

PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2022

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

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

INDICE

1. OBJETIVO DE LA FUNDACION.....	3
2. CALCULO DE LAS PARTIDAS DE PRESUPUESTO	
2.1 CALCULO DE LAS PARTIDAS DEL PRESUPUESTO.....	4
2.2 PREVISIONES EN MATERIA DE PERSONAL.....	5
2.3 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES PREVISTOS	5
3. GASTOS	
3.1 IECSYL.....	5-8
3.2 IBSAL.....	9-10
4. INGRESOS	
4.1 IECSYL	11-13
4.2 IBSAL.....	14-15
5. CUADROS FINALES RESUMEN DE LA FUNDACIÓN INSTITUTO CIENCIAS DE LA SALUD	
5.1 CUADRO DE GASTOS/INGRESOS TOTAL FUNDACIÓN.....	16

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.

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

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 misma.

2. CALCULO DE LAS PARTIDAS DE PRESUPUESTO

2.1- Cálculo de las partidas del Presupuesto.

Las partidas del proyecto de presupuestos para el año 2022, se han calculado en función:

- de las actividades (formativas y de investigación) realizadas en 2021.
- las ayudas recibidas durante el ejercicio 2021.
- las Subvenciones estimadas recibir para el ejercicio 2022.
- y teniendo en cuenta los gastos e ingresos ejecutados en el ejercicio 2021.

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 2021.

2.3.- Movimientos patrimoniales previstos:

En el año 2022 se prevé la fusión de la Fundación de Investigación Sanitaria de León.

3. GASTOS

Se presentan los capítulos de gastos para el ejercicio 2022 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 PRESUPUESTARIOS IECSCYL	IMPORTE EUROS		VARIACIÓN
	Año 2022	Año 2021	
1.- Ayudas monetarias	0		0 %
2.- Aprovisionamientos	0,00		0 %
3.-Gastos de personal	1.459.952,04	1.270.037	15 %
4.-Amortizaciones, provisiones y otros	245.000,00	45.000	444 %
5.-Otros gastos de Explotación	1.285.490,81	801.047	60 %
6.- Gastos financieros y asimilados	100,00	100	0 %
7.- Gastos extraordinarios	1.000,00	1.000	0 %
8. Gastos EECC	920.000,00	747.000	23 %
TOTAL GASTOS	3.911.542,85	2.864.184	37 %

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

Con un cifra total de gastos de **3.911.542,85 €** para el año 2022, 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 **1.459.952,04 €**, con el siguiente desglose previsto:
 - **Unidad de Administración personal estabilizado IECSYL:** 440.000,00 €
 - **Personal investigador y de apoyo a los proyectos desarrollados por IECSYL:** 1.019.952,04 €
- **Amortizaciones, provisiones y otros gastos** por un importe de **245.000,00€**.
 - Dotaciones a la amortización: 245.000,00 €

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 2023.
- **Otros gastos de explotación (cuentas del grupo 62 "Servicios exteriores, otros servicios")**, por un importe total estimado **1.285.490,81 €**, 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 fotocopiadora/cochera).

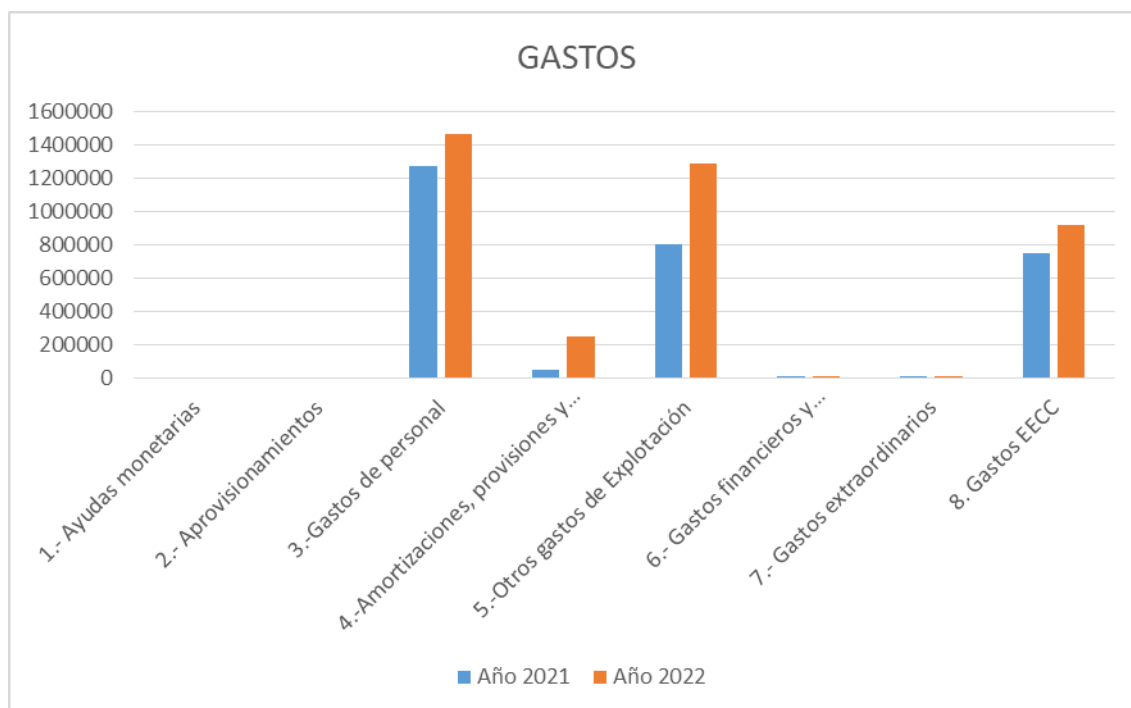
PROYECTO DE PRESUPUESTOS

- Cuenta 622, reparaciones, conservaciones y mantenimientos: (Reparaciones electricidad, vehículos IECSYL, de material sanitario, equipos informáticos, edificio IECSYL).
- 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 IECSYL, 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 2022. 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 2022.
- **Gastos asociados a la realización de Ensayos Clínicos:** **920.000,00 €**

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

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 (un 37,00 %).

Los gastos de funcionamiento de la Fundación para el logro de sus objetivos fundacionales (formación, investigación) supone (32,00 %) y es destacable el gasto realizado en el desarrollado en los ensayos clínicos y estudios observacionales (23,00 %).



PROYECTO DE PRESUPUESTOS

Se detalla a continuación el resumen el presupuesto de Ingresos y Gastos del año 2022 para el CENTRO – IBSAL.

IBSAL (Instituto de Investigación Biomédica de Salamanca),

La cuantificación de los gastos previstos en el año 2022 viene determinada por los compromisos de gastos subvencionables referentes a las ayudas concedidas al IBSAL, los desembolsos de los servicios y 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.

GASTOS PRESUPUESTARIOS IBSAL	IMPORTE EUROS		
	Año 2022	Año 2021	VAR. INTERANUAL
1.- Ayudas monetarias	485.000	450.000	8 %
2.- Aprovisionamientos	1.775.000	1.690.000	5 %
3.-Gastos de personal	5.230.000	5.115.000	2 %
4.-Amortizaciones, provisiones y otros	190.000	130.000	46 %
5.-Otros gastos de Explotación	1.299.830	1.050.000	24 %
TOTAL GASTOS	8.979.830	8.435.000	6 %

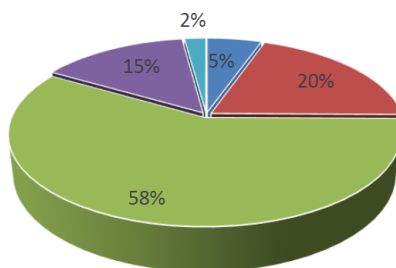
En referencia a la variación porcentual del presupuesto de gastos del período 2022 con relación a 2021, se ha tenido como base la ejecución de los presupuestos del 2020 y 2021 (ejecutado vs presupuestado) y teniendo presente la política de contención, bajo un escenario conservador. La tabla adjunta muestra 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.

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

En cuanto a la principal partida de gastos, los relativos al personal, se han estimado analizando en detalle todos los saldos comprometidos, con la información disponible a la fecha y la evolución de esta partida en 2020 y 2021.

La partida de amortización se incrementa considerablemente por la inversión realizada en inmovilizado material en la partida de equipos médicos.

Debido a la naturaleza del sector, y según se puede apreciar en el gráfico anexo, los principales gastos dentro de la cuenta de resultados de IBSAL corresponden a capital humano-gastos de personal 58% y aprovisionamientos 20% que dentro del conjunto total de los gastos estimados para el año 2022 representan el 78 %.



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

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

4. INGRESOS

Se presenta el presupuesto de ingresos para la Fundación para el ejercicio 2022, 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	VARIACIÓN
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	Año 2022	Año 2021	
IECSCYL			
1.- Cuotas de usuarios y afiliados	275.000,00	210.000	31 %
2.- De promociones, patrocinadores y colaboradores	520.000,00	395.225	32 %
3.- Subvenciones, donaciones y legados	1.885.442,85	1.257.859	50 %
4.- Ingresos por prestación de servicios	230.000,00	100.000	130 %
5.- Ingresos financieros	100,00	100	0 %
6.- Ingresos extraordinarios	1.000,00	1.000	0 %
7.- Ingresos EECC	1.000.000,00	900.000	11 %
TOTAL INGRESOS	3.911.542,85	2.864.184	373 %

Con una cifra de ingresos estimada para el año 2022, de 3.911.542,85 €, 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 **275.000,00 €**, teniendo en cuenta los cursos para realizar en éste ejercicio 2022, y visto que la formación presencial este año también se va a ver disminuida por el efecto de la pandemia, pero teniendo en cuenta que en el año 2021 se han incrementado los cursos online. La cifra está formada por las matrículas de los cursos en la que es

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

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 **1.885.442,85 €**. Los Organismos, entidades o particulares que se prevé las concedan son:

Consejería de Sanidad

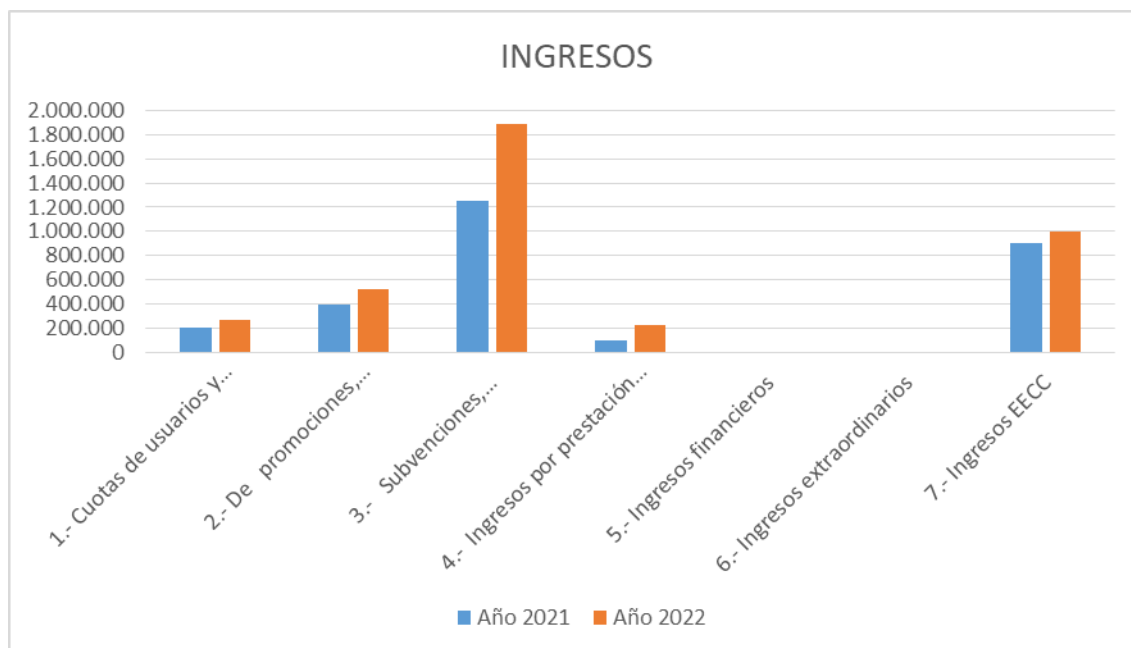
- Subvención directa (Innovación / Estabilizados SACYL): 422.694,00 €
- Subvención directa (Centro Gripe): 50.000€
- Subvención enfermedades raras (Salud Pública): 300.000,00 €

Subvenciones investigaciones competitivas (Subvención Ministerio Ciencia e Innovación; ISCIII, HERA, FIS, RETOS, IMPACT, PROYECTOS EUROPEOS,...): 762.748,85 €

Donaciones/Convenios de colaboración: Aportaciones recibidas en base a la Ley 49/2002 de Mecenazgo para destinar a la consecución de los fines fundacionales: 350.000,00 €

- **De promociones, patrocinadores y colaboradores** por un importe total estimado de **520.000 €** (tanto formación como investigación).
- **Ingresos por prestación de servicios** por un importe total estimado de **230.000,00 €** (tanto formación como investigación).
- **Ingresos Financieros:** **100 €**
- **Ingresos Extraordinarios:** se prevén ingresos de este tipo por un importe de **1.000 €** para el año 2022.
- **Ingresos asociados a la realización de Ensayos Clínicos:** **1.000.000,00 €**

PROYECTO DE PRESUPUESTOS



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 (48,00 %). No obstante es de señalar el incremento de los ingresos obtenidos en la gestión de los Ensayos Clínicos y Estudios Observacionales (25,00 %), 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).

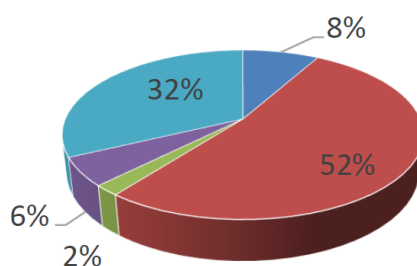
Es reseñable destacar la participación privada en el desarrollo de las actividades formativas y de investigación (19,00 %).

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

IBSAL (Instituto de Investigación Biomédica de Salamanca),

El gráfico adjunto analiza el peso relativo de cada uno de los capítulos integrantes del presupuesto de ingresos, apreciándose la relevancia de las subvenciones, representativas del 52% de los ingresos estimados, seguido por las retribuciones esperadas en concepto de realización de ensayos clínicos 32%.

PRESUPUESTOS INGRESOS 2022



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

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

En cuanto al análisis comparativo de la variación en el presupuesto de ingresos del período 2022, con respecto a los ingresos de 2021 la tabla anexa muestra cómo se mantienen los recursos obtenidos de subvenciones por proyectos de investigación. Se aprecia también un aumento significativo en la partida de ingresos por colaboraciones y patrocinios, fomentados por la buena labor de los investigadores del Instituto.

Se estima también un aumento en los ingresos por ensayos clínicos con relación a los presupuestos del año 2021 basándonos en la ejecución de dichos ingresos en el año 2021 a fecha de realización del presupuesto, pero manteniendo siempre la prudencia.

	IMPORTE EUROS	IMPORTE EUROS	
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	Año 2022	Año 2021	VARIACIÓN INTERANUAL
IBSAL			
1.- De promociones, patrocinadores y colaboradores	730.000	600.000	22 %
2.- Subvenciones	4.699.830	4.460.000	5 %
3.- Donaciones	180.000	180.000	0 %
4.- Ingresos por prestación servicios	485.000	475.000	43,07 %
5.- Ingresos EECC	2.885.000	2.720.000	6 %
6.- Ingresos financieros	0	0	0 %
TOTAL INGRESOS	8.979.830	8.435.000	6 %

PROYECTO DE PRESUPUESTOS

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

PRESUPUESTO DE GASTOS

	2021	2022
A) Gastos por ayudas y otros	450.000,00	485.000,00
B) Aprovisionamientos	1.690.000,00	1.775.000,00
C) Gastos de personal	6.385.037	6.689.952,04
D) Amortizaciones, provisiones y otros	175.000,00	435.000,00
D) Otros gastos de explotación	1.851.047,38	2.585.320,81
E) Gastos financieros y asimilados	100,00	100,00
F) Gastos extraordinarios	1.000,00	1.000,00
G) Gastos EECC	747.000,00	920.000,00
TOTAL GASTOS FUNDACIÓN	11.299.184,38	12.891.372,85

PRESUPUESTO DE INGRESOS

	2021	2022
A) Cuotas de usuarios y afiliados	210.000,00	1.005.000,00
B) Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	995.225,00	520.000,00
C) Subvenciones, donaciones y legados	5.897.859,38	6.765.272,85
D) Ingresos por prestación de servicios	575.000,00	715.000,00
E) Ingresos por Ensayos Clínicos	3.620.000,00	3.885.000,00
F) Ingresos financieros	100,00	100,00
G) Ingresos extraordinarios	1.000,00	1.000,00
TOTAL INGRESOS FUNDACIÓN	11.299.184,38	12.891.372,85,00