

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 2025 Y 2026, a efectos de comparación:



INGRESOS PREVISTOS	2025	2026
Facturación/Disposición Fondos de EECC	16.928.056	20.693.259
<i>Facturación 35% Equipo Investigador</i>	<i>5.716.667</i>	<i>7.116.667</i>
<i>Facturación 35% Fomento I+D+i</i>	<i>5.716.667</i>	<i>7.116.667</i>
<i>Facturación 30% Costes indirectos</i>	<i>4.900.000</i>	<i>6.100.000</i>
<i>Disponibilidad fondos ejercicios anteriores</i>	<i>594.722</i>	<i>359.926</i>
Ayudas Competitivas	15.782.291	15.997.405
<i>Entidades públicas Junta de Andalucía</i>	<i>1.890.396</i>	<i>2.363.490</i>
<i>Entidades públicas ajenas a la Junta de Andalucía</i>	<i>13.291.124</i>	<i>12.842.045</i>
<i>Entidades privadas</i>	<i>600.771</i>	<i>791.870</i>
Ayudas No Competitivas	7.980.898	8.265.848
<i>Entidades públicas Junta de Andalucía: Subvenciones Nominativas y no competitiva</i>	<i>1.594.594</i>	<i>1.594.603</i>
<i>Entidades públicas ajenas a la Junta de Andalucía: US/CSIC</i>	<i>1.142.745</i>	<i>1.142.755</i>
<i>Donaciones y convenios de colaboración</i>	<i>1.786.903</i>	<i>1.951.356</i>
<i>Prestación de servicios de la actividad propia</i>	<i>3.456.656</i>	<i>3.577.134</i>
Otros Ingresos	1.200.000	1.200.000
TOTAL (Ingresos Previstos)	41.891.245	46.156.512
GASTOS E INVERSIONES	2025	2026
GASTOS DE EXPLOTACIÓN PREVISTOS		
Aprovisionamientos	4.293.175	4.222.496
Gastos de personal	17.499.728	20.149.081
Amortizaciones de inmovilizado	770.000	854.621
Otros gastos de explotación	17.166.553	18.457.441
Aportación a Servicios Centralizados	1.587.895	1.652.871
Subtotal	41.317.351	45.336.510
Fondos no ejecutados EECC	573.895	820.002
TOTAL (Gastos de explotación + Inversión)	41.891.246	46.156.512

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 2025, a efectos comparativos:

INGRESOS PREVISTOS	2025	2026
Gestión Administrativa de EECC	600.000	700.000
Subvenciones del sector público	78.800	78.800
<i>ECAI</i>	78.800	78.800
Otros ingresos	1.952.314	2.017.290
<i>Aportación de Nodos a Servicios Centralizados de Gestión</i>	1.587.895	1.652.871
<i>Cesión de Uso de Espacios SAS</i>	364.419	364.419
TOTAL (Ingresos previstos)	2.631.114	2.796.090
GASTOS E INVERSIONES	2025	2025
GASTOS DE EXPLOTACIÓN PREVISTOS		
Gastos de Personal	1.846.695	1.999.671
Gastos generales	419.000	432.000
Arrendamiento por uso instalaciones SAS	364.419	364.419
Servicios bancarios	-	-
Amortización	1.000	-
Subtotal	2.631.114	2.796.090
TOTAL (Gastos de explotación + Inversión)	2.631.114	2.796.090

7.2. Presupuesto 2026

7.2.1. Presupuesto corriente

GASTOS CORRIENTES	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026
PERSONAL		
Salarios	14.523.786	16.634.140
Seguridad Social c/empresa	4.734.754	5.422.730
Formación	87.883	91.883
TOTAL	19.346.423	22.148.752
COMPRAS		
Compra de material fungible/material de oficina	4.293.175	4.222.496
TOTAL	4.293.175	4.222.496
SERVICIOS EXTERIORES		
Arrendamientos y cánones	364.419	364.419
Reparaciones y conservación	4.657.503	5.007.726
Servicios de profesionales independientes	132.253	132.253
Mensajería	6.000	6.000
Seguros	86.664	90.714
Suministros	891.184	879.464
Gastos de locomociones y dietas	158.975	221.385
Subcontratación	733.841	832.169
Servicios y material informático	194.311	175.006
Otros servicios (gastos de estructura)	491.510	479.960
Otros servicios (gastos de proyectos)	9.833.313	10.664.765
TOTAL	17.549.972	18.853.860
OTROS GASTOS		
Amortización	771.000	854.621
Ayudas Plan Propio	400.000	400.000
Gastos financieros	-	-
TOTAL	1.171.000	1.254.621
Provisión por resultado no ejecutado	573.895	820.002
TOTAL GASTOS	42.934.465	47.299.731

INGRESOS CORRIENTES	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026
Subvenciones públicas	18.362.078	18.386.111
Subvenciones privadas	600.771	791.870
Convenios de colaboración/Donaciones	1.786.903	1.951.356
Contratos de prestaciones de servicio I+D+i/Patrocinios	2.155.682	2.067.144
Venta de servicios científico-técnico IBiS	1.300.974	1.509.990

Facturación EECC EI	5.716.667	7.116.667
Facturación EECC Fomento I+D+i	5.716.667	7.116.667
Facturación EECC CI/Disposición Fondos EECC	5.494.722	6.459.926
Otros: Gestión administrativa de EECC	600.000	700.000
Ingresos financieros	1.200.000	1.200.000
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	42.934.465	47.299.731
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE		0
DEFICIT PRESUPUESTARIO CORRIENTE		0

7.2.2. Presupuesto de inversiones

No aplica.

7.2.3. Presupuesto consolidado

PRESUPUESTO GLOBAL	2025	2026
TOTAL RECURSOS	42.934.465	47.299.731
TOTAL GASTO + INVERSIÓN	42.934.465	47.299.731

7.2.4. Presupuesto analítico por centros

En este apartado se muestra la distribución del Presupuesto 2026 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 2026											
INGRESOS en €	SSCC	IBIS	HUVR	HUVM	ÁREA SANITARIA SUR DE SEVILLA	OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DISTRITO ALJARAFE-SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026
INGRESOS por COSTES INDIRECTOS	0	2.119.865	62.351	158.440	19.151	0	2.454	3.903	2.800	304.301	2.673.264
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	3.500.000	2.200.000	400.000	0	0	0	0	0	6.100.000
CI EECC 30% Centro	0	0	3.500.000	2.200.000	400.000	0	0	0	0	0	6.100.000
OTROS INGRESOS	2.796.090	2.202.966	347.108	74.800	0	0	12.817	0	0	1.767.348	7.201.129
Ingresos por facturación servicios IBIS/CABIMER	0	770.000	0	0	0	0	0	0	0	739.990	1.509.990
Ingresos "Gestión administrativa" EECC+EECO	700.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700.000
Plan anual de Actividades (IIS/Centros Investigación)	0	1.200.000	0	0	0	0	0	0	0	1.027.358	2.227.358
Donaciones a estructura	1.652.871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.652.871
Otros: Cesión de espacios	364.419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364.419
Otros (ECAU/PTA/GIS)	78.800	232.966	0	74.800	0	0	0	0	0	0	386.566
Fondos EECC ejercicios anteriores	0	0	347.108	0	0	0	12.817	0	0	0	359.926
Ingresos financieros	0	529.833	379.625	246.206	41.280	0	2.033	597	426	0	1.200.000
TOTALES	2.796.090	4.852.664	4.289.084	2.679.446	460.431	0	17.304	4.499	3.226	2.071.649	17.174.393

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2026											
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 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026
GASTOS DE PERSONAL	1.999.671	1.297.274	311.769	544.141	84.289	0	0	0	0	304.090	4.541.235
Gastos de Personal propio no financiado	1.920.871	833.915	311.769	469.341	84.289	0	0	0	0	304.090	3.924.275
Gastos de Personal ECAI/PTA/GIS	78.800	247.624	0	74.800	0	0	0	0	0	0	401.224
Gastos de Personal cofinanciado	0	215.735	0	0	0	0	0	0	0	0	215.735
OTROS GASTOS DE ESTRUCTURA	796.419	3.555.389	3.977.315	2.135.305	376.142	0	17.304	4.499	3.226	1.767.559	12.633.158
Compras (Fungible)	0	270.000	35.000	4.000	0	0	0	0	0	452.442	761.442
Gastos funcionamiento SSCC		703.087	475.077	318.950	53.476	0	2.634	773	552	98.321	1.652.871
Gastos generales	796.419	2.143.111	3.347.238	889.772	107.300	0	14.670	0	0	845.713	8.144.223
Ayudas Plan Propio	0	400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	400.000
Amortizaciones	0	39.191	120.000	627.430	26.140	0	0	0	0	41.860	854.621
Provisión por Resultado no ejecutado	0	0	0	295.153	189.225	0	0	3.726	2.674	329.224	820.002
TOTALES	2.796.090	4.852.664	4.289.084	2.679.446	460.431	0	17.304	4.499	3.226	2.071.649	17.174.393
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 2026											
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 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	8.166.667	5.133.333	933.333	0	0	0	0	0	14.233.333
EECC/EEOO 35% Honorarios IP		0	4.083.333	2.566.667	466.667	0	0	0	0	0	7.116.667
EECC/EEOO 35% Fomento I+D+i		0	4.083.333	2.566.667	466.667	0	0	0	0	0	7.116.667
INGRESOS AYUDAS COMPETITIVAS	0	10.984.326	963.156	977.562	74.159	0	61.357	18.583	13.333	246.392	13.338.869
ENTIDADES PÚBLICAS	0	10.368.197	893.000	951.201	46.958	0	61.357	18.583	13.333	246.392	12.599.021
C. Salud		640.093	0	259.223	0	0	0	18.583	13.333	240.292	1.171.524
ISCIII		4.626.993	893.000	633.860	30.000	0	45.000	0	0	0	6.228.853
CONSEJ. UNIV.INV.INNOV		196.757	0	0	0	0	0	0	0	0	196.757
MINECO		1.272.528	0	0	0	0	0	0	0	0	1.272.528
MINISTERIO DE SANIDAD		27.500	0	0	0	0	0	0	0	0	27.500
FPS		0	0	0	0	0	16.357	0	0	6.100	22.457
SAS		416.595	0	55.475	0	0	0	0	0	0	472.070
Internacional		3.187.730	0	2.643	16.958	0	0	0	0	0	3.207.331
ENTIDADES PRIVADAS	0	616.129	70.156	26.362	27.202	0	0	0	0	0	739.848
Proyectos		616.129	70.156	26.362	27.202	0	0	0	0	0	739.848
INGRESOS AYUDAS NO COMPETITIVAS	0	2.095.544	1.249.936	731.844	128.682	0	0	0	0	0	4.206.006
ENTIDADES PÚBLICAS	0	0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
C Salud_Promoción de la Salud		0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
ENTIDADES PRIVADAS	0	2.095.544	739.936	731.844	128.682	0	0	0	0	0	3.696.006
Donaciones / Convenios		941.159	503.645	212.282	121.776	0	0	0	0	0	1.778.862
Ingresos por venta de servicios/patrocinios		1.154.386	236.291	519.562	6.906	0	0	0	0	0	1.917.144
TOTALES	0	13.079.870	10.379.758	6.842.740	1.136.175	0	61.357	18.583	13.333	246.392	31.778.208

PRESUPUESTO ANALÍTICO POR CENTROS 2026											
GASTOS / APLICACIÓN DE INGRESOS en €	SSCC FGI	IBIS	HUVR	HUVM	HUWV	AGS OSUNA	DISTRITO SEVILLA	DAP ALJARAFE- SEVILLA NORTE	CONSORCIO SANITARIO ALJARAFE	CABIMER	TOTAL
	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026	PRESUP 2026
ESTUDIOS CLÍNICOS	0	0	8.166.667	5.133.333	933.333	0	0	0	0	0	14.233.333
GASTOS AYUDAS COMPETITIVAS	0	10.984.326	963.156	977.562	74.159	0	61.357	18.583	13.333	246.392	13.338.869
ENTIDADES PÚBLICAS	0	10.368.197	893.000	951.201	46.958	0	61.357	18.583	13.333	246.392	12.599.021
CS		640.093	0	259.223	0	0	0	18.583	13.333	240.292	1.171.524
ISCIII		4.626.993	893.000	633.860	30.000	0	45.000	0	0	0	6.228.853
CONSEJ. UNIV.INV.INNOV		196.757	0	0	0	0	0	0	0	0	196.757
MINECO		1.272.528	0	0	0	0	0	0	0	0	1.272.528
MINISTERIO DE SANIDAD		27.500	0	0	0	0	0	0	0	0	27.500
FPS		0	0	0	0	0	16.357	0	0	6.100	22.457
SAS		416.595	0	55.475	0	0	0	0	0	0	472.070
Internacional		3.187.730	0	2.643	16.958	0	0	0	0	0	3.207.331
ENTIDADES PRIVADAS	0	616.129	70.156	26.362	27.202	0	0	0	0	0	739.848
Proyectos		616.129	70.156	26.362	27.202	0	0	0	0	0	739.848
GASTOS AYUDAS NO COMPETITIVAS	0	2.095.544	1.249.936	731.844	128.682	0	0	0	0	0	4.206.006
ENTIDADES PÚBLICAS	0	0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
CS y Consumo/Farmacovigilancia/URM		0	510.000	0	0	0	0	0	0	0	510.000
ENTIDADES PRIVADAS	0	2.095.544	739.936	731.844	128.682	0	0	0	0	0	3.696.006
Donaciones / Convenios		941.159	503.645	212.282	121.776	0	0	0	0	0	1.778.862
Prestaciones de servicio/Patroc.		1.154.386	236.291	519.562	6.906	0	0	0	0	0	1.917.144
TOTALES	0	13.079.870	10.379.758	6.842.740	1.136.175	0	61.357	18.583	13.333	246.392	31.778.208
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 2026 vuelve a incrementarse respecto del presupuesto aprobado para el ejercicio 2025 repitiendo la tendencia de los últimos años.

Si analizamos el presupuesto de explotación, éste pasa de 42,93M€ a 47,29M€, siendo el presupuesto de inversiones igual a cero.

Las ayudas competitivas permanecen en un importe cercano a 15,6M€. También permanecen estables las ayudas públicas no competitivas en 2,73M€.

Las ayudas privadas son las que experimentan incremento, pasando de 5,8M€ a 6,32M€; así como los estudios clínicos que pasan de 16,9M€ a 20,69M€.

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 y una serie de profesionales de estructura que se han ido contratando desde FISEVI, 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.

Se espera que los ingresos financieros se mantengan en la previsión de 2025 (1,2M€).

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