

PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2021

Fundación Instituto de Estudios de Ciencias de la Salud de
Castilla y León



INDICE

1. OBJETIVO DE LA FUNDACION.....	
2. CALCULO DE LAS PARTIDAS DE PRESUPUESTO	
2.1 CALCULO DE LAS PARTIDAS DEL PRESUPUESTO.....	
2.2 PREVISIONES EN MATERIA DE PERSONAL.....	
2.3 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES PREVISTOS	
3. GASTOS	
3.1 IECSYL.....	
3.2 IBSAL.....	
4. INGRESOS	
4.1 IECSYL.....	
4.2 IBSAL.....	
5. CUADROS FINALES RESUMEN DE LA FUNDACIÓN INSTITUTO CIENCIAS DE LA SALUD	
5.1 CUADRO DE GASTOS/INGRESOS TOTAL FUNDACIÓN.....	

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO

1. OBJETIVO DE LA FUNDACION

La Fundación del Instituto de Estudios de Ciencias de la Salud de Castilla y León, es una organización sin ánimo de lucro que tiene la finalidad de fomentar la formación, investigación y difusión en materias de Salud Pública, Asistencia, Gestión y Ordenación Sanitaria y Socio sanitaria, Derecho Sanitario y Salud Laboral.

Asimismo, se entenderá como objeto de la Fundación la realización de todas aquellas actividades que, en un concepto amplio de salud, coadyuven a la consecución de la finalidad fundacional.

Para la consecución de su finalidad, la Fundación desarrolla, en colaboración con las Administraciones y entidades públicas y privadas, las siguientes actividades:

- Desarrollar actividades de investigación y formación en materias de salud pública, asistencia sanitaria y sociosanitaria.
- Elaborar y desarrollar programas de formación y perfeccionamiento de los profesionales sanitarios, así como de otros técnicos relacionados con las ciencias de la salud.
- Organizar cursos, seminarios y actos de análoga naturaleza relacionados con su finalidad fundacional.
- Promover actividades de investigación en relación con los problemas de salud más relevantes de la población castellano-leonesa y especialmente las relacionadas con el envejecimiento y patologías degenerativas.
- Desarrollar actividades formativas en educación para la salud dirigidas a los profesionales sanitarios y a trabajadores y empresarios en materia de Salud Laboral.
- Elaborar documentos técnicos que contribuyan a elevar los conocimientos de los profesionales y técnicos que ejercen en el campo de las ciencias de la salud.
- Publicar los estudios e investigaciones cuya difusión se considere de interés.
- Crear y mantener un fondo bibliográfico y documental especializado.

- Cualquier otra actividad relacionada con sus fines fundacionales, que se acuerde por el Patronato.

El ámbito territorial en el que desarrolla sus actividades es la Comunidad de Castilla y León, teniendo como domicilio de la Fundación, que radica en la ciudad de Soria, el antiguo convento y más tarde cuartel militar de Santa Clara, hoy «Parque de Santa Clara».

En aras de una simplificación de la gestión y seguimiento del presupuesto, se definen los diferentes capítulos presupuestarios por adaptación al contenido del RD 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

De esta forma, la documentación presentada pretende recoger de manera cifrada, conjunta y sistemática la previsión de gastos e ingresos del total de la Fundación (ICSCYL+IBSAL), concibiendo el Presupuesto como un instrumento para la gestión de la Fundación ICSCYL.

2. CALCULO DE LAS PARTIDAS DE PRESUPUESTO

2.1.- Cálculo de las partidas del Presupuesto.

Las partidas del proyecto de presupuestos para el año 2021, se han calculado en función:

- de las actividades (formativas y de investigación) realizadas en 2020.
- las ayudas recibidas durante el ejercicio 2020.
- las Subvenciones estimadas recibir para el ejercicio 2021.
- y teniendo en cuenta los gastos e ingresos ejecutados en el ejercicio 2020.

2.2.- Previsiones en materia de personal:

Para la dotación presupuestaria en materia de personal se ha tenido en cuenta el estado de la plantilla prevista a 31 de diciembre de 2020.

Se prevé modificaciones salariales para el año 2021 de los sueldos y salarios del personal estabilizado al servicio de la Fundación en un porcentaje del 0,90% de acuerdo a las instrucciones que se dicten para el personal público de la Comunidad de Castilla y León.

2.3.- Movimientos patrimoniales previstos:

No se prevén movimientos patrimoniales para el año 2021.

3. GASTOS

Se presentan los capítulos de gastos para el ejercicio 2021 del total de la Fundación, conforme a la distribución entre los dos CENTROS que configuran la Fundación: ICSCYL e IBSAL respectivamente

IECSCYL (Instituto de Estudios Ciencias de la Salud de Castilla y León),

GASTOS		IMPORTE EUROS		
PRESUPUESTARIOS IECSCYL				
	Año 2021	Año 2020	VAR. INTERANUAL	
1.- Ayudas monetarias				
2.- Aprovisionamientos				
3.-Gastos de personal	1.270.037	1.043.353,50	18 %	
4.-Amortizaciones, provisiones y otros	45.000	140.000	- 211 %	
5.-Otros gastos de Explotación	801.047	722.758,95	10 %	
6.- Gastos financieros y asimilados	100	100	0 %	
7.- Gastos extraordinarios	1.000	1.000	0 %	
8. Gastos EECC	747.000	600.000	20 %	
TOTAL GASTOS	2.864.184	2.507.212,45	12 %	

Con un cifra total de gastos de **2.864.184 €** para el año 2021, que se desglosa en los siguientes apartados.

- **Ayudas Monetarias:** no se prevén.
- **Aprovisionamientos:** no se prevén.

- **Gastos de personal:** Comprende los sueldos y salarios, y la seguridad a cargo de la empresa. La cantidad estimada es de **1.270.037 €**, con el siguiente desglose previsto:
 - **Unidad de Administración personal estabilizado IECSCYL:** 416.569,02 €
 - **Personal investigador y de apoyo a los proyectos desarrollados por IECSCYL:** 853.467,98 €
- **Amortizaciones, provisiones y otros gastos** por un importe de **45.000€**.
 - Dotaciones a la amortización: 45.000 €

Se aplica una amortización lineal en función de la vida útil de los bienes en propiedad de la Fundación.
 - Provisiones:

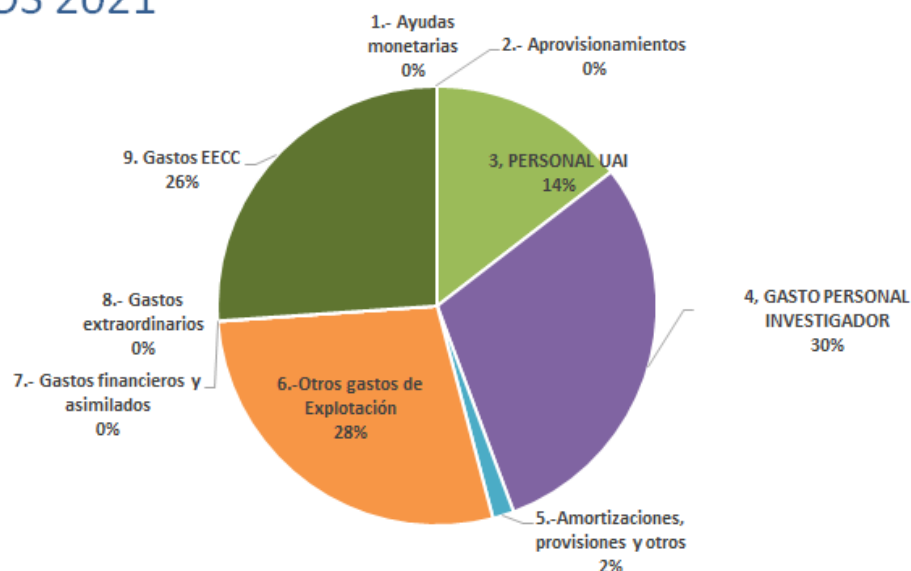
No se prevé dotar ningún tipo de provisión durante el ejercicio 2021.
- **Otros gastos de explotación (cuentas del grupo 62 "Servicios exteriores, otros servicios")**, por un importe total estimado **801.047 €**, cuyo desglose es entre otros, el siguiente:

Gasto corriente propiamente derivado del funcionamiento de la Fundación, y de su actividad Formativa y de Investigación que se contabilizará en las siguientes partidas:

- Cuenta 621, arrendamientos (vehículos / canon de la fotocopidora).
- Cuenta 622, reparaciones, conservaciones y mantenimientos: (Reparaciones electricidad, vehículos IECSCYL, de material sanitario, equipos informáticos, edificio IECSCYL).
- Cuenta 624, Transportes (gastos de mensajería/envío de material).
- Cuenta 625, prima de seguros (seguro edificio, seguro vehículos, seguros varios de responsabilidad civil)
- Cuenta 627, Publicidad, propaganda y relaciones públicas:

- Cuenta 628, suministros (gasóleo calefacción, electricidad, basura, teléfono, dominio IECSCYL, Internet).
- Cuenta 629, otros servicios: (gastos inherentes a las actividades de formación y a los proyectos de investigación).
- **Cuenta 623, servicios de profesionales independientes y estipendios a profesores:** Respecto a los honorarios de profesores, se ha estimado un gasto en función de los cursos previstos para éste año 2021. Se incluyen también en esta cuenta el pago de honorarios por la Auditoría de Cuentas Anual.
- **Gastos financieros (servicios bancarios y similares):** se estiman un total de **100€**
- **Gastos extraordinarios.** Se presupuesta una cantidad de **1.000€** para hacer frente a posibles contingencias en el año 2020.
- **Gastos asociados a la realización de Ensayos Clínicos:** **747.000€**

GASTOS 2021



Se observa que el gasto está concentrado en las áreas de RR.HH que se destina a la contratación del personal necesario para la realización de los diferentes proyectos, y del personal destinado a la unidad técnica administrativa que da soporte a la actividad global del ICSCYL (En total un 44%).

Los gastos de funcionamiento de la Fundación para el logro de sus objetivos fundacionales supone (28%) y es destacable el gasto realizado en el desarrollado en los ensayos clínicos y estudios observacionales (24%).

Se detalla a continuación el resumen el presupuesto de Ingresos y Gastos del año 2021 para el CENTRO – IBSAL. Estos presupuestos fueron aprobados en Comisión Ejecutiva de IBSAL en Febrero 2021.

IBSAL (Instituto de Investigación Biomédica de Salamanca),

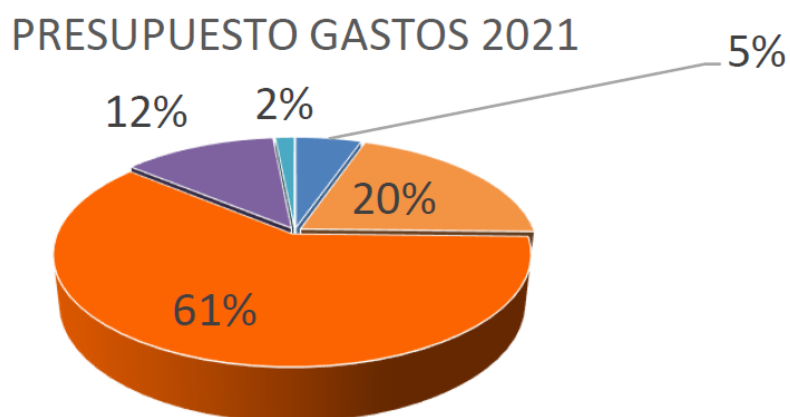
La cuantificación de los gastos previstos en el año 2021 viene determinada por los diferentes conceptos de gastos subvencionables referentes a las ayudas concedidas al IBSAL, los desembolsos de las actividades de gestión de apoyo a la investigación, la contribución a planes formativos y de promoción de la investigación y los compromisos adquiridos con las instituciones integrantes del Instituto al amparo de convenios de colaboración. Así podemos distinguir:

GASTOS	IMPORTE EUROS		
	Año 2021	Año 2020	VAR. INTERANUAL
PRESUPUESTARIOS IBSAL			
1.- Ayudas monetarias	450.000	350.000	28,57 %
2.- Aprovisionamientos	1.690.000	1.663.000	1.62 %
3.-Gastos de personal	5.115.000	4.154.000	23.13 %
4.-Amortizaciones, provisiones y otros	130.000	100.000	30 %
5.-Otros gastos de Explotación	1.050.000	1.000.000	5 %
TOTAL GASTOS	8.435.000	7.267.000	12 %

En referencia a la variación porcentual del presupuesto de gastos del período 2021 con relación a 2020, se ha tenido como base la ejecución de los presupuestos del 2020 (ejecutado vs presupuestado) y teniendo presente la política de contención. La tabla adjunta muestra un aumento de los gastos de personal, asociado a una mayor actividad del Instituto y a un mayor número de recursos obtenidos por parte del Instituto para destinarlos a este fin.

En cuanto a los gastos de personal, se han analizado en detalle todos los saldos ya comprometidos, con la información disponible a la fecha y la evolución de esta partida en el ejercicio 2020.

La subida más significativa se refleja los gastos por ayudas y otros, por los gastos ya comprometidos a la fecha y en los gastos de personal, y más concretamente en el personal contratado bajo el amparo de la financiación privada conseguida por el Instituto, de acuerdo con lo ya ejecutado en 2020.



- A) Gastos por ayudas y otros
- B) Aprovisionamientos
- C) Gastos de personal
- D) Otros gastos de la actividad
- E) Dotación Amortización

4. INGRESOS

Se presenta el presupuesto de ingresos para la Fundación para el ejercicio 2021, con el correspondiente desglose entre los dos CENTROS que conforman la Fundación: ICSCYL e IBSAL respectivamente.

IECSCYL (Instituto de Estudios Ciencias de la Salud de Castilla y León)

	IMPORTE EUROS	IMPORTE EUROS	
INGRESOS PRESUPUESTARIOS IECSCYL	Año 2021	Año 2020	VARIACIÓN INTERANUAL
1.- Cuotas de usuarios y afiliados	210.000	425.000g	-51 %
2.- De promociones, patrocinadores y colaboradores	395.225	365.225,63	8 %
3.- Subvenciones, donaciones y legados	1.257.859	1.065.886,82	18 %
4.- Otros ingresos de la Fundación	100.000	0	0 %
5.- Ingresos financieros	100	100	0 %
6.- Ingresos extraordinarios	1.000	1.000	0 %
7.- Ingresos EECC	900.000	650.000	38 %
TOTAL INGRESOS	2.864.184	2.507.212	14 %

Con una cifra de ingresos estimada para el año 2021, de **2.864.184,38 €**, pasamos a describir las principales partidas y los datos que engloban las cifras descritas:

- **Cuotas de usuarios y afiliados (cuenta 720)**, por un importe de **210.000 €**, teniendo en cuenta los cursos para realizar en éste ejercicio 2021, y visto que la formación presencial este año también se va a ver disminuida por el efecto de la pandemia. La cifra está formada por las matrículas de los cursos en la que es necesaria una

matrícula abonada por los alumnos para cursar la formación (DSP e instructores, entre otros)

- **Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado (cuentas 740 y 746).** El Importe total estimado es de **1.257.859,38 €**. Los Organismos, entidades o particulares que se prevé las concedan son:

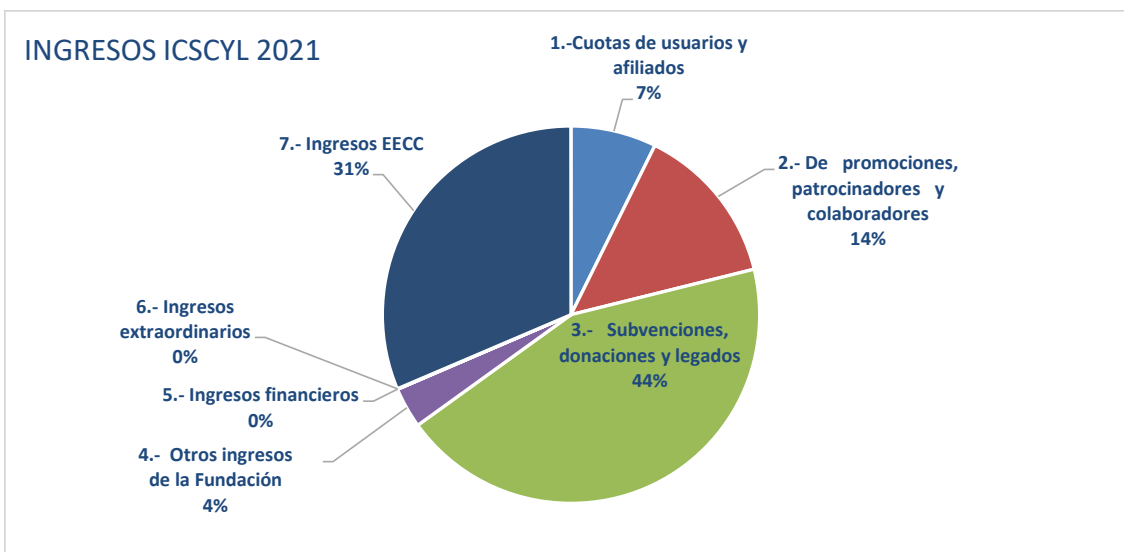
Consejería de Sanidad

- Subvención directa (Innovación / Estabilizados SACYL): 422.694,00 €
- Subvención directa (Centro Gripe): 50.000€
- Subvención enfermedades raras (Salud Pública): 285.165.38 €

Subvenciones investigaciones competitivas (Subvención Ministerio Ciencia e Innovación; ISCIII, FEDER, ERASMUS PLUS...): 100.000 €

Donaciones/Convenios de colaboración: Aportaciones recibidas en base a la Ley 49/2002 de Mecenazgo para destinar a la consecución de los fines fundacionales: 400.000,00 €

- **De promociones, patrocinadores y colaboradores** por un importe total estimado de **395.225,00 €** (facturas emitidas tanto por formación como investigación).
- **Ingresos Financieros:** **100 €**
- **Ingresos Extraordinarios:** se prevén ingresos de este tipo por un importe de **1.000 €** para el año 2020.
- **Ingresos asociados a la realización de Ensayos Clínicos:** **900.000,00 €**



El porcentaje más elevado de los ingresos del ICSCYL proviene de las subvenciones, donaciones y legados concedidos para el cumplimiento de los fines fundacionales del ICSCYL (44%). A este respecto hay que destacar, que el ICSCYL fue durante el año 2020, el Centro de Recepción de las Donaciones privadas y públicas destinadas a la Junta de CyL, para la lucha y apoyo de los efectos provocados por la pandemia causada por la COVID 19 (la cifra total de estas donaciones fue de 318.939,60€ lo que supone un 25% del total de ingresos obtenidos en este epígrafe).

No obstante es de señalar el incremento de los ingresos obtenidos en la gestión de los Ensayos Clínicos y Estudios Observacionales (31%); ya que actualmente el ICSCYL se encarga de la gestión económica de la investigación realizada en todos los Centros de Castilla y León (a excepción de la realizada en el Centro de Salamanca que es desarrollada por IBSAL).

Es reseñable destacar la participación privada en el desarrollo de las actividades formativas y de investigación (14%).

IBSAL (Instituto de Investigación Biomédica de Salamanca),

El gráfico adjunto analiza el peso relativo de cada uno de los capítulos integrantes del presupuesto en lo que a ingresos se refiere, poniendo de manifiesto la relevancia de las subvenciones, representativas del 53% de los ingresos estimados, seguido por las retribuciones esperadas en concepto de realización de ensayos clínicos 32%, lo que en conjunto representarían el 85% de la cifra total de ingresos.

	IMPORTE EUROS	IMPORTE EUROS	
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	Año 2021	Año 2020	VARIACIÓN INTERANUAL
IBSAL			
1.- De promociones, patrocinadores y colaboradores	600.000	400.000	50 %
2.- Subvenciones	4.460.000	4.155.000	7,34 %
3.- Donaciones	180.000	180.000	0 %
4.- Ingresos por prestación servicios	475.000	332.000	43,07 %
5.- Ingresos EECC	2.720.000	2.200.000	23,64 %
6.- Ingresos financieros	0	0	0 %
TOTAL INGRESOS	8.435.000	7.267.000	14 %

En cuanto al análisis comparativo de la variación del presupuesto de ingresos del período 2021, con respecto a los ingresos de 2020, la tabla anexa muestra cómo se mantienen los recursos obtenidos por subvenciones de proyectos de investigación. Cabe destacar el incremento en las ayudas obtenidas procedentes de fondos europeos y extranjeros. Se aprecia también un aumento significativo en la partida de ingresos por colaboraciones y patrocinios y en la de prestaciones de servicios, fomentado por la buena labor de los investigadores del Instituto. Muchos de los convenios suscritos durante 2020 tienen continuidad y por tanto su reflejo en la partida de ingresos del año 2021.

Para el 2021 se ha elaborado un presupuesto basándonos en la ejecución de los presupuestos en el ejercicio 2020, y bajo un escenario de contención en lo que a ingresos por subvenciones recibidas y ensayos clínicos se refiere, y valorando los efectos que la pandemia puede tener en dichas partidas ante un horizonte de incertidumbre.

PRESUPUESTOS INGRESOS 2021



- A) Ingresos de patrocinadores y colaboraciones
- B) Subvenciones
- C) Donaciones
- D) Ingresos por prestación de servicios
- E) Ingresos por Ensayos Clínicos

El gráfico adjunto analiza el peso relativo de cada uno de los capítulos integrantes del presupuesto en lo que a ingresos se refiere, poniendo de manifiesto la relevancia de las subvenciones, representativas del 53% de los ingresos estimados, seguido por las retribuciones esperadas en concepto de realización de ensayos clínicos 32%, lo que en conjunto representarían el 85% de la cifra total de ingresos.

5. CUADROS FINALES RESUMEN DE LA FUNDACIÓN INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENCIAS DE LA SALUD

TOTAL FUNDACIÓN INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENCIAS DE LA SALUD DE CASTILLA Y LEÓN

CENTRO IECSCYL		CENTRO IBSAL	
PRESUPUESTO DE GASTOS		PRESUPUESTO DE GASTOS	
	Año 2021		Año 2021
<i>A) Gastos por ayudas y otros</i>		<i>A) Gastos por ayudas y otros</i>	450.000
<i>B) Aprovisionamientos</i>		<i>B) Aprovisionamientos</i>	1.690.000
<i>C) Gastos de personal</i>	1.270.037	<i>C) Gastos de personal</i>	5.115.000
<i>D) Amortizaciones, provisiones y otros</i>	45.000	<i>D) Otros gastos de la actividad</i>	1.050.000
<i>D) Otros gastos de explotación</i>	801.047	<i>E) Dotación Amortización</i>	130.000
<i>E) Gastos financieros y asimilados</i>	100,00		
<i>F) Gastos extraordinarios</i>	1.000		
<i>G) Gastos EECC</i>	747.000		
TOTAL	2.864.184	TOTAL	8.435.000
TOTAL GASTOS FUNDACIÓN AÑO 2021		11.299.184	

5. CUADROS FINALES RESUMEN DE LA FUNDACIÓN INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENCIAS DE LA SALUD

TOTAL FUNDACIÓN INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENCIAS DE LA SALUD DE CASTILLA Y LEON

PRESUPUESTO DE INGRESOS		PRESUPUESTO DE INGRESOS	
	Año 2021		Año 2021
<i>A) Cuotas de usuarios y afiliados</i>	210.000	<i>A) Ingresos de patrocinadores y colaboraciones</i>	600.000
<i>B) Ingresos de patrocinadores y colaboraciones</i>	395.225	<i>B) Subvenciones</i>	4.460.000
<i>C) Subvenciones, donaciones y legados</i>	1.257.859	<i>C) Donaciones</i>	180.000
<i>D) Otros ingresos de la Fundación</i>	100.000	<i>D) Ingresos por prestación de servicios</i>	475.000
<i>E) Ingresos por Ensayos Clínicos</i>	900.000	<i>E) Ingresos por Ensayos Clínicos</i>	2.720.000
<i>F) Ingresos financieros</i>	100	<i>F) Ingresos financieros</i>	0
<i>G) Ingresos extraordinarios</i>	1.000		
TOTAL	2.864.184	TOTAL	8.435.000
TOTAL INGRESOS FUNDACION AÑO 2021		11.299.184	