	20%
Ingresos financieros	363.123,26	500.000,00	-27%	0,00	0,00	n.a.	124.212,44	0,00	-100%	487.335,70	500.000,00	-3%
TOTALES	3.707.566,98	3.694.730,10	0%	134.400,00	4.520,54	2873%	192.140,75	38.962,66	-80%	4.034.097,73	3.738.213,31	8%

PTO ESTRUCTURA 2026 VS PREV. CIERRE 2025 - GASTOS												
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS	IMBIC			CAIZEM			OTROS CENTROS			TOTAL		
	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	% VAR PREV CIERRE VS PTO	
GASTOS DE PERSONAL												
Gastos de Personal propio	1.212.178,29	1.189.001,94	2%	100.660,97	0,00	n.a	84.633,16	0,00	n.a.	1.397.472,42	1.189.001,94	18%
Estructura General	517.837,99	427.127,95	21%	24.722,76	0,00	n.a	29.897,52	0,00	n.a.	572.458,27	427.127,95	34%
G Proyectos	245.408,48	328.926,48	-25%	75.938,21	0,00	n.a	25.796,02	0,00	n.a.	347.142,71	328.926,48	6%
Innovación	237.520,46	238.502,47	0%	0,00	0,00	n.a	9.902,32	0,00	n.a.	247.422,78	238.502,47	4%
Desarrollo Corp	211.411,36	194.445,04	9%	0,00	0,00	n.a	19.037,30	0,00	n.a.	230.448,66	194.445,04	19%
Gastos de Personal vinculado a Inv. Clínica	527.198,91	506.253,70	4%	0,00	0,00	n.a	30.528,31	0,00	n.a.	557.727,22	506.253,70	10%
Gastos de Personal ECAI (UCAIB)	611.255,37	590.225,49	5%	0,00	0,00	n.a	38.482,33	38.055,98	1%	649.737,71	618.281,47	5%
Becas	6.000,00	15.499,28	-61%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	6.000,00	15.499,28	-61%
OTROS GASTOS												
Compras	175.022,72	169.924,97	3%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	175.022,72	169.924,97	3%
Gastos funcionamiento SSCC												
Suministros, Mantenimiento Científico-Técnico	924.667,00	895.541,71	3%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	924.667,00	895.541,71	3%
Gastos Servicios Generales	191.234,69	229.484,32	-17%	33.739,03	1.240,70	2619%	38.496,94	0,00	n.a.	263.470,66	230.725,02	14%
Gastos por Pret. Servic. UIC	20.000,00	68.798,70	-71%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	20.000,00	68.798,70	-71%
Ayudas Plan Propio y Otros (estancias, premios, etc.)	40.000,00	40.000,00	0%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	40.000,00	40.000,00	0%
SUBTOTAL	3.707.556,98	3.694.730,10	0%	134.400,00	1.240,70	10733%	192.140,75	38.055,98	405%	4.034.097,73	3.734.026,79	8%

INGRESOS		IMBIC			CAIZEM			OTROS CENTROS			TOTAL		
ESTUDIOS CLINICOS		PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PPTO
Aplicación Ingresos EEC/EECO		3.076.031,19	2.992.438,04	3%	0,00	0,00	n.a	242.487,68	235.424,93	3%	3.318.518,86	3.227.862,97	3%
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS													
ENTIDADES PÚBLICAS													
CS/FPS													
Proyectos I+D+i		577.922,60	487.984,92	18%	80.000,00	30.136,96	165%	0,00	0,00	n.a.	657.922,60	518.121,88	27%
RRHH		288.333,33	321.051,60	-16%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	288.333,33	321.051,60	-16%
Acc. Complementarias													
ISCIII													
Proyectos I+D+i		2.570.526,77	1.213.625,90	112%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	2.570.526,77	1.213.625,90	112%
RRHH		1.344.452,58	993.512,33	35%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	1.344.452,58	993.512,33	35%
RETICS/CIBER		90.000,00	209.159,59	-57%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	90.000,00	209.159,59	-57%
EECC		1.290.888,28	209.283,90	517%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	1.290.888,28	209.283,90	517%
CUII													
Proyectos I+D+i		63.290,00	54.612,10	16%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	63.290,00	54.612,10	16%
RRHH		0,00	24.732,58	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	0,00	24.732,58	-100%
MICINN													
Proyectos I+D+i		240.000,00	455.469,05	-47%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	240.000,00	455.469,05	-47%
RRHH		0,00	61.989,02	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	0,00	61.989,02	-100%
Min. Trabajo		0,00	335.788,99	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	0,00	335.788,99	-100%
Consejería Empleo		0,00	52.513,45	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	0,00	52.513,45	-100%
OTROS													
Proyectos I+D+i		500.000,00	57.761,96	766%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	500.000,00	57.761,96	766%
SAS													
RRHH / Intensificaciones		494.129,38	508.674,78	-3%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	494.129,38	508.674,78	-3%
Internacional EUROPEO													
Proyectos I+D+i		450.000,00	235.547,66	91%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	450.000,00	235.547,66	91%
RRHH			29.719,56	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	0,00	29.719,56	-100%
ENTIDADES PRIVADAS Y CONVENIOS PÚBLICO-PRIVADOS													
Proyectos		486.375,11	486.375,11	0%	0,00	0,00	n.a	0,00	47.348,24	-100%	486.375,11	533.723,35	-9%
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS													
ENTIDADES PRIVADAS													
Donaciones / Convenios		664.861,63	641.837,08	4%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a.	664.861,63	641.837,08	4%
Ingresos por venta de servicios													
Prestaciones de servicio		713.839,08	370.562,05	93%	0,00	0,00	n.a	0,00	12.086,99	-100%	713.839,08	382.649,04	87%
TOTALES		12.830.649,95	9.742.639,68	32%	80.000,00	30.136,96	165%	242.487,68	294.860,16	-18%	13.153.137,62	10.067.636,79	31%

GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS		PTO ACTIVIDAD 2026 VS PREV. CIERRE 2025 - GASTOS				OTROS CENTROS				TOTAL			
		IMBIC		CAIZEN		PREV CIERRE 2025		PREV CIERRE 2025		PREV CIERRE 2025		PREV CIERRE 2025	
ESTUDIOS CLINICOS		PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO	PTO 2026	PREV CIERRE 2025	% VAR PREV CIERRE VS PTO
Aprovisionamientos		59.201,85	46.090,51	28%	0,00	0,00	n.a	1.144,86	1.111,51	3%	60.346,71	47.202,02	28%
Gasto de personal		2.008.417,03	2.045.450,68	-2%	0,00	0,00	n.a	153.812,55	149.332,57	3%	2.162.229,58	2.194.783,25	-1%
Intensificaciones		132.886,55	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	132.886,55	0,00	n.a
Adquisición equipamiento		205.807,28	163.327,32	26%	0,00	0,00	n.a	37.900,83	36.796,92	3%	243.708,11	200.124,24	22%
Otros gastos		233.491,95	235.585,93	-1%	0,00	0,00	n.a	49.629,44	48.183,92	3%	283.121,39	283.769,86	0%
Comunicaciones RRHH		436.226,51	495.983,60	-12%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	436.226,51	495.983,60	-12%
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS													
ENTIDADES PUBLICAS													
CSIFPS													
Aprovisionamientos		171.947,76	237.222,46	-28%	24.000,00	21.780,60	10%	0,00	0,00	n.a	193.947,76	259.003,06	-24%
Gasto de personal		505.494,26	413.808,83	22%	40.000,00	8.396,36	379%	0,00	0,00	n.a	545.494,26	422.165,16	29%
Otros gastos		168.813,91	158.005,24	7%	16.000,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	184.813,91	158.005,24	17%
ISCIII													
Aprovisionamientos		1.360.276,30	596.469,84	128%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	1.360.276,30	596.469,84	128%
Gasto de personal		2.834.325,48	1.375.550,17	106%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	2.834.325,48	1.375.550,17	106%
Intensificaciones		174.000,00	174.000,00	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	174.000,00	174.000,00	-100%
Otros gastos		1.101.265,84	479.561,71	130%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	1.101.265,84	479.561,71	130%
CUII													
Aprovisionamientos		35.442,40	5.828,35	508%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	35.442,40	5.828,35	508%
Gasto de personal		17.721,20	52.087,50	-66%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	17.721,20	52.087,50	-66%
Otros gastos		10.126,40	21.428,82	-53%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	10.126,40	21.428,82	-53%
MICINN													
Aprovisionamientos		36.000,00	82.497,29	-56%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	36.000,00	82.497,29	-56%
Gasto de personal		168.000,00	305.019,37	-45%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	168.000,00	305.019,37	-45%
Otros gastos		36.000,00	129.941,41	-72%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	36.000,00	129.941,41	-72%
Min. Trabajo													
Gasto de personal		0,00	335.789,46	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	335.789,46	-100%
Consejería Empleo													
Gasto de personal		0,00	52.513,45	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	52.513,45	-100%
OTROS													
Gasto de personal		46.907,20	46.907,20	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	46.907,20	-100%
Otros gastos		500.000,00	10.854,77	4506%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	500.000,00	10.854,77	4506%
SAS													
Gasto de personal		494.129,38	508.674,78	-3%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	494.129,38	508.674,78	-3%
Interaccional EUROPEO													
Aprovisionamientos		40.000,00	22.587,02	77%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	40.000,00	22.587,02	77%
Gasto de personal		0,00	208.096,34	-100%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	208.096,34	-100%
Otros gastos		410.000,00	38.327,17	970%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	410.000,00	38.327,17	970%
ENTIDADES PRIVADAS													
Proyectos		72.956,27	131.243,18	-44%	0,00	0,00	n.a	0,00	22.173,92	-100%	72.956,27	153.417,11	-52%
Aprovisionamientos		243.187,55	223.271,05	9%	0,00	0,00	n.a	0,00	25.174,32	-100%	243.187,55	248.445,37	-2%
Otros gastos		170.231,29	134.061,47	27%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	170.231,29	134.061,47	27%
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS													
ENTIDADES PRIVADAS													
Donaciones / Convenios													
Aprovisionamientos		99.729,24	12.839,40	677%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	99.729,24	12.839,40	677%
Gasto de personal		365.673,90	379.397,76	-4%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	365.673,90	379.397,76	-4%
Equipamiento		33.243,08	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	33.243,08	0,00	n.a
Otros gastos		166.215,41	249.599,92	-33%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	166.215,41	249.599,92	-33%
Prestaciones de servicio													
Aprovisionamientos		107.075,86	74.836,52	43%	0,00	0,00	n.a	0,00	0,00	n.a	107.075,86	74.836,52	43%
Gasto de personal		356.919,54	143.919,54	148%	0,00	0,00	n.a	0,00	7.140,70	-100%	356.919,54	151.055,26	136%
Otros gastos		249.843,68	151.810,97	65%	0,00	0,00	n.a	0,00	4.946,29	-100%	249.843,68	156.757,26	59%
TOTALES		12.830.649,95	9.742.584,06	32%	80.000,00	30.136,96	165%	242.487,68	294.860,16	-18%	13.153.137,62	10.067.581,17	31%

7.2.3. Memoria del Presupuesto

En el Presupuesto de actividad planteado para el ejercicio 2026, FIBICO gestionará fondos para la actividad científica por valor de 13,1 millones de euros. La actividad se divide entre el IMIBIC, que se configura como la sede donde se lleva a cabo más del 97% (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 con carácter transversal, por grupos de investigación que no pertenecen a IMIBIC, o por llevarse a cabo en hospitales de la Provincia. Asimismo, desde 2025, también se presenta la actividad científica que vinculada al Centro Andaluz de Investigación en Zoonosis y Enfermedades Emergentes (CAIZEM) apoyado por la Consejería de Sanidad, Presidencia y Emergencias, 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.

Sólo en proyectos pertenecientes al FIS se espera una ejecución de 1,3 millones de euros, igual cuantía que en los EECC financiados, mientras que en proyectos de medicina de precisión hay que ejecutar 0,6 millones de euros. Asimismo, se presenta una ayuda destinada a financiar una Unidad de Terapias Avanzadas CAR-T financiada por la Diputación de Córdoba que deberá ejecutarse durante el primer semestre de 2026.

También se ha recogido la importante concesión de proyectos de la CUII a través de la Universidad de Córdoba en 2025. Además, este presupuesto se espera que pueda ser revisado al alza merced a una convocatoria relevante de la Consejería de Sanidad, Presidencia y Emergencias a lo largo de 2026.

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

Organismos	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	PPTO vs PREV. 2025	VAR. %
ENTIDADES PÚBLICAS	7.969.543	5.281.565	2.687.978	51%
Instituto de Salud Carlos III	5.295.868	2.625.582	2.670.286	102%
Ministerio de Trabajo y Economía Social	0	335.789	-335.789	-100%
Consejería de Empleo	0	52.513	-52.513	-100%
Servicio Andaluz de Salud	494.129	508.675	-14.545	-3%
Consejería Salud/Fund. Progreso Salud	926.256	839.173	87.082	10%
CUII	63.290	79.345	-16.055	-20%
Otros	500.000	57.762	442.238	766%
Min. Ciencia, Innovación y Univ.	240.000	517.458	-277.458	-54%
Internacional EUROPEO	450.000	265.267	184.733	70%
ENTIDADES PRIVADAS	5.183.595	4.786.072	397.522	8%
Aplicación ingresos EECC/EEOO	3.318.519	3.227.863	90.656	3%
Convenios/Donaciones/Prest. Servicios	1.865.076	1.558.209	306.866	20%
TOTAL	13.153.138	10.067.637	3.085.500	31%

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 57/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

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:

GASTOS CORRIENTES	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	VAR. PPTO vs CIERRE	VAR. %
PERSONAL	10.367.731	9.279.505	1.088.226	10%
APROVISIONAMIENTOS	2.182.797	1.424.606	758.192	35%
SERV. EXTERIORES Y OTROS GASTOS	4.636.707	3.097.497	1.539.209	33%
TOTAL GASTOS	17.187.235	13.801.608	3.385.627	20%

INGRESOS CORRIENTES	PPTO 2026	PREV CIERRE 2025	VAR. PPTO vs CIERRE	VAR. %
Ingresos de ayudas, donaciones y PSS (sin OH)	9.834.619	6.839.774	2.994.845	30%
Imputación Ingresos EECC/EEOO	3.318.519	3.227.863	90.656	3%
Subvenciones a la Estructura de la FGI	1.020.000	900.000	120.000	12%
Costes indirectos ayudas en FIBICO	890.009	723.298	166.711	19%
Compensación Ingresos EECC - Estructura	305.121	208.151	96.970	32%
Venta de servicios I+D+i UCAIB	590.000	605.601	-15.601	-3%
Ingresos RRHH UCAIB	221.283	291.360	-70.077	-32%
Gestión administrativa de EECC y EEOO	260.449	252.863	7.586	3%
Ingresos financieros	487.336	500.000	-12.664	-3%
Ayuda plataformas ISCIII	133.000	154.739	-21.739	-16%
Otras Ayudas Estructura (GIS)	26.900	26.866	34	0%
Otros	100.000	75.335	24.665	25%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	17.187.235	13.805.850	3.381.385	20%

DEFICIT/SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0	4.242
---	---	-------

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 investigador, personal técnico, 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 proyectos vinculados al PRTR. Se ha considerado una revisión salarial del 3% dependiente a su vez de la mesa negociadora del Convenio Colectivo.

En cuanto a la distribución del coste de personal por centros, en este 2026 con la incorporación a FIBICO del CAIZEM y comienzo de su actividad, se ha iniciado un proceso de racionalización de los costes de personal de gestión en función de su dedicación.

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. Se prevé un aumento notable en línea con la actividad científica esperada.

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 33% vinculada al incremento de la actividad de proyectos esperada.

En cuanto a los costes mencionados de Suministros y Mantenimiento del IMIBIC: el elemento más significativo para 2026 es la nueva licitación de mantenimiento integral de las instalaciones, que integra también el suministro de gas natural. Este contrato unificado tiene como objetivo simplificar la gestión (un único interlocutor para mantenimiento y energía térmica), mejorar la planificación de intervenciones sobre las instalaciones y aprovechar economías de escala en la contratación conjunta del servicio y del combustible. Aunque 2026 será el primer ejercicio completo de aplicación del nuevo contrato, el presupuesto incorpora ya un escenario prudente, en el que se espera: una mayor estabilidad del coste del gas natural, al quedar incorporado en un contrato de precio mixto servicio–suministro, y la posibilidad de obtener ahorros adicionales a medio plazo gracias a actuaciones de mejora de eficiencia energética incluidas en el mantenimiento integral (ajustes de climatización, optimización de calderas, uso racional de las instalaciones, etc.).

En cuanto a los costes estructurales, el Edificio IMIBIC es coste más significativo, con una contribución próxima al millón de euros, pero en línea con lo explicado referente al personal de estructura y la incorporación del CAIZEM se han redistribuido costes pertenecientes a la Fundación que estaban clasificados como propios del IMIBIC.

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS	05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 59/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO	05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

Subvenciones a la Estructura de la FGI

Este epígrafe contiene la ayuda pública de las entidades suscriptoras del Convenio de apoyo al IMIBIC, esto es, la Consejería de Sanidad, Presidencia y Emergencias, 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 2026 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 2026	Prev cierre 2025	VAR PPTO 2026 vs Prev. 2025
Costes indirectos entidades públicas	707.488,07	539.214,89	31%
Costes indirectos entidades privadas	182.520,50	184.083,17	-1%
TOTALES	890.008,58	723.298,06	23%

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 2024, 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. Se espera la finalización de la ayuda de personal de Bioinformática, y de las plataformas de 2023.

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.

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 60/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	

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.

El presupuesto previsto de facturación de UCAIBs para 2026 asciende a 590.000 €, ligeramente inferior a la ejecución excepcional experimentada en 2025 (605.601 €), pero claramente por encima de los niveles históricos presupuestados.

UCAIBS	INGRESOS PREVISTOS FACT. 2026	COSTES NETOS DE AYUDAS RRHH PREVISTOS 2026
Animalario	177.000,00	49.000,00
Genómica	82.000,00	40.000,00
Proteómica	150.000,00	45.000,00
UIC	50.000,00	25.000,00
Innovación Tecnológica	50.000,00	15.000,00
Cultivos, Sala P2, Procedimientos	18.000,00	33.000,00
Microscopía / Bio3D	18.000,00	3.000,00
Citometría	8.000,00	2.000,00
Imagen Funcional Micro CT/RM/PET	1.000,00	21.300,00
Bioinformática / Bioestadística	36.000,00	2.000,00
TOTAL	590.000,00	235.300,00

Compensación Ingresos EEC - 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

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 conservador de la Fundación. Basados en la tesorería del Instituto en octubre de 2025 (30 M.€), se ha planteado un escenario de remuneración promedio de la tesorería del 1,6%, para obtener al menos 487 m.€. Estas cuentas se registran en el grupo 76X

FIRMADO POR	FRANCISCO DE ASIS TRIVIÑO TARRADAS		05/12/2025 14:18:09	PÁGINA 61/123
	ALVARO GRANADOS DEL RIO		05/12/2025 14:10:56	
VERIFICACIÓN	UUM32QX8SD5RM5KA4Z3CREPL7ZD6LG		https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/	