

7. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

7.1. Recursos previstos

Según el artículo 26.1 D. 32/2008, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía, 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.

FISEVI no realiza actividades mercantiles, 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).

7.1.1. Recursos previstos por actividades propias

Las **actividades propias** que desarrolla FISEVI corresponden con la **Cartera de Servicios de Gestión y Apoyo de la RFGI-SSPA**:

- Asesoramiento para la captación de financiación y establecimiento de colaboraciones.
- Gestión de fondos para actividades de I+D+i.
- Gestión de donaciones, acuerdos y contratos.
- Asesoramiento de proyectos europeos / internacionales.
- Gestión de estudios clínicos
- Apoyo metodológico y análisis estadístico
- 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.
- Gestión y almacenamiento de muestras biológicas.
- Análisis bioinformático y Big Data.
- Accesos a recursos de información científica y repositorio institucional Open Access
- Asesoramiento en estudios en terapias avanzadas
- Asesoramiento y gestión de la compra pública innovadora.
- Estadísticas/informes I+D+i.
- Asesoramiento jurídico / económico y de gestión.

A continuación, se presentan los ingresos previstos a obtener, gastos de explotación, así como los recursos de inversión previstos en relación al desarrollo de proyectos de investigación y otras actividades en los centros. También se muestran los datos correspondientes al presupuesto del Plan de Actuación para 2024 Y 2025, a efectos de comparación:

INGRESOS PREVISTOS	2024	2025
Facturación/Disposición Fondos de EECC	15.355.521	16.928.056
<i>Facturación 35% Equipo Investigador</i>	5.191.667	5.716.667
<i>Facturación 35% Fomento I+D+i</i>	5.191.667	5.716.667
<i>Facturación 30% Costes indirectos</i>	4.450.000	4.900.000
<i>Disponibilidad fondos ejercicios anteriores</i>	522.188	594.722
Ayudas Competitivas	13.755.797	15.782.291
<i>Entidades públicas Junta de Andalucía</i>	1.507.921	1.873.181
<i>Entidades públicas ajenas a la Junta de Andalucía</i>	11.707.855	13.308.339
<i>Entidades privadas</i>	540.022	600.771
Ayudas No Competitivas	5.883.751	8.001.067
<i>Entidades públicas Junta de Andalucía: Subvenciones Nominativas y no competitivas</i>	900.000	2.157.508
<i>Entidades públicas ajenas a la Junta de Andalucía: US/CSIC</i>	600.000	600.000
<i>Donaciones y convenios de colaboración</i>	1.734.086	1.786.903
<i>Prestación de servicios de la actividad propia</i>	2.649.665	3.456.656
Otros Ingresos	1.400.000	1.200.000
TOTAL (Ingresos Previstos)	36.395.070	41.911.414
GASTOS E INVERSIONES	2024	2025
GASTOS DE EXPLOTACIÓN PREVISTOS		
Aprovisionamientos	3.075.914	4.293.175
Gastos de personal	15.758.211	17.499.728
Amortizaciones de inmovilizado	875.000	770.000
Otros gastos de explotación	15.067.949	17.166.553
Aportación a Servicios Centralizados	1.401.196	1.587.895
Subtotal	36.178.271	41.317.351
Fondos no ejecutados EECC	216.799	594.063
TOTAL (Gastos de explotación + Inversión)	36.395.070	41.911.414

7.1.2. Recursos previstos por actividades mercantiles

No aplica, como se ha comentado en el apartado anterior.

7.1.3. Recursos comunes a todas las actividades

Se entiende 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.

En este sentido, se consideran como tal, el desarrollo de las actividades de gestión y de apoyo que se incluyen en la **Cartera de Servicios de Gestión y Apoyo de la RFGI-SSPA**, detallada en el apartado 2 de este documento.



A continuación, se presentan los ingresos previstos a obtener, gastos de explotación, así como los recursos de inversión previstos en relación a estas actividades. También se muestran los datos correspondientes al presupuesto del Plan de Actuación para 2024, a efectos comparativos:

INGRESOS PREVISTOS	2024	2025
Gestión Administrativa de EECC	600.000	600.000
Subvenciones del sector público	37.400	78.800
<i>ECAI</i>	37.400	78.800
Otros ingresos	1.765.615	1.952.314
<i>Aportación de Nodos a Servicios Centralizados de Gestión</i>	1.401.196	1.587.895
<i>Cesión de Uso de Espacios SAS</i>	364.419	364.419
TOTAL (Ingresos previstos)	2.403.015	2.631.114
GASTOS E INVERSIONES	2024	2025
GASTOS DE EXPLOTACIÓN PREVISTOS		
Gastos de Personal	1.638.096	1.846.695
Gastos generales	397.000	419.000
Arrendamiento por uso instalaciones SAS	364.419	364.419
Servicios bancarios	2.000	-
Amortización	1.500	1.000
Subtotal	2.403.015	2.631.114
TOTAL (Gastos de explotación + Inversión)	2.403.015	2.631.114

7.2. Presupuesto 2025

7.2.1. Presupuesto corriente

GASTOS CORRIENTES	PRESUPUESTO 2024	PRESUPUESTO 2025
PERSONAL		
Salarios	13.059.898	14.523.786
Seguridad Social c/empresa	4.257.527	4.734.754
Formación	78.883	87.883
TOTAL	17.396.307	19.346.423
COMPRAS		
Compra de material fungible/material de oficina	3.076.914	4.293.175
TOTAL	3.076.914	4.293.175
SERVICIOS EXTERIORES		
Arrendamientos y cánones	364.419	364.419
Reparaciones y conservación	3.365.952	4.657.503
Servicios de profesionales independientes	122.253	132.253
Mensajería	3.000	6.000
Seguros	51.000	86.664
Suministros	1.008.500	891.184
Gastos de locomociones y dietas	122.155	158.975
Subcontratación	510.000	733.841
Servicios y material informático	206.000	194.311
Otros servicios (gastos de estructura)	475.070	491.510
Otros servicios (gastos de proyectos)	9.200.019	9.833.313
TOTAL	15.428.368	17.549.972
OTROS GASTOS		
Amortización	876.500	771.000
Ayudas Plan Propio	400.000	400.000
Gastos financieros	2.000	-
TOTAL	1.278.500	1.171.000
Provisión por resultado no ejecutado	216.799	573.895
TOTAL GASTOS	37.396.888	42.934.465

INGRESOS CORRIENTES	PRESUPUESTO 2024	PRESUPUESTO 2025
Subvenciones públicas	15.117.594	18.362.078
Subvenciones privadas	540.022	600.771
Convenios de colaboración/Donaciones	1.734.086	1.786.903
Contratos de prestaciones de servicio I+D+i/Patrocinios	2.049.665	2.155.682
Venta de servicios científico-técnico IBIS	600.000	1.300.974
Facturación EECC EI	5.191.667	5.716.667
Facturación EECC Fomento I+D+i	5.191.667	5.716.667
Facturación EECC CI/Disposición Fondos EECC	4.972.188	5.494.722
Otros: Gestión administrativa de EECC	600.000	600.000
Ingresos financieros	1.400.000	1.200.000
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	37.396.889	42.934.465
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0	0
DEFICIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE	0	0

7.2.2. Presupuesto de inversiones

No aplica.

7.2.3. Presupuesto consolidado

PRESUPUESTO GLOBAL	2024	2025
TOTAL RECURSOS	37.396.888	42.934.465
TOTAL GASTO + INVERSIÓN	37.396.888	42.934.465

7.2.4. Presupuesto analítico por centros

En este apartado se muestra la distribución del Presupuesto 2025 de FISEVI por línea de actividad y centros asistenciales y de producción científica de su ámbito de actuación.

a) Presupuesto de Estructura

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2025											
INGRESOS en €	SSCC	IBIS	HUVR	HUVM	ÁREA SANITARIA SUR DE SEVILLA	OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DISTRITO ALJARAFE-SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025
INGRESOS por COSTES INDIRECTOS	0	2.042.183	95.306	154.193	9.460	0	2.015	500	710	316.335	2.620.702
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	3.000.000	1.500.000	400.000	0	0	0	0	0	4.900.000
CI EECC 30% Centro	0	0	3.000.000	1.500.000	400.000	0	0	0	0	0	4.900.000
Cesión entre centros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS INGRESOS	2.631.114	2.040.066	594.722	74.800	0	0	0	0	0	1.728.314	7.069.017
Ingresos por facturación servicios IBIS/CABIMER	0	600.000	0	0	0	0	0	0	0	700.974	1.300.974
Ingresos "Gestión administrativa" EECC+EEOO	600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600.000
Plan anual de Actividades (IIS/Centros Investigación)	0	1.200.000	0	0	0	0	0	0	0	1.027.340	2.227.340
Donaciones a estructura	1.587.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.587.895
Otros: Cesión de espacios	364.419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364.419
Otros (ECAI/PTA/GIS)	78.800	240.066	0	74.800	0	0	0	0	0	0	393.666
Fondos EECC ejercicios anteriores	0	0	594.722	0	0	0	0	0	0	0	594.722
Ingresos financieros	0	553.631	396.939	202.327	46.079	0	615	239	169	0	1.200.000
TOTALES	2.631.114	4.635.881	4.086.968	1.931.320	455.539	0	2.631	739	879	2.044.649	15.789.719

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2025											
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS en €	SSCC FGI	IBIS	HUVR	HUVM	ÁREA SANITARIA SUR DE SEVILLA	AGS OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DISTRITO ALJARAFE-SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025
GASTOS DE PERSONAL	1.846.695	1.194.743	165.921	544.141	84.289	0	0	0	0	84.226	3.920.016
Gastos de Personal propio no financiado	1.767.895	764.643	165.921	469.341	84.289	0	0	0	0	84.226	3.336.316
Gastos de Personal ECAI/PTA/GIS	78.800	240.066	0	74.800	0	0	0	0	0	0	393.666
Gastos de Personal cofinanciado (*)	0	190.034	0	0	0	0	0	0	0	0	190.034
OTROS GASTOS DE ESTRUCTURA	784.419	3.441.138	3.921.046	1.387.179	371.249	0	2.631	739	879	1.960.424	11.869.703
Compras (Fungible)	0	177.541	35.000	4.000	0	0	0	0	0	622.734	839.275
Gastos funcionamiento SSCC	0	683.172	489.816	249.668	56.861	0	759	295	209	107.115	1.587.895
Gastos generales	783.419	2.150.425	3.276.230	533.511	118.710	0	0	0	0	835.343	7.697.638
Ayudas Plan Propio	0	400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	400.000
Amortizaciones	1.000	30.000	120.000	600.000	20.000	0	0	0	0	0	771.000
Servicios Bancarios y Similares	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisión por Resultado no ejecutado	0	0	0	0	175.678	0	1.871	444	670	395.231	573.895
TOTALES	2.631.114	4.635.881	4.086.968	1.931.320	455.539	0	2.631	739	879	2.044.650	15.789.719
INGRESOS-GASTOS a disposición del centro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Presupuesto de Investigación

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2025											
INGRESOS en €	SSCC FGI	IBIS	HUVR	HUVM	ÁREA SANITARIA SUR DE SEVILLA	AGS OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DISTRITO ALJARAFE- SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	7.000.000	3.500.000	933.333	0	0	0	0	0	11.433.333
EECC/EECO 35% Honorarios Investigadores		0	3.500.000	1.750.000	466.667	0	0	0	0	0	5.716.667
EECC/EECO 35% Fomento I+D+i		0	3.500.000	1.750.000	466.667	0	0	0	0	0	5.716.667
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS	0	11.539.973	1.025.763	689.567	57.092	0	17.748	7.167	4.732	39.636	13.381.678
ENTIDADES PÚBLICAS	0	11.061.620	1.000.641	665.861	40.464	0	17.748	7.167	4.732	39.636	12.837.869
C. Salud y Consumo		604.555	59.454	42.975	0	0	0	0	0	39.636	746.620
ISCIII		4.450.601	862.117	490.180	35.000	0	0	0	0	0	5.837.897
CONSEJ. UNIV.INV.INNOV		27.263	44.320	0	0	0	0	0	0	0	71.583
MINECO		2.551.530	0	61.980	0	0	0	0	0	0	2.613.510
MECD		23.064	0	0	0	0	0	0	0	0	23.064
FPS		24.125	34.750	0	5.464	0	17.748	7.167	4.732	0	93.986
CONSEJERÍA DE EMPLEO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SAS		479.586	0	55.475	0	0	0	0	0	0	535.061
Internacional		2.900.896	0	15.251	0	0	0	0	0	0	2.916.147
ENTIDADES PRIVADAS	0	478.353	25.122	23.705	16.628	0	0	0	0	0	543.809
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS	0	2.213.555	1.042.721	580.983	80.370	0	0	0	0	0	3.917.629
ENTIDADES PÚBLICAS	0	0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
C Salud y Consumo_Promoción de la Salud		0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
Consejería de Empleo_Investig		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ENTIDADES PRIVADAS	0	2.213.555	532.721	580.983	80.370	0	0	0	0	0	3.407.629
Donaciones / Convenios		961.130	348.894	286.474	36.518	0	0	0	0	0	1.633.016
Ingresos por venta de servicios/patrocinios		1.252.425	183.827	294.509	43.852	0	0	0	0	0	1.774.613
TOTALES	0	13.753.528	9.068.484	4.770.549	1.070.795	0	17.748	7.167	4.732	39.636	28.732.641

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2025											
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS en €	SSCC FGI	IBIS	HUVR	HUVM	HUVV	AGS OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DAP ALJARAFE- SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025	PRESUP 2025
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	7.000.000	3.500.000	933.333	0	0	0	0	0	11.433.333
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS	0	11.539.973	1.025.763	689.567	57.092	0	17.748	7.167	4.732	39.636	13.381.678
ENTIDADES PÚBLICAS	0	11.061.620	1.000.641	665.861	40.464	0	17.748	7.167	4.732	39.636	12.837.869
CS y Consumo		604.555	59.454	42.975	0	0	0	0	0	39.636	746.620
ISCIII		4.450.601	862.117	490.180	35.000	0	0	0	0	0	5.837.897
CONSEJ. UNIV.INV.INNOV		27.263	44.320	0	0	0	0	0	0	0	71.583
MINECO		2.551.530	0	61.980	0	0	0	0	0	0	2.613.510
MECD		23.064	0	0	0	0	0	0	0	0	23.064
FPS		24.125	34.750	0	5.464	0	17.748	7.167	4.732	0	93.986
SAS		479.586	0	55.475	0	0	0	0	0	0	535.061
Internacional		2.900.896	0	15.251	0	0	0	0	0	0	2.916.147
ENTIDADES PRIVADAS	0	478.353	25.122	23.705	16.628	0	0	0	0	0	543.809
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS	0	2.213.555	1.042.721	580.983	80.370	0	0	0	0	0	3.917.629
ENTIDADES PÚBLICAS	0	0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
CS y ConsumoFarmacovigilancia/URM		0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
ENTIDADES PRIVADAS	0	2.213.555	532.721	580.983	80.370	0	0	0	0	0	3.407.629
Donaciones / Convenios		961.130	348.894	286.474	36.518	0	0	0	0	0	1.633.016
Prestaciones de servicio/Patroc.		1.252.425	183.827	294.509	43.852	0	0	0	0	0	1.774.613
TOTALES	0	13.753.528	9.068.484	4.770.549	1.070.795	0	17.748	7.167	4.732	39.636	28.732.641
INGRESOS-GASTOS a disposición del centro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7.2.5. Memoria del Presupuesto

El presupuesto para el ejercicio 2025 vuelve a incrementarse respecto del presupuesto aprobado para el ejercicio 2024 repitiendo la tendencia de los últimos años.

Si analizamos el presupuesto de explotación, éste pasa de 37,39M€ a 42,93M€, siendo el presupuesto de inversiones igual a cero.

Las ayudas competitivas tienen un fuerte incremento, pasando de 13,61M€ en 2024 a 15,62M en 2025, que se corresponde, sobre todo, con ayudas del Ministerio de Ciencia e Investigación y de la Consejería de Salud y Consumo. También se ven incrementadas las ayudas públicas no competitivas, por las aportaciones para la estructura del nuevo centro que se incorpora para gestionar, el CABIMER.

Respecto del centro CABIMER, indicar que no funciona como el resto de centros gestionados por FISEVI, en el sentido de que sólo se gestiona una parte de la estructura del centro, quedando la gestión de la investigación y

del personal de gestión del centro (a excepción de la gerente del mismo, que sí se integra en este presupuesto), fuera del ámbito del presupuesto de FISEVI. Por este motivo, el régimen de aportación a los servicios centralizados de gestión también es diferente, incluyéndose en el presupuesto actual, la aportación aprobada en la Comisión Rectora del CABIMER, y realizando el reparto proporcional entre el resto de centros, en función del volumen gestionado, para la cobertura total de los servicios centralizados de gestión. Otra variante a destacar en la gestión del presupuesto de CABIMER, es que, al no gestionar la investigación del centro, FISEVI pasa a ser mera tramitadora de servicios de gestión de apoyo a la estructura, por lo que las compensaciones de los mismos se facturarán con IVA. Por último, no se ha incluido la amortización de equipamiento del centro.

Las aportaciones privadas y estudios clínicos también presentan incrementos, continuando la tendencia de los últimos años.

Se espera que los ingresos financieros se moderen, pasando la previsión de 1,4M€ en 2024 a 1,2M€ en 2025.

La previsión de gastos a realizar se mantendrá en la misma proporción que la variación de ingresos, manteniendo la cuenta de resultados a cero.